

Sprawozdanie finansowe

Uniwersytetu Opolskiego za rok 2012

UNIWERSYTET OPOLSKI

45-040 Opole, pl. Kopernika 11 A

Tel. (0-77) 54 16 070; fax 54 16 000

REGON 000001382

PKD 8542B

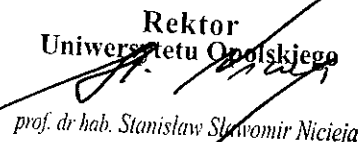
Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego za 2012r.

1. Uniwersytet Opolski, 45-040 OPOLE, pl. M. Kopernika 11 A, NIP 754-000-71-79
2. Przedmiotem działalności Uniwersytetu jest kształcenie, wychowywanie, prowadzenie badań naukowych, promowanie kadr naukowych, działanie na rzecz społeczności lokalnych i regionalnych, a także świadczenie usług badawczych i dydaktycznych.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku.
4. Roczne sprawozdanie obejmuje dane dotyczące Uniwersytetu, który nie posiada jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności, brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Przyjęte zasady rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru są w Uniwersytecie następujące:
W zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych:
 - Ewidencję księgową prowadzi się techniką komputerową;
 - Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych i ich obrotów oraz sald zawartych w: dzienniku, księdze głównej, księgach pomocniczych, zestawieniach;W zakresie wyceny aktywów i pasywów:
 - Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500zł z wyłączeniem środków trwałych zaliczonych do grupy KŚT 1 i 2 stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej; amortyzuje się je metodą liniową.
 - Pozostałe rzeczowe składniki majątku odpisywane są w koszty materiałów w pełnej wartości.
 - Budynki i budowle (objęte 1 i 2 grupą KŚT) są umarżane. Odpisy umorzeniowe zmniejszają fundusz zasadniczy.
 - Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia.
 - Aktywa i zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się wg średniego kursu NBP.Stany i rozchody:
 - materiałów – wg cen zakupu
 - wyrobów gotowych – wg cen sprzedaży, nie wyższych od kosztu własnego
 - produkcji w toku – wg kosztów wytworzenia.Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.
Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.

Opole, dnia 29 marca 2013r.


K w e s t o r
mgr Konstanty Gajda


Rektor
Uniwersytetu Opolskiego
prof. dr hab. Stanisław Sławomir Nicieja

(pieczęćka jednostki)

mgr Mieczysława Mazurek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2011r. - 31.12.2012 r.

(wariant porównawczy)

	2011 poprzedni rok obrotowy	2012 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	117 072 875,78	111 140 305,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	116 188 880,02	110 265 374,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-579 921,79	-671 534,47
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 463 917,55	1 546 465,29
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	119 612 593,29	118 904 419,14
I. Amortyzacja	3 070 696,82	4 543 365,60
II. Zużycie materiałów i energii	9 583 245,76	9 765 165,04
III. Usługi obce	5 154 163,49	5 828 277,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 886,28	45 434,72
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia	80 131 267,20	76 504 891,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 621 981,75	17 145 151,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 007 351,99	5 072 133,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 539 717,51	-7 764 114,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	24 183 050,28	4 765 984,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 803,20	
II. Dotacje	2 445 549,09	4 158 874,35
III. Inne przychody operacyjne	21 735 697,99	607 110,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	22 542 265,60	373 907,02
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		26 193,40
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 113 038,04	39 061,91
III. Inne koszty operacyjne	1 429 227,56	308 651,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-898 932,83	-3 372 036,59
G. Przychody finansowe	1 254 143,35	1 442 346,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 206 647,77	1 442 346,41
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	47 495,58	
H. Koszty finansowe	13 201,44	83 501,31
I. Odsetki, w tym:	13 060,69	11 620,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne-odpis aktualizujący, ujemne różnice kurs.	140,75	71 881,20
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	342 009,08	-2 013 191,49
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	342 009,08	-2 013 191,49
L. Podatek dochodowy	733,00	1 925,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	341 276,08	-2 015 116,49

