

Sprawozdanie finansowe

Inna jednostka w zł (zał. nr 1 UoR) (v.1-2)

dla
Uniwersytet Opolski

za okres:
01.01.2020 - 31.12.2020

data sporządzenia: 04.05.2021



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

UNIwersytet OPOLSKI

z siedzibą w Opolu (45-040), przy pl. Kopernika nr 11A

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przegląd i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333,
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811:
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów- badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na notę VI pkt. 1 informacji dodatkowej, w której opisano istotne zdarzenie dotyczące ogólnoświatowej sytuacji związanej z wirusem COVID-19 i jej ewentualnego wpływu na funkcjonowanie jednostki w kolejnych okresach. Jednostka nie odnotowała znacznego spadku przychodów z tytułu swojej podstawowej działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej Agencja Biegłych Rewidentów „BADEX” Sp. z o.o. (Nr wpisu 334)



Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **Uniwersytet Opolski**

Siedziba:

Miejscowość **OPOLE**
Gmina **Opole**
Powiat **opolski**
Województwo **opolskie**

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Pl. Kopernika**
Nr domu **11 A** Nr lokalu
Kod pocztowy **45-040**
Poczta **OPOLE**
Miejscowość **OPOLE**
Gmina **Opole**
Powiat **opolski**
Województwo **opolskie**
Kraj **PL**

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kraj

Podstawowy przedmiot działalności:

Kod(y) PKD **8542Z**

Identyfikator podmiotu:

NIP **7540007179**

KRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Od dnia **2020-01-01** do **2020-12-31**

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

Odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Jeśli tak - to jakie to okoliczności?

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Tak

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień 31 grudnia 2020 r. po włączeniu Państwowej Medycznej Szkoły Zawodowej w Opolu do Uniwersytetu Opolskiego z dniem 15 lipca 2020 r.

Połączenie zostało rozliczone w księgach Uniwersytetu Opolskiego metodą łączenia udziałów.

Metoda ta polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich pozycji aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych uczelni, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń.

Uniwersytet Opolski nie zidentyfikował różnic w metodzie wyceny aktywów i pasywów w zamkniętych księgach Państwowej Medycznej Szkoły Zawodowej w Opolu mających mieć wpływ na zniekształcenie stanu aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego uczelni.

Podstawa prawna:

- art 44 c. ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 2021 poz. 217 z późn. Zm.)
- Rozporządzenie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 21 maja 2020 r (poz. 938 Dz. U) w sprawie włączenia Państwowej Medycznej Szkoły Zawodowej w Opolu z dniem 15 lipca 2020 r.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Po dniu bilansowym nie zanotowano zdarzeń mogących wpłynąć na sprawozdanie finansowe

Wpływ pandemii COVID-19 na sytuację finansową Jednostki

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID -19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż sytuacja ta wciąż się zmienia, władze uczelni zidentyfikowały negatywne konsekwencje pandemii na działalność jednostki i podjęły działania w celu ich ograniczenia. Opis wpływu aktualnej sytuacji na sprawozdanie finansowe jednostki znajduje się w nocie VI pkt.1 informacji dodatkowej.

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 amortyzacji podatkowej jako podstawy odpowiadającej okresowi ekonomicznej użyteczności; amortyzuje się je metodą liniową.
- pozostałe rzeczowe składniki majątku odpisywane są w koszty materiałów w pełnej wartości, o ile nie zniekształca to istotnie wyniku finansowego okresu
- budynki i budowle (objęte 1 i 2 grupą KŚT) są umarzane. 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.
- materiały i towary – według cen zakupu.
- Wyroby gotowe (wydawnictwa) – według cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen sprzedaży (katalogowych).
- produkcja w toku – na poziomie bezpośrednich kosztów wytworzenia.
- przychody z wykonania nie zakończonej usługi – udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- przychody z wykonania nie zakończonej usługi – udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.
- składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego miesiąca i na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłaszanym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

ustalenie wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Wynik finansowy został ustalony w oparciu o sporządzenie rachunku zysków i strat w wariacie porównawczym za bieżący okres sprawozdawczy, analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego wraz z danymi porównawczymi zawierającymi przekształcone dane łączne Państwowej Medycznej Szkoły Zawodowej w Opolu oraz Uniwersytetu Opolskiego.

Przychody i koszty okresu sprawozdawczego zostały ustalone zgodnie z zasadą memoriału i współmierności.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży (działalność dydaktyczna i badawcza);
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej;
- wyniku z operacji finansowych;
- wyniku z operacji nadzwyczajnych;
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Uczelnia korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych przewidzianego w art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U rok 2019 poz. 865 z późn. zmianami), na podstawie którego zwolnieniem są objęte dochody Uczelni przeznaczone – bez względu na termin wydatkowania – na działalność statutową, a w szczególności na działalność naukową i edukacyjną polegającą na kształceniu studentów i doktorantów.

