

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU UNIWERSYTETU KAZIMIERZA WIELKIEGO ZA 2011 ROK

1. Wyjaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe - szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera sprawozdanie F-03, ruch środków trwałych przedstawia się następująco:

WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

GRUPA	BO	PRZYCHODY	ROZCHODY	BZ	BO	PRZYCHODY	ROZCHODY	BZ	WARTOŚĆ NETTO
GRUPA 0	33 531 299,62	905 000,00	76 331,50	34 359 968,12	1 957 350,37	61 717,91		2 019 068,28	32 340 899,84
GRUPA 1	62 017 324,48	3 644 751,03		65 662 075,51	9 529 287,23	1 524 548,59		11 053 835,82	54 608 239,69
GRUPA 2	921834,71			921 834,71	424 428,79	39 066,02		463 494,81	458 339,90
GRUPA 3	128681,26	11 036,27		139 717,53	108 215,00	9 480,00		117 695,00	22 022,53
GRUPA 4	10245645,25	1 039 170,45	494 124,31	10 790 691,39	9 004 444,76	1 013 523,12	494 124,31	9 523 843,57	1 266 847,82
GRUPA 5	720216,59	23 258,21	11 710,35	731 764,45	583 135,70	58 853,57	11 710,35	630 278,92	101 485,53
GRUPA 6	7671755,14	927 731,89	60 209,18	8 539 277,85	6 132 982,42	652 069,70	60 209,18	6 724 842,94	1 814 434,91
GRUPA 7	577712,96	99 548,41		677 261,37	489 557,45	46 993,88		536 551,33	140 710,04
GRUPA 8	18999122,52	3 650 300,06	230 953,31	22 418 469,27	17 666 149,76	1 730 429,69	230 953,31	19 165 626,14	3 252 843,13
OGÓŁEM	134 813 592,53	10 300 776,22	873 328,65	144 241 060,20	45 895 551,48	5 136 682,48	796 997,15	50 235 236,81	94 005 823,39

Stopień umorzenia wyniósł 34,83%

Wartości niematerialne i prawne - obejmują wyłącznie wartość programów komputerowych z licencją o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok.

	netto	umorzenie	wartość brutto
Stan na 01.01.2011r	65 229,01 zł	1 920 895,61 zł	1 986 124,62 zł
Zwiększenia	30 244,76 zł	83 695,72 zł	53 450,96 zł
Zmniejszenia	0	137 130,57 zł	137 130,57 zł
Stan na 31.12.2011r	34 984,25 zł	1 867 460,76 zł	1 902 445,01 zł

Lp. Obiekt	Wartość
1 Biblioteka Uniwersytecka	14 334 457,36 zł
2 Modernizacja - pawilon WPiP	12 219,21 zł
3 Termomodernizacja	102 336,00 zł
5 Centrum Transferu Wiedzy	329 400,00 zł
6 Bariery dla niepełnosprawnych - dźwig Ogińskiego	20 910,00 zł
7 Modernizacja ul. Poniatowskiego	768 670,37 zł
8 Laboratorium MIKOTOKSYN	63 196,00 zł
9 Przebudowa Dróg wewnętrznych	18 010,89 zł
11 Centrum Edukacji Kultury Fizycznej	14 279 273,42 zł

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Uczelnia użytkuje na podstawie wieczystej dzierżawy (99 lat) grunty o łącznej powierzchni 39.419,50 m² o łącznej wartości 623.748,73zł wg stanu na 31.12.2011r.

