

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8,7,9,0,1,7,7,2,9,1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
UNIWERSYTET MIKOŁAJA KOPERNIKA W TORUNIU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	TORUŃSKI
Gmina	TORUŃ	Miejscowość	TORUŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	TORUŃSKI	Gmina	TORUŃ
Ulica	GAGARINA	Nr domu	11
		Nr lokalu	
Miejscowość	TORUŃ	Kod pocztowy	87-100
		Poczta	TORUŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 5 4 2 Z SZKOŁY WYŻSZE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Uniwersytet prowadzi rachunkowość zgodnie z postanowieniami ustawy z 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2021 roku poz. 217 ze zmianami) z zastosowaniem rozwiązań szczegółowych dotyczących metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, zawartych w "Zasadach (polityce) rachunkowości Uniwersytetu Mikołaja Kopernika w Toruniu".

Aktywa i pasywa dla potrzeb bilansu wyceniono według następujących zasad:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątkowe Uczelni podlegają amortyzacji, z wyjątkiem budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej, które są tylko umarzane (zgodnie z ustawą prawo o szkolnictwie wyższym i nauce). Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, na który ma wpływ m.in. fizyczne zużycie, zużycie wynikające z tempa postępu techniczno-ekonomicznego, prawne i inne ograniczenia czasu używania np. na czas trwania projektu, fakt zakupu wyłącznie dla wykonania określonego projektu badawczego lub dydaktycznego. Od składników majątkowych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza 200 zł, a nie przewyższa kwoty wymienionej w art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, i okres użytkowania wynosi co najmniej jeden rok, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania; Bez względu na wartości w ewidencji środków trwałych ujmuje się meble.
2. Środki trwałe przyjmowane są bezpośrednio na majątek Uniwersytetu w momencie zakupu lub wytworzenia, na podstawie dowodu OT i są amortyzowane w czasie, na zasadach ogólnych;
3. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, skorygowane o różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego;
4. Inwestycje długoterminowe - wg ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości poprzez tworzenie odpisu aktualizującego;
5. Zapasy materiałów - wg rzeczywistych cen zakupu;
6. Wartość produkcji w toku - po koszcie wytworzenia;
7. Produkty gotowe – na dzień bilansowy wartość produktów gotowych wyrażoną w cenach ewidencyjnych doprowadza się do poziomu określonego w art.28 ust.1 pkt.6 ustawy o rachunkowości;
8. Towary - zapasy towarów w punkcie sprzedaży detalicznej wycenia się według cen ewidencyjnych, którymi są ceny detaliczne. Różnica między ceną detaliczną a ceną nabycia stanowi odchylenie od cen ewidencyjnych towarów. Powstałe odchylenia rozlicza się proporcjonalnie na rozchody towarów i zapas;
9. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących;
10. Zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty;
11. Instrumenty finansowe na dzień ich wprowadzenia do ewidencji księgowej wykazuje się w cenie nabycia. Koszty prowizji domu maklerskiego związane z nabyciem obligacji, akcji powiększają koszty finansowe uczelni. Aktywa te na dzień bilansowy wycenia się w wartości rynkowej. Skutki wyceny bilansowej zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Obligacje skarbowe otrzymane z MNiSW w ramach programu " Inicjatywa doskonałości - uczelnia badawcza " wprowadza się do ewidencji księgowej w wartości rynkowej. Obligacje i skutki wyceny bilansowej obligacji odnosi się na konto rozliczeń międzyokresowych przychodów.
12. Uniwersytet prowadzi ewidencję rezerw na odprawy emerytalne, odprawy rentowe i nagrody jubileuszowe w oparciu o wycenę aktuarialną sporządzoną na dzień bilansowy przez niezależną firmę doradztwa aktuarialnego;
13. Uczelnia tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe pracowników według stanu na dzień 31 grudnia okresu bilansowego ;
14. Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych- po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
15. Pozostałe aktywa i pasywa oraz fundusze własne – w wartości nominalnej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.z 2021 roku , poz.217) wg załącznika 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie Uczelni podlega badaniu przez firmę audytorską. Sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych składa się z :

- 1) Bilansu;
- 2) Rachunku Zysków i Strat w wariacie porównawczym;
- 3) Zestwienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia);
- 5) Informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie sporządzone jest nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe podpisuje Rektor i Kwestor. Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta i zatwierdzeniu przez Radę Uniwersytetu nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie Uczelni stanowi sumę połączonych sprawozdań finansowych części toruńskiej i Collegium Medicum w Bydgoszczy po wyeliminowaniu wzajemnych należności i zobowiązań. Zatwierdzone przez Radę Uniwersytetu roczne sprawozdanie finansowe wraz z opinią biegłego rewidenta i uchwałą Rady Uniwersytetu podlega ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.


Kwestor
mgr Sławomir Głowacki


Rektor
prof. dr hab. Andrzej Sokala

Ustalenia wyniku finansowego

Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu do ustalenia wyniku finansowego sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Wynik finansowy netto składa się z :

- wyniku ze sprzedaży;
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej;
- wyniku z operacji finansowych;
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	1 136 132 349,03	1 010 660 341,97	A	Kapitał (fundusz) własny	978 509 804,07	942 355 020,39
I	Wartości niematerialne i prawne	1 763 731,93	1 157 654,95	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	928 090 191,22	880 302 714,48
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 763 731,93	1 157 654,95				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	36 109 386,59	36 146 458,11
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 084 314 615,51	998 116 165,79		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	976 465 988,10	897 995 099,87	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	234 532 746,22	234 535 001,89		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	652 916 534,27	602 768 600,04		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	42 236 400,56	32 208 521,93				
d)	środki transportu	492 949,28	643 218,47				
e)	inne środki trwałe	46 287 357,77	27 839 757,54				
2	Środki trwałe w budowie	107 848 627,41	99 957 813,17	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	163 252,75				
III	Należności długoterminowe	692 606,34	692 606,34				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	14 310 226,26	25 905 847,80
3	Od pozostałych jednostek	692 606,34	692 606,34	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	49 081 193,33	10 334 862,15	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	464 018 107,76	421 570 329,11
1	Nieruchomości	10 216 593,33	10 224 362,15	I	Rezerwy na zobowiązania	56 825 791,81	58 867 801,78
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	38 864 600,00	110 500,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	56 825 791,81	58 787 511,51
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	33 634 107,00	36 021 050,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa	23 191 684,81	22 766 461,51
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	80 290,27
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe	0,00	80 290,27