Z podatku zwolnione są również dochody Uczelni przeznaczone na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które służą bezpośrednio do realizacji wymienionych celów.

W związku z powyższym, opodatkowaniu podlegają jedynie te wydatki, które zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych nie mogą być zaliczone do kosztów uzyskania przychodu oraz wykraczają poza podstawowe cele statutowe Uczelni.

Zgodnie z art. 409 ust. 4 Ustawy prawo o szkolnictwie wyższym i nauce z dnia 20 lipca 2018 r. (Dz.U. z 2018 r., poz. 1668, z późn. zm.), zysk / stratę netto w wysokości odnosi się na fundusz zasadniczy uczelni.

ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm. - zwaną dalej UoR) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Na dzień 15 lipca 2020 r. miało miejsce włączenie Państwowej Medycznej Szkoły Zawodowej w Opolu do Uniwersytetu Opolskiego na podstawie Rozporządzenie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 21 maja 2020 r (poz. 938 Dz. U) w sprawie włączenia Państwowej Medycznej Szkoły Zawodowej w Opolu z dniem 15 lipca 2020 r.

W związku z powyższym, sprawozdanie finansowe zgodnie z art.44c ust. 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) zawiera również przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego.

Uczelnia sporządza bilans pełny, rachunek zysków i strat metodą porównawczą, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

pozostałe:

W bieżącym roku obrotowym nie uległy zmianie:

- zasady rachunkowości;
- metody wyceny aktywów i pasywów;
- sposób ustalania wyniku finansowego;
- sposób sporządzenia rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zastosowanie zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek: mała i mikro
wyszczególnienie wybranych uproszczeń:



Główny Księgowy
mgr Robert Wojtyra

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego

prof. dr hab. Marek Masnyk

Bilans

Nazwa jednostki "Uniwersytet Opolski"

Wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	Ostatni dzień Okres bieżący	Ostatni dzień Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		227 943 420,66	228 276 943,13	265 872 634,68
I	Wartości niematerialne i prawne		195 545,99	263 769,92	263 769,92
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		195 545,99	263 769,92	263 769,92
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		227 747 874,67	202 846 679,71	230 172 614,26
1	Środki trwałe		219 410 870,81	200 700 098,32	228 026 032,87
A	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		20 312 685,70	18 560 639,83	20 312 685,70
B	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		182 803 532,37	167 756 107,06	190 011 147,49
C	urządzenia techniczne i maszyny		3 493 936,05	3 571 821,87	3 741 466,97
D	środki transportu		425 123,46	360 914,06	360 914,06
E	inne środki trwałe		12 375 593,23	10 450 615,50	13 599 818,65
2	Środki trwałe w budowie		8 337 003,86	2 146 581,39	2 146 581,39
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	25 166 493,50	35 436 250,50
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	25 166 493,50	35 436 250,50
A	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
1	– udziały lub akcje				
2	– inne papiery wartościowe				
3	– udzielone pożyczki				
4	– inne długoterminowe aktywa finansowe				
B	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
1	– udziały lub akcje				
2	– inne papiery wartościowe				
3	– udzielone pożyczki				
4	– inne długoterminowe aktywa finansowe				
C	w pozostałych jednostkach		0,00	25 166 493,50	35 436 250,50
1	– udziały lub akcje				
2	– inne papiery wartościowe		0,00	25 166 493,50	25 166 493,50
3	– udzielone pożyczki				
4	– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	10 269 757,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		135 982 057,03	61 865 108,05	71 926 741,24
I	Zapasy		563 349,40	593 915,75	594 119,97
1	Materiały		1 841,04	1 841,04	2 045,26
2	Półprodukty i produkty w toku				
3	Produkty gotowe		542 704,12	571 877,42	571 877,42
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi		18 804,24	20 197,29	20 197,29
II	Należności krótkoterminowe		3 133 966,68	3 589 420,39	3 781 046,41
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00

Billans

Nazwa jednostki "Uniwersytet Opolski"

Wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	Ostatni dzień Okres bieżący	Ostatni dzień Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
1	– do 12 miesięcy				
2	– powyżej 12 miesięcy				
B	inne				
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
1	– do 12 miesięcy				
2	– powyżej 12 miesięcy				
B	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		3 133 966,68	3 589 420,39	3 781 046,41
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		316 134,94	359 814,78	413 273,50
1	– do 12 miesięcy		316 134,94	359 814,78	413 273,50
2	– powyżej 12 miesięcy				
B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 480,67	3 266,46	3 266,46
C	inne		2 815 351,07	3 226 339,15	3 364 506,45
D	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		129 729 788,72	56 334 547,88	66 195 013,83
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		129 729 788,72	56 334 547,88	66 195 013,83
A	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
1	– udziały lub akcje				
2	– inne papiery wartościowe				
3	– udzielone pożyczki				
4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
B	w pozostałych jednostkach		39 442 583,95	3 390 569,00	3 390 569,00
1	– udziały lub akcje				
2	– inne papiery wartościowe		39 442 583,95	3 390 569,00	3 390 569,00
3	– udzielone pożyczki				
4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
C	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		90 287 204,77	52 943 978,88	62 804 444,83
1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		90 287 204,77	52 943 340,80	62 803 806,75
2	– inne środki pieniężne		0,00	638,08	638,08
3	– inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 554 952,23	1 347 224,03	1 356 561,03
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem			363 925 477,69	290 142 051,18	337 799 375,92

Główny Księgowy
mgr Robert Wojtyra

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego
prof. dr hab. Marek Masnyk

Bilans

Nazwa jednostki "Uniwersytet Opolski"

Wszystkie kwoty w złotych

Pasywa		Stan na:	Ostatni dzień Okres bieżący	Ostatni dzień Okres poprzedni	Przekszł. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		274 063 294,00	227 880 128,23	266 708 884,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		250 146 289,33	211 527 513,63	248 890 133,87
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:				
1	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		8 832 934,79	8 832 934,79	8 832 934,79
1	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
1	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
2	– na udziały (akcje) własne				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VI	Zysk (strata) netto		15 084 069,88	7 519 679,81	8 985 815,34
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		89 862 183,69	62 261 922,95	71 090 491,92
I	Rezerwy na zobowiązania		23 603 126,63	19 737 715,27	21 818 316,44
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		18 657 784,00	15 219 581,00	16 212 414,00
1	– długoterminowa		15 409 970,00	12 560 700,00	13 424 376,00
2	– krótkoterminowa		3 247 814,00	2 658 881,00	2 788 038,00
3	Pozostałe rezerwy		4 945 342,63	4 518 134,27	5 605 902,44
1	– długoterminowe				
2	– krótkoterminowe		4 945 342,63	4 518 134,27	5 605 902,44
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
A	kredyty i pożyczki				
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
C	inne zobowiązania finansowe				
D	zobowiązania wekslowe				
E	inne				
III	Zobowiązania krótkoterminowe		26 029 563,10	21 356 042,03	22 135 099,75
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
1	– do 12 miesięcy				
2	– powyżej 12 miesięcy				
B	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
1	– do 12 miesięcy				
2	– powyżej 12 miesięcy				
B	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		17 720 665,78	16 671 812,96	17 273 646,65
A	kredyty i pożyczki				
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
C	inne zobowiązania finansowe				
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 759 109,12	1 371 540,59	1 538 964,31
1	– do 12 miesięcy		1 726 773,93	1 346 034,61	1 513 458,33
2	– powyżej 12 miesięcy		32 335,19	25 505,98	25 505,98
E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
F	zobowiązania wekslowe				

Bilans

Nazwa jednostki "Uniwersytet Opolski"

Wszystkie kwoty w złotych

Pasywa		Stan na:	Ostatni dzień Okres bieżący	Ostatni dzień Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		7 050 573,14	6 244 129,67	6 639 743,10
H	z tytułu wynagrodzeń		6 975 731,87	5 266 480,86	5 266 480,86
I	inne		1 935 251,65	3 789 661,84	3 828 458,38
4	Fundusze specjalne		8 308 897,32	4 684 229,07	4 861 453,10
	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		3 945 749,03	3 695 488,62	3 847 109,25
	b) fundusz stypendialny		3 806 405,06	714 738,91	738 395,57
	c) fundusz własny stypendialny		107 180,00	107 180,00	107 180,00
	d) fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych		449 563,23	166 821,54	168 768,28
	e) fundusz rozwoju uczelni		0,00	0,00	0,00
	f) inne fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		40 229 493,96	21 168 165,65	27 137 075,73
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		40 229 493,96	21 168 165,65	27 137 075,73
1	– długoterminowe		7 695 830,72	7 458 792,65	12 523 728,28
2	– krótkoterminowe		32 533 663,24	13 709 373,00	14 613 347,45
Pasywa razem			363 925 477,69	290 142 051,18	337 799 375,92