Sporządzono: Opole, dnia 29 marca 2013r.
(miejscowość i data)


mgr Konstanty Gajda

(Imię i nazwisko, osoby sporządzającej)


Rektor
Uniwersytetu Opolskiego

(Imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

prof. dr hab. Stanisław Sławomir Nicieja

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków, zakładów ubezpieczeń i zakładów reasekuracji
na dzień 31 grudnia 2012r.
(w złotych z dwoma miejscami po przecinku)

mgr Mieczysław Mazurek

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2011 r.	31.12.2012 r.		31.12.2011 r.	31.12.2012 r.
A. Aktywa trwałe	168 034 511,50	167 758 599,35	A. Kapitał (fundusz) własny	157 440 648,59	161 843 896,08
I. Wartości niematerialne i prawne	653 410,23	236 625,70	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 177 211,77	155 003 713,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	653 410,23	236 625,70			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	167 381 101,27	167 521 973,65	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
1. Środki trwałe	166 119 170,64	166 714 409,99			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18 880 755,08	18 880 419,92	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	131 588 562,13	135 028 968,25			
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 444 995,15	9 937 724,02	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	8 922 160,74	8 855 298,66
d) środki transportu	163 132,83	205 331,84			
e) inne środki trwałe	3 041 725,45	2 661 565,96	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
2. Środki trwałe w budowie	1 261 930,63	807 563,66			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	341 276,08	-2 015 116,49
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek			IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
1. Nieruchomości			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 637 981,99	50 568 943,14
2. Wartości niematerialne i prawne			I. Rezerwy na zobowiązania	8 912 951,57	9 205 546,64
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 782 514,00	7 982 065,66
- udziały lub akcje			- długoterminowa	6 634 924,00	6 404 359,66
- inne papiery wartościowe			- krótkoterminowa	1 147 590,00	1 577 706,00
- udzielone pożyczki			3. Pozostałe rezerwy	1 130 437,57	1 223 460,98
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- krótkoterminowe	1 130 437,57	1 223 460,98
- udziały lub akcje			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			d) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 760 882,59	15 687 501,10
B. Aktywa obrotowe	43 044 119,08	44 654 239,87	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Zapasy	565 926,09	540 640,28	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Materiały	2 701,14	2 005,61	- do 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe	562 506,20	533 229,40	b) inne		
4. Towary			2. Wobec pozostałych jednostek	6 640 875,26	6 031 505,09
5. Zaliczki na dostawy	718,75	5 405,27	a) kredyty i pożyczki		
II. Należności krótkoterminowe	6 241 639,61	6 718 125,58	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 415 707,77	1 654 655,57
- do 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	1 401 745,93	1 643 802,98
- powyżej 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy	13 961,84	10 852,59
b) inne			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Należności od pozostałych jednostek	6 241 639,61	6 718 125,58	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	377 871,41	773 987,10	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 693 657,69	2 880 474,63
- do 12 miesięcy	272 448,01	668 563,70	h) z tytułu wynagrodzeń	80 965,35	79 233,64
- powyżej 12 miesięcy	105 423,40	105 423,40	i) inne	2 450 544,45	1 417 141,25
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 833,84	51 602,66			
c) inne	5 851 934,36	5 892 535,82	3. Fundusze specjalne	7 120 007,33	9 655 996,01
d) dochodzone na drodze sądowej			a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 492 621,65	5 638 224,64
III. Inwestycje krótkoterminowe	34 994 468,76	36 161 361,41	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	1 538 705,68	3 885 591,37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 994 468,76	36 161 361,41	c) własny fundusz stypendialny	88 680,00	132 180,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	d) fundusz wdrożeniowy		
- udziały lub akcje			e) inne fundusze specjalne *		
- inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	30 964 147,83	25 675 895,40
- udzielone pożyczki			1. Ujemna wartość firmy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30 964 147,83	25 675 895,40
b) w pozostałych jednostkach	20 504,40	0,00	- długoterminowe	10 292 581,85	6 369 402,47
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe	20 671 565,98	19 306 492,93
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	20 504,40				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34 973 964,36	36 161 361,41			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 778 740,86	20 246 728,55			
- inne środki pieniężne	18 195 223,50	15 914 632,86			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 242 084,62	1 234 112,60			
Aktywa razem	211 078 630,58	212 412 839,22	Pasywa razem	211 078 630,58	212 412 839,22

*) należy ująć tylko kwoty tych funduszy, których utworzenie przewidują odrębne przepisy- zgodnie z art. 101 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz.U.Nr 104 poz.1385 z póź. Zm.)