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	110 000,00	110 000,00	II	Zobowiązania długoterminowe	807 952,21	2 804 859,86
	– udziały lub akcje	110 000,00	110 000,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	807 952,21	2 804 859,86
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	38 754 600,00	500,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje	500,00	500,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe	38 754 100,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne	807 952,21	2 804 859,86
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	117 641 713,08	105 720 587,01
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	280 201,92	359 052,74	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	280 201,92	359 052,74		– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	306 395 562,80	353 265 007,53	b)	inne		
I	Zapasy	6 223 702,59	7 178 432,94	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	729 386,50	471 338,47	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	3 035 080,40	4 155 753,05		– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe	1 812 507,10	1 890 444,70		– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	535 894,56	572 231,83	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	110 834,03	88 664,89	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	81 412 249,20	69 723 391,34
II	Należności krótkoterminowe	19 730 898,02	21 509 706,16	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 730 816,66	8 169 953,57
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	8 698 373,75	8 139 082,26
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy	32 442,91	30 871,31
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	63 957,41	147 182,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	– do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 642 836,66	22 939 515,16
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	18 738 416,91	19 074 770,28
b)	inne			i)	inne	31 236 221,56	19 391 969,60
3	Należności od pozostałych jednostek	19 730 898,02	21 509 706,16	4	Fundusze specjalne	36 229 463,88	35 997 195,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 210 579,15	2 312 021,77	IV	Rozliczenia międzyokresowe	288 742 650,66	254 177 080,46
	– do 12 miesięcy	2 210 579,15	2 312 021,77	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	288 742 650,66	254 177 080,46
						151 115 450,03	140 616 886,17

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 989,49	75 060,80		– krótkoterminowe	137 627 200,63	113 560 194,29
c)	inne	17 478 329,38	19 122 623,59				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	278 102 695,46	322 784 944,48				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	278 102 695,46	322 784 944,48				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	66 173 273,48	77 072 994,71				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe	66 173 273,48	77 072 994,71				
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	211 929 421,98	245 711 949,77				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	211 929 421,98	245 711 949,77				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 338 266,73	1 791 923,95				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 442 527 911,83	1 363 925 349,50		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 442 527 911,83	1 363 925 349,50

Kwestor
mgr Stawomir Głowacki

Rektor
prof. dr hab. Andrzej Sokala

epi

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	577 059 189,37	548 789 313,75
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	575 148 371,99	559 629 942,46
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 835 832,81	-10 885 488,63
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	74 984,57	44 859,92
B	Koszty działalności operacyjnej	582 935 290,88	540 903 501,42
I	Amortyzacja	33 780 307,87	25 797 982,82
II	Zużycie materiałów i energii	52 580 484,87	46 265 043,30
III	Usługi obce	36 228 931,95	34 940 805,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	507 481,84	447 916,86
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	348 920 114,90	328 223 247,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	97 670 043,74	93 106 126,93
	– emerytalne	32 214 824,91	30 037 229,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 194 192,19	12 086 656,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	53 733,52	35 721,31
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-5 876 101,51	7 885 812,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	26 361 221,10	19 465 414,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19 843,00	3 493,50
II	Dotacje	17 282 037,24	13 613 977,79
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	364 314,22	969 443,03
IV	Inne przychody operacyjne	8 695 026,64	4 878 500,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 533 452,56	2 705 134,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 526 922,23	343 094,97
III	Inne koszty operacyjne	2 006 530,33	2 362 039,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	14 951 667,03	24 646 092,36
G	Przychody finansowe	1 082 886,40	1 797 238,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 509,96	2 159,56
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	2 509,96	2 159,56
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 074 169,95	580 391,23
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	604 604,90
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	326 841,09
V	Inne	6 206,49	283 241,59
H	Koszty finansowe	1 711 570,17	503 603,93
I	Odsetki, w tym:	61 713,61	21 440,97
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	112 288,63	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 103 235,52	282 525,38
IV	Inne	434 332,41	199 637,58
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	14 322 983,26	25 939 726,80
J	Podatek dochodowy	12 757,00	33 879,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	14 310 226,26	25 905 847,80

Kwesor

mgr Sławomir Głowacki

Rektor

prof. dr hab. Andrzej Sokala

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	942 355 020,39	927 764 090,72
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	942 355 020,39	927 764 090,72
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	880 302 714,48	832 217 536,38
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	47 787 476,74	48 085 178,10
	a) zwiększenie (z tytułu)	70 266 832,69	80 731 966,48
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- odpis z zysku	25 905 847,80	65 931 679,03
	- równowartość sfin. z dotacji i innych źródeł inwestycji budowlanych	44 323 913,37	10 797 461,12
	- pozostałów zwiększenia	37 071,52	4 002 826,33
	b) zmniejszenie (z tytułu)	22 479 355,95	32 646 788,38
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- umorzenie środków trwałych	22 479 355,95	22 112 379,25
	- pozostałe zmniejszenia	0,00	6 534 409,13
	- przekazane do CM w Bydgoszczy środki z obligacji na inwestycje	0,00	4 000 000,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	928 090 191,22	880 302 714,48
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	36 146 458,11	36 149 284,44
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-37 071,52	-2 826,33
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	37 071,52	2 826,33
	- zbycia środków trwałych	37 071,52	2 826,33
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	36 109 386,59	36 146 458,11

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	25 905 847,80	65 931 679,03
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	25 905 847,80	65 931 679,03
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 905 847,80	65 931 679,03
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	25 905 847,80	65 931 679,03
	- odpis na fundusz podstawowy	25 905 847,80	65 931 679,03
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	14 310 226,26	25 905 847,80
	a) zysk netto	14 310 226,26	25 905 847,80
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	978 509 804,07	942 355 020,39
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	978 509 804,07	942 355 020,39

Kwestor
mgr Sławomir Głowacki

Rektor

prof. dr hab. Andrzej Sówka
Andrzej Sówka

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	14 310 226,26	25 905 847,80
II.	Korekty razem	29 707 424,03	62 118 848,14
1.	Amortyzacja	33 909 376,08	25 950 184,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-15 671,34	-3 100,70
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-174 257,86	-65 787,31
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 394 882,66	7 402 587,74
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 961 719,70	9 961 759,47
6.	Zmiana stanu zapasów	954 730,35	2 313 623,92
7.	Zmiana stanu należności	4 274 412,04	-993 137,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-631 690,30	5 824 258,82
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 484 381,99	12 887 919,52
10.	Inne korekty	8 441 744,09	-1 159 460,38
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	44 017 650,29	88 024 695,94
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	30 903 809,32	1 167 361,32
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49 457,64	3 493,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	29 663 938,60	65 787,31
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	29 663 938,60	65 787,31
	- zbycie aktywów finansowych	29 489 680,74	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	2 509,96	2 159,56
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	171 747,90	63 627,75
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 190 413,08	1 098 080,51
II.	Wydatki	157 129 944,09	93 075 574,05
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	137 693 922,89	93 075 574,05
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	19 436 021,20	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	19 436 021,20	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	19 436 021,20	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-126 226 134,77	-91 908 212,73
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	50 174 517,69	52 698 006,76
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	50 174 517,69	52 698 006,76
II.	Wydatki	1 764 232,34	100 702,72
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		
8.	Odsetki	0,00	24 609,56
9.	Inne wydatki finansowe	1 764 232,34	76 093,16
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	48 410 285,35	52 597 304,04
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-33 798 199,13	48 713 787,25
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	15 671,34	-3 100,70
F.	Środki pieniężne na początek okresu	245 714 613,38	197 000 826,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	211 916 414,25	245 714 613,38
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	124 905 373,96	143 989 698,82