Lp. Ulica	pow. w m ²	Wartość
1 Staffa	3572,00	106 035,75 zł
2 Przemysłowa 34	10357,00	153 620,60 zł
3 Mińska 15	23830,00	307 445,90 zł
4 Berwińskiego 24	1253,00	41 143,44 zł
5 Chodkiewicza 24	346,95	13 886,15 zł
6 Niemcewicza 5	60,55	1 616,89 zł

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu na 01.01.2011 wynosiła 685.466,64 zł, uczelnia dokonała umorzenia w kwocie 61.717,91zł. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosiła 623.748,73 zł

Uczelnia użytkuje grunty własne o łącznej powierzchni 207.981 m² i wartości 31.717.151,11zł :

Lp. Grunt	pow. w m ²	Wartość
1 ul. Chodkiewicza 51	530	12 420,00 zł
2 ul. Niemcewicza 2	23294	1 612 180,00 zł
3 ul. Chodkiewicza 13	10361	2 414 761,60 zł
4 ul. G.Siedleckiego 19	4790	542 071,60 zł
5 ul. Szymanowskiego 12	12350	1 628 791,90 zł
6 ul. Kopernika 1	6307	1 733 939,36 zł
7 Obiekt POLONIA	43679	7 920 488,51 zł
8 ul. Baczyńskiego 10	1399	59 194,80 zł
9 ul. Łużycka 24	3947	236 352,34 zł

10 ul. Jagiellońska 11	1662	204 542,79 zł
11 ul. Grabowa 2	7080	334 975,76 zł
12 ul. Chodkiewicza 30	44382	3 378 346,60 zł
13 ul. Ogińskiego 16	3949	276 340,02 zł
14 ul. Łużycka 21	3679	275 640,72 zł
15 ul. Konopnickiej 34a	337	24 123,39 zł
16 ul. Powstańców Wlkp. 2a	850	63 182,70 zł
17 ul. Weyssenhoffa 11	4661	356 665,77 zł
18 Ośrodek Stara Rzeka	6600	20 872,25 zł
19 ul. Ossolińskich 12	2562	233 913,00 zł
20 ul. Poniatowskiego 12	7834	4 248 300,00 zł
21 ul. Szymanowskiego	13626	3 138 298,00 zł
22 Pl. Kościeleckich	1623	2 096 750,00 zł
23 ul. Gałczyńskiego	3044	905 000,00 zł

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie dotyczy

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Uczelnia nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

5) Dane o strukturze własności funduszu podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

100% - Skarb Państwa

6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych,

Kapitał podstawowy obejmuje wyłącznie fundusz zasadniczy Uczelni, którego zmiany w ciągu roku przedstawiały się następująco:

Stan na 1.01.2011r.	79 466 564,42 zł
Zwiększenia	2 616 210,39 zł
w tym:	
· zasilenie funduszu zyskiem z 31.12.2010r.	1 078 807,44 zł
· dotacja - inwestycja aparaturowa. – chromatograf - odsetki	11 375,01 zł
· dotacja LAN	120 036,84 zł
· nieodpłatne przejęcie środka trwałego(grunt-Gałczyńskiego)	905 000,00 zł
· środki otrzymane na inwestycje - ul. Kopernika 1	500 000,00 zł
· przeksięgowanie amortyzacji od rozchodowanych śr.trwałych	991,10 zł
Zmniejszenia	1 652 576,35 zł
w tym:	
· umorzenie budynków i budowli	1 563 614,61 zł
· zwrot odsetek -chromatograf	12 630,24 zł
· wyksięgowanie działki ul.Ogińskiego/Szymanowskiego	76 331,50 zł
Stan na 31.12.2011 r.	80 430 198,46 zł

Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny

Stan na 1.01. 2011r.	407 619,60 zł
· przeksięgowanie amortyzacji od rozchodowanych śr.trwałych	991,10 zł
Stan na 31.12.2012r	406 628,50 zł

FUNDUSZE SPECJALNE

Fundusz pomocy materialnej dla studentów:

Stan na 1.01.2011 r.	2 827 849,44 zł
Zwiększenia	14 188 010,55 zł
Zmniejszenia	13 065 933,40 zł
Stan na 31.12.2011r	3 949 926,59 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Stan na 31.12.2011 r.	2 429 302,68 zł
· środki pieniężne na rachunku bankowym	818 476,23 zł
· należności z tyt. pobranych pożyczek	1 611 018,45 zł
· zobowiązania z tyt.nadpłaty pożyczek	141,00 zł
· zobowiązania z tyt.nieprzekazanych środków	51,00 zł

Własny Fundusz Stypendialny

Stan na 1.01.2011 r	191,66 zł
Zwiększenia	- zł
Zmniejszenia	- zł
Stan na 31.12.2011r	191,66 zł

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto za okres 1.01. - 31.12.2011 roku w kwocie **758.398,15 zł** zasili fundusz zasadniczy.