Główny Księgowy

mgr Robert Wajtyra

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego

prof. dr hab. Marek Masnyk

Rachunek zysków i strat

Nazwa jednostki "Uniwersytet Opolski"

Wszystkie kwoty w złotych

Wariant porównawczy		Za rok:	Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		177 007 087,44	155 751 292,39	178 439 473,50
J	– od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		176 552 261,44	155 841 123,57	179 887 383,61
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		354 579,00	-89 831,18	-1 448 191,35
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		100 247,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	281,24
B	Koszty działalności operacyjnej		164 299 630,62	146 649 842,35	168 254 378,30
I	Amortyzacja		5 367 304,30	2 891 744,49	4 163 588,68
II	Zużycie materiałów i energii		10 457 806,55	10 544 550,17	11 737 276,26
III	Usługi obce		7 825 577,87	7 698 184,68	11 333 206,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:		614 430,63	480 827,88	486 620,71
1	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		108 840 483,95	92 696 948,60	104 816 471,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		24 059 560,78	20 550 287,63	23 145 050,21
1	– emerytalne		10 085 112,61	8 703 485,01	9 769 134,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		7 134 466,54	11 787 298,90	12 572 164,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		12 707 456,82	9 101 450,04	10 185 095,20
D	Pozostałe przychody operacyjne		5 286 061,64	2 471 606,93	3 574 762,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	569 782,12	641 353,65
II	Dotacje		3 431 184,39	1 416 474,24	1 416 474,24
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		528 178,37	105 545,34	105 545,34
IV	Inne przychody operacyjne		1 326 698,88	379 805,23	1 411 389,36
E	Pozostałe koszty operacyjne		3 609 360,29	3 396 785,08	3 925 401,93
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		697 557,51	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		103 267,78	89 831,86	89 831,86
III	Inne koszty operacyjne		2 808 535,00	3 306 953,22	3 835 570,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		14 384 158,17	8 176 271,89	9 834 455,86
G	Przychody finansowe		1 049 009,31	323 951,31	362 404,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
A	Od jednostek powiązanych, w tym:				
1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B	Od jednostek pozostałych, w tym:				
1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II	Odsetki, w tym:		96 686,27	323 951,31	362 404,23
J	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
J	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		615 764,45	0,00	0,00
V	Inne		336 558,59	0,00	0,00
H	Koszty finansowe		349 089,60	980 472,39	1 210 965,75
I	Odsetki, w tym:		80 307,64	54 856,34	54 856,34
J	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
J	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 129,96	567 944,68	772 187,68
IV	Inne		267 652,00	357 671,37	383 921,73
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		15 084 077,88	7 519 750,81	8 985 894,34
J	Podatek dochodowy		8,00	71,00	79,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				

Rachunek zysków i strat

Nazwa jednostki "Uniwersytet Opolski"

Wszystkie kwoty w złotych

Wariant porównawczy		Za rok:	Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		15 084 069,88	7 519 679,81	8 985 815,34

Główny Księgowy
mgr Robert Wojtyra

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego
prof. dr hab. Marek Masnyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa jednostki "Uniwersytet Opolski"

Wszystkie kwoty w złotych

	Za rok:	Okres bieżący	Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	266 708 884,00	159 581 175,62	186 534 634,19
1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2	– korekty błędów			
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	266 708 884,00	159 581 175,62	186 534 634,19
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	248 890 133,87	155 690 771,98	182 644 230,85
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 256 155,46	55 836 741,65	66 245 903,02
A	zwiększenie (z tytułu)	9 214 886,36	64 951 946,17	76 082 269,83
1	– wydania udziałów (emisji akcji)			
	– dotacje na ulepszenia, rozbudowę	229 071,02	32 214 591,47	32 214 591,47
	– rozliczenie zysku	7 519 679,81	0,00	247 285,07
	– rozliczenie zysku z tytułu: przeniesienie stanów z PMWSZ w Opolu	1 466 135,53	0,00	0,00
	– środki własne na ulepszenia	0,00	0,00	0,00
	– darowizna gruntów	0,00	0,00	0,00
	– darowizna środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	– środki budżetu państwa z likwidacji funduszy (art.241 ust.5 ustawy wprowadzającej POSWiN)	0,00	3 612 354,70	4 021 393,29
	– równowartość otrzymanych obligacji skarbu państwa	0,00	29 125 000,00	39 599 000,00
	– inne	0,00	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	7 958 730,90	9 115 204,52	9 836 366,81
1	– umorzenia udziałów (akcji)			
	– umorzenia środków trwałych z grupy I i II	7 571 009,17	4 172 673,37	4 893 835,66
	– umorzenia środków trwałych z grupy I i II (z przeniesienia stanów PMWSZ w Opolu)	387 721,73	0,00	0,00
	– rozliczenie straty	0,00	4 942 531,15	4 942 531,15
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	250 146 289,33	211 527 513,63	248 890 133,87
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
2	– podziału zysku (ustawowo)			
3	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1	– pokrycia straty			
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	8 832 934,79	8 832 934,79	8 832 934,79
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1	– zbycia środków trwałych			
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 832 934,79	8 832 934,79	8 832 934,79
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 985 815,34	-4 942 531,15	-4 942 531,15
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 985 815,34	0,00	0,00
1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2	– korekty błędów			
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 985 815,34	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa jednostki "Uniwersytet Opolski"