Kwestor
mgr Sławomir Głowacki

Rektor
prof. dr hab. Andrzej Sokala

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	14 322 983,26									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-17 356 420,82		-17 356 420,82							
Dotacje, subwencje na poczet wytworzenia/zakupu ST i WNIP rozumiane jako wartość amortyzacji	-17 356 420,82		-17 356 420,82	17	1	21				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-4 349 107,45		-4 349 107,45							
Odsetki naliczone na dzień bilansowy	-651 044,55		-651 044,55	12	4	2				
Odsetki naliczone od należności (naliczone a niezapłacone)	-9 028,85		-9 028,85	12	4	2				
Faktury wystawione w 2022 dotyczące 2021	8 116,65		8 116,65	12	3a					
Zasądzone koszty postępowania sądowego, nieopłacone konto	-10 135,10		-10 135,10	12	3e					
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność	-248 964,18		-248 964,18	12	1					
Pozostałe przychody, korekta przychodów NKUP z lat ubiegłych	-6 392,57		-6 392,57	12	1					
Naliczone kary umowne i opłaty (naliczone a nieopłacone)	-3 430 893,64		-3 430 893,64	12	3e					
roczna korekta podatku vat finansowana z projektu	-765,21		-765,21	12	1	4g				
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	15 268,46	15 268,46							
Zrealizowane odsetki od należności	8 430,11	8 430,11	12	4	2				
Otrzymała zapłata kary umownej z noty wystawionej w latach poprzednich i zapłaconej w 2021	6 838,35	6 838,35	12	3a					
Pozostałe*)									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 145 034,73	3 145 034,73							
Składki członkowskie przynależność do różnych organizacji i stowarzyszeń	356 533,41	356 533,41	16	1	37				
Koszty eksploatacji samochodów osobowych wykorzyst do celów mieszanych	25 889,72	25 889,72	16	1	51				
Odsetki od zobowiązań budżetowych, kary, grzywny	56 655,38	56 655,38	16	1	21				
Odpis aktualizujący należności (bez opłat za studia)	3 850 258,27	3 850 258,27	16	1	26a				
Odpis aktualizujący należności (dot opłat za studia)	336 477,79	336 477,79	16	1	26a				
Koszt likwidacji ST	95 741,49	95 741,49	15	1					
Koszt utrzymania Ośrodków Wczasowych w części finansowanej z UFSS	255 000,00	255 000,00	16	1	45				
Przecena likwidacja ksiąg	31 077,60	31 077,60	15	1					
Amortyzacja ST NKUP	80 724,31	80 724,31	15	6					
Rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy	-1 957 458,36	-1 957 458,36	16	1	27				
Pozostałe*)	14 135,12	14 135,12							
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	48 054 540,18	48 054 540,18							
Amortyzacja ST sfinansowana z innych źródeł	17 356 266,66	17 356 266,66	16	1	48				
Zobowiązania z tytułu niewypłaconych podróży służbowych	574,74	574,74	16	1	57				
Bezosobowy fundusz płac za 2021 wypłacony w 2022	834 279,74	834 279,74	15	4g					
Składki ZUS od bezosobowego funduszu płac za 2021 opłacone w 2022	50 658,29	50 658,29	15	4h					
DWR i wynagrodzenia z funduszu osobowego dotyczące 2021 wypłacone w I i II 2022	24 917 611,81	24 917 611,81	15	4g					
Składki ZUS od DWR i osobowego funduszu płac dot 2021 opłacone w 2022	4 736 209,56	4 736 209,56	15	4h					
Korekta roczna VAT za 2021 rozliczona z US w 2022 r pozostałe nabycia	57 412,03	57 412,03	16	1	46c				
Korekta roczna VAT za 2021 rozliczona z US w 2022 r ST	99 531,84	99 531,84	16	1	46c				
Pozostałe koszty operacyjne - korekty kosztów lat ubiegłych	1 995,51	1 995,51	16	1	57				
Pozostałe*)									

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-29 466 401,50	-29 466 401,50							
Amortyzacja ST powyżej 10000 (zakup z własnych środków)	-1 257,00	-1 257,00	15	6					
Należności umorzone (art 824 & 1 pkt 3 KPC) bezskuteczność egzekucji komorniczej	-9 120,90	-9 120,90	16	1	44				
Bezosobowy fundusz plac za 2020 wypłacony w 2021 roku	-1 712 332,29	-1 712 332,29	15	4g					
Składki ZUS od DWR za 2020 opłacone w 2021	-4 467 994,30	-4 467 994,30	15	4h					
Składki ZUS od bezosobowego funduszu plac za 2020 opłacone w 2021	-188 407,60	-188 407,60	15	4h					
DWR za 2020 wypłacony w I i II 2021 roku	-22 978 379,20	-22 978 379,20	15	4g					
Korekta roczna podatku VAT za 2020 rozliczona z US w 2021 roku pozostałe nabycia	-72 860,33	-72 860,33	16	1	46c				
Korekta roczna podatku VAT za 2020 rozliczona z US w 2021 roku ST	-35 892,28	-35 892,28	16	1	46c				
Zobowiązanie z tytułu wypłaconych podróży służbowych za 2020	-157,60	-157,60	16	1	57				
Pozostałe*)									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	14 298 756,77	14 298 756,77							
Dochód wolny od podatku	14 298 756,77	14 298 756,77	17	1	4				
Pozostałe*)									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	67 140,09								
K. Podatek dochodowy	12 757,00								

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Kwesor
mgr Sławomir Głowacki