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Uczelnia utworzyła w roku 2011 rezerwy krótkoterminowe w kwocie **9.324.400,00 zł**

Stan na 01.01.2011rok	8 420 637,65 zł
Zwiększenia	9 324 400,00 zł
w tym:	
- rezerwy na wynagrodzenia z tytułu godzin ponadwymiarowych na studiach stacjonarnych i niestacjonarnych	5 372 000,00 zł
- rezerwy na dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 823 000,00 zł
- rezerwy na nagrody jubileuszowe	788 900,00 zł
- rezerwa na koszty	1 340 500,00 zł
Zmniejszenia	8 167 567,61 zł
w tym:	
- rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia z tytułu godzin ponadwymiarowych na studiach stacjonarnych i niestacjonarnych	4 523 000,00 zł
- rozwiązanie rezerwy na dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 823 000,00 zł
- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 501 567,61 zł
- rozwiązanie rezerwy na koszty	320 000,00 zł
Stan na 31.12.2011r	9 577 470,04 zł

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

Uczelnia dokonała odpisów aktualizujących należności na łączną kwotę	64 987,45 zł
Stan na 01.01.2011	201 876,79 zł
Zmniejszenia	14 707,37 zł
Zwiększenia	64 987,45 zł
Stan na 31.12.2011r.	252 156,87 zł

10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Wykazane zobowiązania krótkoterminowe Uczelni w kwocie:	12 107 624,31 zł
dotyczą:	
- zobowiązań z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 1 roku	9 873 606,71 zł
- zaliczek na dostawy	149 760,40 zł
- pozostałych zobowiązań	2 084 257,20 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Występują krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	254 551,82 zł
Dotyczą:	
ubezpieczeń OC i AutoCasco samochodów Uczelni	7 762,30 zł
abonamentu rocznego (SIMPLE, LEX,ABAKUS,ORACLE)	102 243,69 zł
przedpłaty na konferencje	123 462,36 zł
prenumerata czasopism	7 737,26 zł
inne	7 241,06 zł
VAT naliczony do rozliczenia w następnym okresie	6 105,15 zł

Inne rozliczenia międzyokresowe dotyczą przychodów. Szczegółowy wykaz przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Tytuły	Wartość
I	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 456 966,02 zł
1	Niewykorzystana dotacja na projekt badawczy	679 542,83 zł
2	Niewykorzystana dotacja na utrzymanie potencjału badawczego	1 914 817,13 zł
3	Niewykorzystana dot. na badania nauk. służące rozw. młodych naukow	329 251,69 zł
4	VI Program Ramowy	20 062,53 zł
5	Proj. Leonardo da Vinci - Transfer innowacji	7 486,08 zł
6	Kapitał Ludzki - Przedsiębiorczość akademicka...	5 194,59 zł
7	Projekt - Krok w przyszłość	3,08 zł
8	Dotacja Urząd Marszałkowski - Kopernika	74 726,72 zł
9	Projekt badaw.(HOMING) Fundacja Nauki Polskiej	75 891,73 zł
10	MECHATRONIKA	870 025,81 zł
11	Projekt "Kwalifikacje kadry dydaktycznej"	116,25 zł
12	Program SOKRATES Erasmus	98 420,82 zł
13	Dotacja MEN na 2012r	1 833 300,00 zł
14	Projekt LEPSZY START	128 850,42 zł
15	Grant Biblioteka - Kącik NATO	21 334,78 zł
16	Wpłaty za studia	4 677 147,00 zł
17	Wpłaty i wpisowe Szkoła NATO	514 924,84 zł
18	Wpłaty - kursy językowe	73 012,08 zł
19	Oplaty konferencyjne	750,00 zł
20	Wpłaty - karty parkingowe	11 223,65 zł
21	Wpłaty - karty biblioteczne	49 877,67 zł
22	Wydawnictwa pokonferencyjne	71 006,32 zł