Kwestor
mgr Konstanty Gajda
Podpis Kwestora

Opole, dnia 29 marca 2013 r.
Miejscowość i data

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego
prof. dr hab. Stanisław Sławomir Nicieja
Podpis Rektora

(pieczęćka jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE ZA OKRES 01.01.2012r. - 31.12.2012 r.

(metoda pośrednia)

	2011 Poprzedni rok obrotowy	2012 Bieżący rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	131 096 740,47	157 440 648,59
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	131 096 740,47	157 440 648,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	117 763 861,11	148 177 211,77
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	30 413 350,66	6 826 502,14
a) zwiększenie (z tytułu)	33 289 630,65	10 227 954,69
- dotacje na ulepszenia	28 854 664,53	9 819 816,53
- rozliczenia zysku	4 409 702,81	341 276,08
- aktualizacji zbytych /zlikwidowanych środków trwałych	1 015,81	66 862,08
- darowizna nieruchomości		
- darowizna gruntu		
- inne *	24 247,50	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 876 279,99	3 401 452,55
- umorzenia środków trwałych grupy I i II	2 876 279,99	3 401 452,55
- zbycie środków trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 177 211,77	155 003 713,91
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	8 923 176,55	8 922 160,74
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 015,81	-66 862,08
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 015,81	66 862,08
- likwidacji środków trwałych	1 015,81	66 862,08
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 922 160,74	8 855 298,66
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 409 702,81	341 276,08
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 409 702,81	341 276,08
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 409 702,81	341 276,08
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- obligatoryjne odniesienie na fundusz podstawowy	4 409 702,81	341 276,08
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	341 276,08	-2 015 116,49
a) zysk netto	341 276,08	-2 015 116,49
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	157 440 648,59	161 843 896,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	157 440 648,59	161 843 896,08

Opole, 29 marzec 2012r.

Miejscowość i data

Kwestor

mgr Konstanty Gajda

(Imię i nazwisko, osoby sporządzającej)

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

prof. dr hab. Stanisław Sławomir Niciejka

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

(metoda pośrednia)

	2011 ubiegły rok obrotowy	2012 bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	341 276,08	-2 015 116,49
II. Korekty razem	2 242 637,59	4 657 605,06
1. Amortyzacja	3 070 696,82	4 543 700,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-47 495,58	72 226,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 803,20	5 605,10
5. Zmiana stanu rezerw	1 230 243,64	292 595,07
6. Zmiana stanu zapasów	210 819,15	25 285,81
7. Zmiana stanu należności	-784 690,15	-476 485,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 063 476,08	1 838 689,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-381 146,87	-1 691 188,99
10. Inne korekty	9 489,86	47 177,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 583 913,67	2 642 488,57
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 000,00	28 338,30
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy	2 000,00	28 338,30
II. Wydatki	-25 051 774,41	-7 614 937,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-25 051 577,61	-7 608 632,65
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	-196,80	-6 305,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 049 774,41	-7 586 599,45
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	17 782 098,23	6 230 725,11
1. Inne wpływy finansowe	17 782 098,23	6 230 725,11
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17 782 098,23	6 230 725,11
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 683 762,51	1 286 614,23
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 621 509,29	1 166 892,65
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-62 253,22	119 721,58
F. Środki pieniężne na początek okresu	39 630 735,69	34 946 973,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	34 946 973,18	36 233 587,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 308 956,10	4 368 738,88

Sporządzono Opole, dnia 29 marca 2013 r.

Kwesto
mgr Konstanty Gajda

(nazwisko i imię, osoba sporządzająca)

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

prof. dr hab. Stanisław Sławomir Nicieja