Rektor
mgr dr hab. Andrzej Sokół

DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UMK

I. Wyjaśnienia do bilansu

1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych przedstawia załącznik nr 1.
2. UMK posiada następujące grunty w użytkowaniu wieczystym:
 - w części toruńskiej prawo wieczystego użytkowania gruntu oznaczonego numerem działki 72/28 o powierzchni 0,0680 ha położonej w Toruniu przy Szosie Bydgoskiej 44 (KW nr TO1T/00047226/1) o wartości brutto 81.300,80 zł;
 - w części bydgoskiej grunt oznaczony numerem działki 310 przy ul. Karłowicza i działki nr 183/19 i 185/36 przy ul. Kurpińskiego w Bydgoszczy o łącznej wartości brutto 4.466,82 zł.
3. W kampusie toruńskim w ewidencji pozabilansowej „Środki trwałe i aparatura użyczona” Uczelnia wykazuje:
 - grunty przekazane Gminie Miasta Toruń pod inwestycję związaną z rozbudową sieci tramwajowej w Toruniu o wartości księgowej 3.599.319,60 zł;
 - nieruchomość przekazaną Gminie Miasta Toruń położoną w Toruniu przy ul. Ks. J. Popiełuszki 1 A z przeznaczeniem na cele sportowo-rekreacyjne o wartości księgowej 1.125.161,61 zł;
 - tablicę interaktywną przekazaną Przedszkolu Miejskiemu nr 5 w Toruniu (praktyki studentów) w ramach umowy użyczenia WNP/2/2015 o wartości księgowej 6.260,70 zł;
 - tablicę interaktywną przekazaną Przedszkolu Miejskiemu nr 17 w Toruniu (praktyki studentów) w ramach umowy użyczenia WNP/1/2015 o wartości księgowej 6.921,21 zł;
 - organy RIEGER-KLOSS o wartości ewidencyjnej 96.000,00 zł przekazane do Zespołu Szkół Muzycznych w Toruniu;
 - aparaturę badawczą przekazaną do Międzynarodowego Centrum Badań Astronomicznych, Medycznych i Ekologicznych w Kijowie w ramach umowy użyczenia z 20.01.2015 r. o wartości księgowej 760.619,90 zł ;

- nieruchomość przekazaną Gminie Miasta Toruń położoną przy ul. Gagarina 17-39 w Toruniu (część działki geodezyjnej 151/2 i 158/2) o wartości 76.681,07 zł z przeznaczeniem pod lokalizację tzw. „terenu rekreacyjno-wypoczynkowego wokół domów studenckich przy ul. Gagarina w Toruniu”;
 - użyczenie wyposażenia po byłej księgarni uniwersyteckiej o wartości 47.228,86 zł najemcy pomieszczeń, wydawnictwu OSDW AZYMUT Sp. z o. o. w Warszawie na podstawie umowy najmu DAG/NU/8/2016 ;
 - prototyp urządzenia obrazującego „Przystawki OCM do mikroskopu” nr inwentarzowy IF-664-2356, przekazaną do Uniwersytetu Warszawskiego celem kontynuacji badań zapoczątkowanych w projekcie PBS NCBiR „Rozwój interferometrycznych metod optycznych do badania dynamiki układów biologicznych” (nr umowy grantowej PBS1/A9/20/2013), który był realizowany wspólnie przez UMK w Toruniu i Uniwersytet Warszawski w latach 2013-2015. Wartość księgowa przystawki OCM 77.074,07 zł;
 - szafę późnogotycką z przełomu XV i XVI wieku o numerze inwentarzowym 808-121 DK-DEP-6 o wartości 100.000,00 zł przekazaną do Muzeum Okręgowego w Toruniu;
 - środki trwałe przekazane do Gimnazjum i Liceum Akademickiego w Toruniu na podstawie umowy użyczenia nr DA-G/2/2018 z dnia 23.01.2018 roku na kwotę 4.730,00 zł;
 - środki trwałe przekazane do Instytutu Fizjologii i Żywienia Zwierząt PAN w Jabłoncej w ramach umowy użyczenia na kwotę 642.936,84 zł;
 - przekazane studentom niepełnosprawnym notebooki w ramach umowy użyczenia na kwotę 6.367,44 zł.
4. W Collegium Medicum w Bydgoszczy w ewidencji pozabilansowej wykazane są użyczone środki trwałe, nie wykazane w aktywach o wartości 1.600,00 zł, używane na podstawie umowy użyczenia do których zaliczono narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie dla Wydziału Lekarskiego.

5. Uczelnia w ewidencji pozabilansowej posiada także środki trwałe obce. W Collegium Medicum w Bydgoszczy jest to aparatura naukowo-badawczej o wartości 2.467.138,64 zł, która zostanie przyjęta do ewidencji środków trwałych w wartości początkowej jako całkowicie umorzone po zakończeniu projektów badawczych – zakup aparatury naukowo-badawczej dokonywany przed zmianą zasad (polityki) rachunkowości.

Wartość tych środków w kampusie toruńskim przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia/ Zmniejszenia	BZ
Umowa użyczenia 1/2017 z 05.07.2017 r. z Gminą Miasta Toruń (sonda, wzmacniacz sondy, przenośny demonstrator, jednostka ruchu liniowego)	59.456,76		59.456,76
Dwa serwery Dell R300 z Instytutu Chemii Bioorganicznej PAN - porozumienie 309/PCSS/2009	19.980,00		19.980,00
Dwa routery CISCO 7640 z Kujawsko-Pomorskiej Sieci Informatycznej w Poznaniu	264.600,00		264.600,00
Serwer Power Edge R 515 z UAM w Poznaniu	25.875,00		25.875,00
Maszyny drukarskie z Konica Minolta z Bydgoszczy	580.853,00		580.853,00
Zestaw komputerowy z Urzędu Patentowego w Warszawie	6.446,48		6.446,48
Astrograf Drapera z obserwatorium w Harvardzie	20.000,00		20.000,00
Umowa użyczenia w ramach projektu „e-usługi-e-organizacja-pakiet rozwiązań informatycznych	414.859,86		414.859,86
Mikroskop z Europejskiej Agencji Kosmicznej	170.720,00		170.720,00
Chromatograf gazowy LC 2100 z Polskiego Towarzystwa Chemicznego	50.000,00		50.000,00
Umowa użyczenia spektrofotometru mas LCMS 8050-SIMP-POL A. M. Borzymowski	1.500.000,00		1.500.000,00
Umowa użyczenia 1/2016 z 06.10.2016 r. z Gminą Miasta Toruń (drukarka, analizator widma, przetwornik momentu obrotowego)	58.847,26		58.847,26
Umowa użyczenia 1/2018 z 05.07.2018 r. z Gminą Miasta Toruń (stanowisko sterowania rozproszonego, sonda prądowa z interfejsem, zestaw serwowzmacniaczy)	59.995,11		59.995,11

Umowa użyczenia 1/2019 z 24.06.2019 r. z Gminą Miasta Toruń – 5 stanowisk dydaktycznych do energoelektroniki	59.978,98		59.978,98
Cannon Polska Sp. z o.o. w Warszawie – urządzenie do druku czarno-białego	436.000,00		436.000,00
Inne (w tym terminal, ekspres do kawy)	3.941,83	67.034,04	70.975,87
Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu (stacja meteorologiczna z czujnikami, komputery, notebooki)	240.826,08		240.826,08
OGÓLEM	3.972.380,36	67.034,04	4.039.414,40

6. Dane o strukturze własności oraz liczbie i wartości kapitału podstawowego oraz liczbie nominalnej subskrybowanych akcji – nie dotyczy Uniwersytetu.