II	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	39 495 177,76 zł
1	Dotacje RFRR-Laborat.Mikotoksyn	1 166 058,62 zł
2	Dotacja PFRON - proj. PITAGORAS	145 880,08 zł
3	Dotacja Urząd Miasta -WIM 272.23.2011 - sprzęt sportowy	73 205,49 zł
4	Dotacja MNiSZW - BIBLIOTEKA	142 883,00 zł
5	Dotacja MNiSZW - Centrum Kultury Fizycznej	2 387 944,88 zł
6	Budynek ul.Poniatowskiego - darowizna	3 091 623,29 zł
7	Obiekt sportowy - POLONIA - darowizna	3 757 832,66 zł
8	Budynek ul. Kopernika 1 - darowizna	2 642 346,30 zł
9	Budynek ul. Siedleckiego - darowizna	384 522,08 zł
10	Budynek ul. Szymanowskiego - darowizna	488 177,76 zł
11	Budynek ul. Jagiellońska - darowizna	296 289,61 zł
12	Budynek ul. Niemcewicza - darowizna	121 644,79 zł
13	Budynek ul. Chodkiewicza 24 - darowizna	309 286,19 zł
14	Budynek ul. Grabowa - piwnica śr.trwały	23 665,58 zł
15	Ogrodzenie - ul. Gałczyńskiego - darowizna	32 605,20 zł
16	Budynek ul. Gałczyńskiego - darowizna	2 906 000,00 zł
17	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	623 486,40 zł
18	Dotacja Ministerstwo Finansów - Biblioteka Główna	11 469 636,65 zł
19	Dotacja Ministerstwo Finansów - Centrum Kultury Fizycznej	5 077 173,21 zł
20	Budynek Pl. Kościeleckich - darowizna	3 885 702,72 zł
21	Dotacja Poniatowskiego	469 213,25 zł
Ogółem		50 952 143,78 zł

12) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Uczelnia nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień 31.12.2011r. Uczelnia ma zobowiązanie warunkowe w kwocie 384.125,00zł

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
gwarancje	- zł	384 125,00 zł
indos weksli	- zł	- zł
Ogółem	- zł	384 125,00 zł

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa przychodów z działalności operacyjnej przedstawia się następująco:

Przychody z działalności operacyjnej	100 685 285,50 zł	100%
1 Przychody z działalności dydaktycznej	84 426 317,27 zł	83,85%
a dotacja	60 245 400,00 zł	
b opłaty za zajęcia dydaktyczne	16 882 832,08 zł	
c pozostałe	7 052 222,13 zł	
d środki z budżetu gminy i inne fundusze publiczne	245 863,06 zł	

2 Przychody z działalności badawczej	3 945 236,68 zł	3,92%
dotacja na działalność statutową	1 229 539,14 zł	
w tym - dotacja na badania własne	179 502,28 zł	
w tym - dotacja utrzymanie potencjału badawczego	955 036,86 zł	
środki na realizację projektów rozwojowych i badawcze	1 855 528,95 zł	
sprzedaż pozostałych prac badawczych	431 578,17 zł	
dotacja - współpraca naukowa z zagranicą	128 905,30 zł	
środki na realizację przedsięwzięć określanych przez Ministra	193 360,23 zł	
pozostałe	106 324,89 zł	
3 Pozostałe przychody operacyjne	12 092 446,87 zł	12,01%
4 Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	196 904,93 zł	0,20%

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Uczelnia nie ma nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Uczelnia dokonała odpisów aktualizacji wartości zapasów w kwocie: **31.003,60zł**