Wszystkie kwoty w złotych

	Za rok:	Okres bieżący	Okres poprzedni	Przekszł. dane porów. za poprzedni okres
1	– podziału zysku z lat ubiegłych			
B	zmniejszenie (z tytułu)	8 985 815,34	0,00	0,00
	– obligatoryjne odniesienie na fundusz własny	8 985 815,34	0,00	0,00
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	4 942 531,15	4 942 531,15
1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2	– korekty błędów			
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	4 942 531,15	4 942 531,15
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 942 531,15	4 942 531,15
	– przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia z funduszu własnego	0,00	4 942 531,15	4 942 531,15
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	15 084 069,88	7 519 679,81	8 985 815,34
A	zysk netto	15 084 069,88	7 519 679,81	8 985 815,34
B	strata netto			
C	odpisy z zysku			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	274 063 294,00	227 880 128,23	266 708 884,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	274 063 294,00	227 880 128,23	266 708 884,00

Główny Księgowy
mgr Robert Wojtyra

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego
prof. dr hab. Marek Miasnyk

Rachunek przepływów

Nazwa jednostki "Uniwersytet Opolski"

Wszystkie kwoty w złotych

Metoda Pośrednia		Za rok:	Ostatni dzień Okres bieżący	Ostatni dzień Okres poprzedni	Przeksz. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		15 084 069,88	7 519 679,81	8 985 815,34
II	Korekty razem		10 339 189,51	-7 686 152,36	-2 153 587,65
1	Amortyzacja		5 367 304,30	2 891 744,49	4 163 588,68
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-336 558,59	41 118,00	41 118,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		81 793,06	-1 844,62	-1 844,62
5	Zmiana stanu rezerw		1 784 810,19	2 987 462,37	4 350 132,54
6	Zmiana stanu zapasów		30 770,57	96 310,24	98 154,85
7	Zmiana stanu należności		647 079,73	807 151,67	1 282 695,10
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		4 147 678,06	-3 643 566,97	-4 220 559,32
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 346 059,55	-10 921 157,19	-7 923 502,53
10	Inne korekty		-37 628,26	56 629,65	56 629,65
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		25 423 259,39	-166 472,55	6 832 227,69
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		20 021,94	576 900,45	744 328,98
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		20 021,94	576 900,45	672 757,45
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
A	w jednostkach powiązanych				
B	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
1	- zbycie aktywów finansowych				
2	- dywidendy i udziały w zyskach				
3	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
4	- odsetki				
5	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	71 571,53
II	Wydatki		11 649 015,58	13 574 157,65	14 420 297,56
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 649 015,58	13 574 157,65	14 420 297,56
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	0,00
A	w jednostkach powiązanych				
B	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
1	- nabycie aktywów finansowych				
2	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-11 628 993,64	-12 997 257,20	-13 675 968,58
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		13 310 817,60	14 868 708,50	14 868 708,50
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe		13 310 817,60	14 868 708,50	14 868 708,50
II	Wydatki		0,00	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spłaty kredytów i pożyczek				
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				

Rachunek przepływów

Nazwa jednostki "Uniwersytet Opolski"

Wszystkie kwoty w złotych

Metoda Pośrednia		Za rok:	Ostatni dzień Okres bieżący	Ostatni dzień Okres poprzedni	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
8	Odsetki				
9	Inne wydatki finansowe				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		13 310 817,60	14 868 708,50	14 868 708,50
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		27 105 083,35	1 704 978,75	8 024 967,61
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		0,00	1 607 231,10	7 927 219,86
1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-377 676,59	97 747,65	104 853,15
F	Środki pieniężne na początek okresu		62 845 562,83	51 280 118,13	54 820 595,22
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		89 950 646,18	52 985 096,88	62 845 562,83
1	- o ograniczonej możliwości dysponowania		5 712 859,96	1 866 503,72	5 412 279,69

Główny Księgowy
mgr Robert Wajtyra

Rektor
Uniwersytetu Opolskiego
prof. dr hab. Marek Masnyk