7. Zmiany w funduszu własnym wykazane zostały w sprawozdaniu Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W części toruńskiej Fundusz zasadniczy na 31.12.2021 r. w stosunku do 31.12.2020 r. zwiększył się o kwotę 35.222.829,03 zł. Na zmianę tę złożyły się:

- zwiększenie funduszu na kwotę 46.971.299,90 zł, w tym:
 - odpis z zysku z roku poprzedniego w wysokości 6.188.102,67 zł
 - równowartość sfinansowanych z dotacji i środków z innych źródeł, zakończonych i oddanych do użytkowania inwestycji budowlanych w wysokości 40.746.125,71 zł;
 - kwota w wysokości 37.071,52 zł wynikająca z aktualizacji wyceny środków trwałych, przeprowadzonej zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art.15 ust. 5 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
- zmniejszenie funduszu na kwotę 11.748.470,87 zł, która stanowi umorzenie budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej .

W Collegium Medicum w Bydgoszczy na zmianę Funduszu zasadniczego złożyły się:

- zwiększenie funduszu na kwotę 23.295.532,79 zł, w tym:
 - odpis z zysku z roku poprzedniego w wysokości 19.717.745,13 zł;
 - równowartość sfinansowanych z dotacji i środków z innych źródeł, zakończonych i oddanych do użytkowania inwestycji budowlanych w wysokości 3.577.787,66 zł
- zmniejszenie funduszu stanowi kwota 10.730.885,08 zł dotycząca umorzenia budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej .

8. Zysk netto za 2021 r. wynosi 14.310.226,26 zł w tym:

- w części toruńskiej 8.135.614,46 zł;
- w części bydgoskiej 6.174.611,80 zł

Po podjęciu stosownej uchwały przez Radę Uniwersytetu zysk zwiększy odpowiednio fundusz zasadniczy części toruńskiej i bydgoskiej.

9. Stan rezerw na zobowiązania na dzień bilansowy wyniósł 56.825.791,81 zł, który stanowią rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe oraz niewykorzystane urlopy wypoczynkowe.

Kwoty rezerw na świadczenia pracownicze w kampusie toruńskim przedstawia zestawienie:

Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe	28.165.032,00		269.676,21	1.955.252,79	25.940.103,00
na świadczenia emerytalne i rentowe	8.484.000,00			717.461,00	7.766.539,00
na nagrody jubileuszowe	19.681.032,00		269.676,21	1.237.791,79	18.173.564,00
Krótkoterminowe	13.606.470,75	11.654.084,23	10.844.130,73		14.416.424,25
na świadczenia emerytalne i rentowe	3.142.185,00	936.961,00	650.841,00		3.428.305,00
na nagrody jubileuszowe	3.309.723,00	3.522.321,00	3.309.723,00		3.522.321,00
na urlopy wypoczynkowe	7.154.562,75	7.194.802,23	6.883.566,73		7.465.798,25
Razem:	41.771.502,75	11.654.084,23	11.113.806,94	1.955.252,79	40.356.527,25

Kwoty rezerw na świadczenia pracownicze w CM w Bydgoszczy przedstawia zestawienie:

Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe	7.856.018,00			162.014,00	7.694.004,00
na świadczenia emerytalne i rentowe	2.397.111,00			135.236,00	2.261.875,00

na nagrody jubileuszowe	5.458.907,00			26.778,00	5.432.129,00
Krótkoterminowe	9.159.990,76	1.962.476,41	1.651.898,22	695.308,39	8.775.260,56
na świadczenia emerytalne i rentowe	1.202.305,00	432.936,00	339.465,00		1.295.776,00
na nagrody jubileuszowe	1.009.464,00	1.503.491,48	1.076.602,48		1.436.353,00
na urlopy wypoczynkowe	6.948.221,76	26.048,93	235.830,74	695.308,39	6.043.131,56
Razem:	17.016.008,76	1.962.476,41	1.651.898,22	857.322,39	16.469.264,56

Stan rezerw na świadczenia pracownicze w stosunku do 2020 roku zmniejszył się o kwotę 1.961.719,70 zł, w tym w kampusie toruńskim o kwotę 1.414.975,50, w Collegium Medicum w Bydgoszczy o kwotę 546.744,20 zł. Stopa dyskonta finansowego do obliczenia wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych została ustalona na poziomie 3,5 % (wyznaczona na podstawie rentowości długoterminowych obligacji Skarbu Państwa).

10. Informację o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia poniższe zestawienie:

Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Część toruńska	402.967,22	2.266.423,49	224.136,50	2.445.254,21
Część bydgoska	6.114.254,53	814.968,59	449.803,79	6.479.419,33
Odpisy ogółem	6.517.221,75	3.081.392,08	673.940,29	8.924.673,54

Uczelnia aktualizuje należności, dokonując 100% odpisów aktualizujących na kwoty należne od dłużników kwestionujących należności, postawionych w stan likwidacji, upadłości, zagrożonych upadłością bądź zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy niż pół roku.

W 2021 r. Collegium Medicum dokonało korekty dotychczasowych księgowania dotyczących kar umownych. W poprzednich latach naliczone przez Collegium Medicum w Bydgoszczy, a nie zapłacone kary umowne ujmowano na koncie rozliczeń międzyokresowych

przychodów, a po uznaniu zapłaty za wątpliwą tworzono odpis aktualizujący ich wartość. Część odpisów została zaksięgowana poprzez konto rozliczeń międzyokresowych przychodów, a część została odniesiona bezpośrednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W 2021 r. podjęto decyzję o konieczności skorygowania i ujednoczenia zapisów, w związku z tym wycofano się z pierwotnego ujmowania kar umownych na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów i przeksięgowano je na konto pozostałych przychodów operacyjnych z analityką „kary umowne naliczone/niezapłacone”. Łączna kwota kar umownych z poprzednich lat, zaksięgowana na koncie pozostałych przychodów operacyjnych wyniosła 1.369.826,47 zł. Następnie dokonano korekty księgowania utworzonych w poprzednich latach odpisów aktualizujących na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów poprzez wycofanie się z pierwotnych zapisów i ujęcie odpisów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Łączna kwota skorygowanych w roku sprawozdawczym odpisów aktualizujących wyniosła 1.112.792,39 zł.