Stan na 01.01.2011 r.	67 556,80 zł
Zwiększenia	31 003,60 zł
Zmniejszenia	7 613,60 zł
Stan na 31.12.2011	90 946,80 zł

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Uczelnia nie zaniechała żadnej działalności ani nie przewiduje żadnej działalności do zaprzestania w roku następnym.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

6) Różnica kosztów pomiędzy CIT-8 a rachunkiem zysków i strat:

w kwocie

- 74 816 945,44 zł

o korekty:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	amortyzacja budynków i budowli	1 563 614,61 zł
2	umorzenie n. k.u.p.(finansow.dotacjami)	- 1 190 351,83 zł
3	różnice kursowe (kont dewizowych) z wyceny na 31.XII.2011r	- 16 139,60 zł
4	różnice kursowe (kont dewizowych) z wyceny na 31.XII.2010r	30 597,36 zł
5	persaldo różnic kursowych	16 273,52 zł
6	Ubezpie. Samochodu (art.16 us.49)	- 496,78 zł
7	Składki na ubezpieczenia społeczne za mc XII/2010 zapłacone w 2011	655 664,85 zł
8	Składki na ubezpieczenie społeczne za XII/11 przekazane w 2012	- 690 339,79 zł
9	odsetki od odszkodowania n.k.u.p	- 988,14 zł
10	składki członkowskie	- 25 705,04 zł
11	darowizna	- 10 740,42 zł
12	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	- 61 717,91 zł
13	odpis aktualizujący należności	- 64 987,45 zł
14	odpis aktualizujący zapasy	- 31 003,60 zł
15	rozwiązanie odpisu na należności - umorzenie	- 11 463,49 zł
16	rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	- 7 613,60 zł
17	odszkodowanie	- 10 260,00 zł
18	koszty reprezentacji	- 60 341,66 zł
19	odsetki podatkowe	- 8,00 zł
20	utworzona rezerwa	- 9 324 400,00 zł
21	koszty funduszu pomocy materialnej	13 065 933,40 zł
22	koszty finansowane dotacjami	- 78 618 051,96 zł
23	umorzenie należności	- 40,16 zł
24	koszt wytworzenia na własne potrzeby	- 24 379,75 zł
	Według CIT-8	26 001 761,19 zł
	Według rachunku zysków i strat	100 818 706,63 zł

Różnica przychodów pomiędzy CIT-8 a rachunkiem zysków i strat:

w kwocie:

26 075 092,26 zł

o korekty:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Odsetki naliczone w 2007,2009,2010r. otrzymane w 2011r	2 018,54 zł
2	Korekta przychodu o odsetki naliczone a nieotrzymane (art.12, ust.4, pkt.2)	- 4 375,10 zł
3	Korekta przychodu o odsetki naliczonena dzień 31.12.2011 -od gwarancji bankowej	- 3 851,77 zł
4	Przychody funduszu pomocy materialnej (bez dotacji)	1 824 310,55 zł
5	Dotacje – wpływ pieniądza	32 533 527,79 zł
6	Rozwiązanie rezerwy z 2009 r	- 8 167 567,61 zł
7	Rozwiązanie odpisu na należności	- 14 707,37 zł
8	Zmiana stanu produktów	63 588,85 zł
9	Persaldo różnic kursowych	16 273,52 zł
10	Różnice kursowe kont dewizowych z 2010 - dodatnie	1 188,78 zł
11	Zmiana stanu produktów	- 63 588,85 zł
12	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	- 24 379,75 zł
13	rozw.odpisu aktualizującego zapasy	- 7 613,60 zł
14	Różnice kursowe kont dewizowych z 2011 - dodatnie	- 79 731,72 zł
	Według CIT-8	127 663 664,04
	Według rachunku zysków i strat	101 588 571,78

6) Dane o kosztach:

amortyzacja	2 992 590,56 zł
zużycie materiałów i energii	4 998 899,34 zł
usługi obce	4 324 308,92 zł
podatki i opłaty	32 674,39 zł
wynagrodzenia	60 664 740,15 zł
świadczenia na rzecz pracowników	12 730 493,60 zł
pozostałe	2 922 280,17 zł
wartość sprzedanych towarów i materiałów	195 186,04 zł