11. Na dzień 31.12.2021 r. zobowiązanie długoterminowe wystąpiło tylko w kampusie toruńskim w wysokości 807.952,21 zł na które składa się kaucja gwarancyjna w kwocie 604.429,09 zł z tytułu dzierżawy nieruchomości położonej w miejscowości Piwnice oraz kaucje wykonawców z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych.

12. Wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych na dzień bilansowy wynosi 2.618.468,65 zł, w tym :

- długoterminowe - 280.201,92 zł ;
- krótkoterminowe – 2.338.266,73 zł .

Wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych dla części toruńskiej i bydgoskiej przedstawiają zestawienia.

W części toruńskiej rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią:

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
			Strona Wn
1.	640.1,2,6	Ubezpieczenie	18.287,28
2.	640.3	Koszty przyszłych okresów – rozliczenia krajowe (bez prenumerat), w tym:	659.786,26
		- długoterminowe	122.689,26
		- krótkoterminowe	537.097,00

3.	640.4	Koszty przyszłych okresów – rozliczenia zagraniczne (bez prenumerat) krótkoterminowe	862.051,30
4	640.7	Prenumeraty długoterminowe – rozliczenia krajowe i zagraniczne	157.512,66
		R a z e m w tym : długoterminowe rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.697.947,99 280.201,92 1.417.746,07

W części bydgoskiej stanowią :

Wyszczególnienie	Wartość
Dostęp i utrzymanie baz danych	507.252,56
Usługi techniczne, legalizacyjne	130.701,34
Pozostałe koszty	149.345,90
Ubezpieczenia majątkowe	121.607,00
Udział w konferencjach i zjazdach	1.278,44
Prenumerata czasopism	3.324,25
Koszty najmu	6 660,00
Media	351,17

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu (B.IV.2.) w kwocie 288.742.650,66 zł, stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów z tego część toruńska stanowi kwotę 221.955.163,66 zł a część bydgoska stanowi kwotę 66.787.487,00 zł.

Główne pozycje w kampusie toruńskim to:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	Długoterminowe, w tym:	
1	Środki trwałe i WNiP finansowane z innych źródeł	66.272.857,63
2	MEiN Centrum Nauk Technicznych	15.015.665,52
	MEiN – Centrum Medycyny Weterynaryjnej	29.381.423,03

	Krótkoterminowe, w tym:	
2	Obligacje Skarbowe IDUB	34.069.103,42
3	Projekty - programy międzynarodowe	11.784.051,88
4	Projekty - fundusze strukturalne	15.941.795,05
5	Przychody z tytułu odpłatności za studia	2.946.803,40
6	Dotacje z Narodowego Centrum Nauki	34.005.685,92
7	MEiN Programy i Przedsięwzięcia Ministra	3.697.109,85
8	MEiN SPUB	1.422.876,72
11	Dotacje z NAWA	2.347.831,29

Główne pozycje w Collegium Medicum w Bydgoszczy to:

Wyszczególnienie	wartość
Długoterminowe, w tym:	40 139 651,65
- dotacje i subwencje na inwestycje	40 129 072,90
- prawo wieczystego użytkowania	318,56
- darowizny rzeczowe i przychody do rozliczenia	10 260,19
Krótkoterminowe, w tym:	26 647 835,35
- dotacja na projekty badawcze	12 125 447,83
- darowizny i przychody do rozliczenia	34 384,81
- opłaty za studia	4 873 039,14
- opłaty za przewody doktorskie	1 142 004,11
- opłaty za przewody habilitacyjne	22 523,72
- opłaty za kursy, konferencje	18 097,33
- inne środki pozostające do wykorzystania	25 564,35
- dotacja projakościowa (Doktoranci)	286 534,34
- dotacja projakościowa (Wybitni Maturzyści)	688 739,33
- subwencja na inwestycje budowlane	1 236 900,00

- nauczanie symulacyjne CSM	55 842,94
- dotacja UM-doposażenie sal ćwiczeniowych	1 157,70
- doktoranci anglojęzyczni – WL studia stacjonarne	293 173,49
- naturalne i syntetyczne (projekt)	6 641,14
- projekt Simple UMK Futuro	342 792,58
- termomodernizacja budynku A	1 432 173,99
- Sienha (projekt)	18 343,71
- sfinansowanie nabycia środków trwałych	4 044 474,84

W 2021 r. Uczelnia kontynuowała działania w ramach programu Ministerstwa Edukacji i Nauki „Inicjatywa doskonałości – Uczelnia badawcza” i otrzymała na realizację programu dodatkowe środki finansowe w formie obligacji skarbowych o wartości 38.754.100,00 zł.

Uniwersytet na podstawie art. 4 ust. 1b. oraz art. 6 ust. 2 ustawy o rachunkowości otrzymane obligacje i ich wycenę bilansową ewidencjonuje na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Prezentacja ma na celu:

- zapobiegnięcie istotnemu zniekształceniu obrazu sytuacji finansowej Uniwersytetu w okresie trwania programu „Inicjatywa doskonałości-uczelnia badawcza”;
- jednoznaczne pokazanie faktycznej kwoty środków pieniężnych, jakie ostatecznie Uczelnia otrzyma na sfinansowanie programu.

Umowa dotycząca programu ID-UB jednoznacznie określa zadania, jakie powinny być zrealizowane w jej trakcie poprzez odniesienie się do wniosku konkursowego, który to opisywał, stąd niezasadne byłoby oderwanie strony przychodowej od kosztów.

Charakter programu ID-UB powoduje, że niemożliwe jest przyjęcie założenia, że koszty będą ponoszone równomiernie w poszczególnych latach. Związane to jest z różnymi działaniami i projektami badawczymi, które z natury rzeczy mają różne przebiegi wydatkowania środków i dla których nie jest możliwe ich równomierne uruchamianie.

Przyjęcie powyższego rozwiązania spowodowało zmniejszenie wyniku finansowego o kwotę 17.564.512,54 zł.

13. Na dzień bilansowy w ewidencji pozabilansowej Uczelnia w kampusie toruńskim posiada otrzymane gwarancje z tytułu należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek na łączną kwotę 4.606.742,04 zł. W części toruńskiej nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku Uczelni.