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz kapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Jednostka nie wytworzyła na własne potrzeby środków trwałych i inwestycji

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	28 344,12 zł	30 000,00 zł
2. Środki trwałe w tym służące ochronie środowiska	4 629 069,61 zł	2 000 000,00 zł
3. Środki trwałe w budowie w tym służące ochronie środowiska	26 502 806,62 zł	26 700 000,00 zł
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	31 160 220,35 zł	28 730 000,00 zł

9. 10.) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych,

W uczelni w okresie od 1.01 – 31.12.2011 roku nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.

Uczelnia nie ma zobowiązań z tytułu podatku dochodowego na operacjach nadzwyczajnych.

3. Kursy przyjęte do wyceny

Do przeliczenia waluty zgromadzonej na bankowych rachunkach dewizowych przyjęto kurs według tabeli kursów średnich NBP nr 252/A/NBP/2011 z dnia 30.12.2011 roku.

4. Objasnienia do instrumentów finansowych

Nie dotyczy

5. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura przepływów pieniężnych:

A) przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		22 910 596,59 zł
B) przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	21 659 944,30 zł
C) przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		- zł
D) zmiana stanu środków pieniężnych netto		1 250 652,29 zł

Informujemy, że

- różnica zmiany stanu zobowiązań między Bilansem a Rachunkiem przepływów pieniężnych wynika z wyeliminowania zobowiązań inwestycyjnych
- różnica w stanie rozliczeń międzyokresowych między Bilansem a Rachunkiem przepływów pieniężnych związana jest z wartością darowizny niepieniężnej otrzymanej w postaci składników aktywów trwałych
- różnica w stanie środków pieniężnych na koniec roku między Rachunkiem przepływów pieniężnych a Bilansem wynika z różnic kursowych kont dewizowych z wyceny bilansowej.

6. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów; istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Uczelnia nie zawarła żadnych istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie..
2. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane
Uczelnia nie zawarła żadnych istotnych transakcji.
3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie	
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Nauczyciele	665
Administracja	237
Obsługa	186
Biblioteka	63
Ogółem	1151

6 osób pozostaje na urlopie wychowawczym.

Według sprawozdania S-10 o studiach wyższych

stan studentów na dzień 30.11.2010

studia stacjonarne	8971
studia niestacjonarne	5010

stan studentów na dzień 30.11.2011

studia stacjonarne	9067
studia niestacjonarne	4205

Według sprawozdania S-12 o stypendiach naukowych, studiach podyplomowych i doktoranckich oraz zatrudnieniu w szkołach wyższych

stan studentów na dzień 31.12.2010r

studia podyplomowe	1352
studia doktoranckie -stacjonarne	111
studia doktoranckie - niestacjonarne	0

stan studentów na dzień 31.12.2011

studia podyplomowe	1851
studia doktoranckie stacjonarne	127
studia doktoranckie niestacjonarne	0

4. Informacje o wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych, lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy Uczelni.

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy Uczelni .

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzone badanie rocznego sprawozdania finansowego wynosi 10.000,00zł netto.

7. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1)2) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego i o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia dotyczące okresu 01.01-31.12.2011 roku i lat poprzednich, które miałyby wpływ na bilans i rachunek zysków i strat.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego


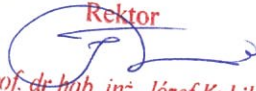
W okresie 1.01.- 31.12.2011 r. nie dokonano istotnych zmian metod księgowości i wyceny oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Porównywalność danych została zachowana.

8.9 Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Nie występują poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności Uniwersytetu.

<p>KWESTOR Z-ca Kanclerza  mgr Beata Witi</p>	<p>Rektor  prof. dr hab. inż. Józef Kubik</p>
Podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe	Podpis kierownika jednostki

Bydgoszcz dnia 22.03.2012r