14. Na dzień bilansowy w Collegium Medicum Bydgoszczy wystąpiły:

a. Należności warunkowe

Całkowita wartość należności warunkowych, zaksięgowanych w ewidencji pozabilansowej, wynosi 1 455 498 749,22 zł, z tego:

- od firmy „Collagen Active Science Sp z o o ” na kwotę 58 569,00 zł z tytułu niezwróconej transzy dofinansowania z projektu Collran;
- od firmy „ECM Group Polska Sp z o o ” na kwotę 121 313,50 zł z tytułu naliczonej kary umownej,
- od firmy „MEDICSYSTEMART Maciej Hoffman” na kwotę 944 633,19 zł z tytułu naliczonej kary umownej oraz 458 713,80 zł z tytułu bezpośrednich zapłat do podwykonawców firmy;
- od firmy „HYDRAFBUD Sp z o o ” na kwotę 92 667,00 zł z tytułu naliczonej kary umownej,
- od firmy „EURO-SYSTEM” Rosochowicz Łukasz na kwotę 43 818,34 zł z tytułu kary umownej za opóźnienia w usunięciu wad;
- od firmy „BUDOPOL” na kwotę 4 012 661,73 zł z tytułu naliczonych kar umownych za odstąpienia od umowy z przyczyn zależnych od Wykonawcy;
- od firmy „MIRES” w Toruniu na kwotę 523 592,21 zł z tytułu naliczonych kar umownych za zwłokę w usunięciu wad oraz odsetek w kwocie 186 312,48 zł;
- od „GRUPA 3J S A na kwotę 1 449 056 467,97 zł z tytułu:

w zł

§ 12 Ust 1 pkt 3 Umowy DAN 3/PW/11/2009 - OPÓŹNIENIE VIII 2011	695 760,00
§ 12 Ust 1 pkt 3 Umowy DAN 3/PW/11/2009 - OPÓŹNIENIE IX 2011	1 739 400,00
§ 12 Ust 1 pkt 3 Umowy DAN 3/PW/11/2009 - OPÓŹNIENIE X 2011	1 809 524,56
§ 12 Ust 1 pkt 3 Umowy DAN 3/PW/11/2009 - OPÓŹNIENIE XI 2011	1 751 152,80
§ 12 Ust 1 pkt 3 Umowy DAN 3/PW/11/2009 - (korekta 116/2011 i 155/2011)	16 453,92
§ 12 Ust 1 pkt 3 Umowy DAN 3/PW/11/2009 – OPÓŹNIENIE	1 809 524,60
Z TYTUŁU ODSTAPIENIA OD Umowy DAN 3/PW/11/2010	1 459 294,03
§ 12 Ust 1 pkt 1 Umowy DAN 3/PW/11/2009 – OPÓŹNIENIE	808 507 266,87
§ 12 Ust 1 pkt 1 Umowy DAN 3/PW/11/2009 - (korekta do 04/2012)	626 439 753,62
KARY UMOWNE § 3 Ust 4 Aneksu Nr 2	1 840 568,19
KARY UMOWNE § 1 Ust 5 Aneksu Nr 3	104 888,42

Aneks nr 2 do Umowy DAN 3/PW/11/2009 – Nadpłata wynikająca z harmonogramu rzeczowo-finansowego z dnia 17 05 2011r	2 391 770,76
Faktura VAT nr 007/03/2012 DF z dnia 28 03 2012 r płatna do 04 04 2012 r	75 751,33
Należność uboczna tj odsetki ustawowe za opóźnienie – nieuregulowana nota księgowa nr KWR 116/2011 z dn 31 08 2011	34 197,08
Należność uboczna tj odsetki ustawowe za opóźnienie – nieuregulowana nota księgowa nr KWR 155/2011 z dn 10 10 2011	60 712,21
Należność uboczna tj odsetki ustawowe za opóźnienie – nieuregulowana nota księgowa nr KWR 217/2011 z dn 27 12 2011	16 112,20
Należność uboczna tj odsetki ustawowe za opóźnienie – nieuregulowana nota księgowa nr KWR 218/2011 z dn 27 12 2011	15 592,46
Należność uboczna tj odsetki ustawowe za opóźnienie – nieuregulowana nota księgowa nr KWR 220/2011 z dn 27 12 2011	146,51
Dodatkowa wierzytelność wynikająca z zapłaty wynagrodzenia na rzecz podwykonawcy Upadłego tj Przedsiębiorstwa Instalacji Sanitarnych Budownictwa Inżynieryjnego „POWOBUD” M Powroźnik	263 916,83
Dodatkowa wierzytelność wynikająca z zapłaty odsetek ustawowych za opóźnienie w zapłacie wynagrodzenia na rzecz podwykonawcy Upadłego tj Przedsiębiorstwa Instalacji Sanitarnych Budownictwa Inżynieryjnego „POWOBUD” M Powroźnik	17 765,58
Dodatkowa wierzytelność wynikająca z zapłaty kosztów procesu na rzecz podwykonawcy Upadłego tj Przedsiębiorstwa Instalacji Sanitarnych Budownictwa Inżynieryjnego „POWOBUD” M Powroźnik	6 916,00
Razem: „GRUPA 3J S A”	1 449 056 467,97

b. Zobowiązania warunkowe

- Collegium Medicum posiada w ewidencji pozabilansowej otrzymane gwarancje z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad na kwotę 9 967 113,83 zł wniesione przez wykonawców przy realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych;
- Collegium Medicum udzieliło zabezpieczenia pożyczki zaciągniętej przez Szpital Uniwersytecki nr 1 im dr Antoniego Jurasza w Bydgoszczy od Agencji Rozwoju Przemysłu przeznaczonej na realizację planu restrukturyzacji w formie hipoteki na nieruchomościach Collegium Medicum (załącznik nr 2);
- Collegium Medicum udzieliło zabezpieczenia kredytu zaciągniętego przez Szpital Uniwersytecki nr 1 im dr Antoniego Jurasza w Bydgoszczy od Idea Banku S.A. przeznaczonego na pokrycie bieżących zobowiązań Szpitala do kwoty 100% salda kredytu

wraz z należnymi odsetkami i kosztami z nimi związanymi tj. do kwoty salda na dzień 31.12.2021 równego 34 678 899,09 zł ;

- Collegium Medicum posiada w ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe pozostałe (pozwoty przeciwko Uczelni) na łączną kwotę 11 663,00 zł.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów podstawowej działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2021 rok	
	Kwota	struktura w %
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej z tego:	575.148.371,99	100,00
Subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego	428.114.213,13	74,44
Dotacje z budżetu państwa	5.400.118,60	0,94
Środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków	248.756,26	0,04
Opłaty za świadczone usługi edukacyjne	37.192.958,78	6,46
Środki na realizację projektów finansowanych przez NCBiR	3.234.364,40	0,56
Środki na realizację projektów finansowanych przez NCN	21.073.315,94	3,66
Środki na finansowanie współpracy naukowej z zagranicą	2.404.036,14	0,42
Sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych	6.010.587,19	1,05
Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej	20.595.993,10	3,58
Środki na realizację programów lub przedsięwzięć określanych przez ministra właściwego do spraw nauki i szkolnictwa wyższego (w tym IDUB)	50.874.028,45	8,85

2. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.
3. W 2021 r. Uniwersytet nie tworzył odpisów aktualizujących środki trwałe.
4. W 2021 r. Uniwersytet nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

5. W związku z decyzją Ministerstwa Sportu o usunięciu zadania inwestycyjnego pn. Budowa hali sportowej CM w Bydgoszczy z Programu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu, w 2021 roku wystąpiły inwestycje zaniechane na kwotę 170.685,57 zł. Kwotę poniesionych z tego tytułu nakładów ujęto w ciężar kosztów operacyjnych.
6. Kwota podatku dochodowego za 2021 r. wyniosła 12.757,00 zł, z tego w części toruńskiej 2.441,00 zł, w części bydgoskiej 10.316,00 zł i przekazywana była w miesięcznych zaliczkach na rachunek Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy.
7. Wykazane na dzień 31.12.2021 r. saldo środków trwałych w budowie wynosi 107.848.627,41 zł z tego na część toruńską przypada 69.223.799,95 zł, na część bydgoską 38.624.827,46 zł.

Główne pozycje w części toruńskiej to:

Zadanie	Wartość
Zintegrowany Program Uniwersytecki - WNiP	5.570.248,19
Zakup aparatury naukowo-badawczej-granty NCN	986.161,41
Budowa Centrum Medycyny Weteryneryjnej	45.013.723,25
NLPQT -stanowisko do spektroskopii	15.883.378,94
Centrum Nauk Technicznych	210.533,17
WNEiZ założenie klimatyzacji	178.732,17
ICNT system symulacji wizualnej i słuchowej	377.338,00
Wydział Chemii- modernizacja zew.sieci wodociągowej	220.376,28

Główne pozycje w Collegium Medicum to :

Zadanie inwestycyjne	wartość
Budynek A - Termomodernizacja obiektów CM UMK;	3 247 703,86
WPMiR SU2 - przebudowa układu zasilania awaryjnego;	1 334 150,00
WPMiR SU2 -zadanie 2;	1 622 002,39
WPMiR SU2 - modernizacja budynku kuchni;	6 752 414,28
WPMiR SU2 - budynek wraz z lądowiskiem;	21 297 423,38
WPMiR SU2 - budowa garaży dla karettek;	373 446,39
WPMiR SU2 - przebudowa i modernizacja Kliniki Okulistyki;	186 960,00
WPMiR SU2 - modernizacja klatki schodowej;	455 715,00
WPMiR SU2 – zakup wyposażenia;	2 374 981,79
Zakup i wdrożenie oprogramowania Simple;	342 792,58

8. Nakłady poniesione w 2021 r. na rzeczowe aktywa trwałe aktywa i WNiP wyniosły 149.718.674,76 zł w tym w kampusie toruńskim 114.725.661,32 zł, w Collegium Medicum w Bydgoszczy 34.993.013,44 zł.

Główne pozycje w części toruńskiej to:

- budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej w wysokości 51.976.834,08 zł;
- maszyny i urządzenia techniczne w wysokości 22.969.478,16 zł;
- środki transportu w kwocie 102.679,05 zł;
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie w kwocie 27.701.443,83 zł;
- WNiP w wartości 2.250.478,48 zł.

Główne pozycje w Collegium Medicum w Bydgoszczy to:

- rozbudowa i modernizacja budynków i budowli w wysokości 22.646.329,19 zł;
- środki trwałe w wysokości 9.370.202,37 zł;
- WNiP o wartości 285.398,27 zł
- nakłady pozostałe w wysokości 2.592.489,72 zł

III. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa oraz pasywa wycenia się po faktycznym obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

IV. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych w części toruńskiej.

Zakres środków pieniężnych przyjętych do rachunku

Lp.	Środki pieniężne	Rok 2021		Zmiana stanu
		BZ	BO	
1	bilans	158 755 562,05	176 896 473,38	18 140 911,33
2	Rachunek przepływów pieniężnych	158 755 562,05	176 896 473,38	18 140 911,33
Różnica				0,00

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych są zgodne z środkami pieniężnymi wykazanymi w bilansie w pozycji B.III.1b aktywów.

1. Wyjaśnienie różnic zmiany stanu pomiędzy bilansem a rachunkiem przepływów pieniężnych

Lp.	Zmiana stanu	Kwota zmiany wykazanej			Opis
		bilans	Rachunek przepływów pieniężnych	Różnica	
1	rezerwy	- 1 414 975,50	- 1 414 975,50	0,00	
2	zapasów	755 585,24	755 585,24	0,00	
3	należności	1 405 957,06	3 373 496,46	1 967 539,40	1 967 539,40 odpis aktualizujący należności
4	Zobowiązań krótkoterminowych	15 284 051,40	2 722 289,41	12 561 761,99	- 12 561 761,99 zobowiązania wykazane w części inwestycyjnej
5	Rozliczeń międzyokresowe	38 781 408,42	3 122 569,28	35 658 839,14	120 414,31 – zmiana stanu dotycząca nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - 398 783,93 - zmiana stanu opłat za studia - nieopłacone - 25 892 450,85 – przeniesienie dotacji do części finansowej - 9 493 026,40 – obligacje ID-UB 5 007,73 – różnice kursowe bilansowe

2. Zestawienie środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania

Lp.	Środki pieniężne	kasa	rachunek bankowy	Razem
1	ZFŚS	56 768,75	4 540 021,04	4 596 789,79
2	Wadnia i zabezpieczenia		443 178,19	443 178,19
3	Depozyty	3 767,88		3 767,88
4	Płace	3 878,69		3 878,69
5	Rachunki inwestycyjne -dotacje		17 529 380,61	17 529 380,61
6	Fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych		1 311 376,50	1 311 376,50
7	Fundusz stypendialny		10 602 279,93	10 602 279,93
8	Rachunki projektowe	218,03	80 810 402,07	80 810 620,10
RAZEM				115 301 271,69

3. Stan środków pieniężnych na koniec okresu

Lp.	Zmiana stanu	Kwota zmiany wykazanej			Opis
		bilans	Rachunek przepływów pieniężnych	Różnica	
1	Wiersz G	158 755 562,05	158 757 348,95	1 786,90	Bilansowe różnice kursowe w roku 2021

Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych w części bydgoskiej.

Różnica w kwocie 16.545,21 zł pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a zmianą wynikającą z przepływów środków pieniężnych wynika z naliczonych na dzień bilansowy dodatnich różnic kursowych na walutowych rachunkach bankowych. Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów różni się o zmiany stanu z przepływów środków pieniężnych o kwotę 18.940.046,84 zł. i wynika z wartości zakończonych inwestycji budowlanych, które zostały sfinansowane z dotacji celowych (3.577.787,66 zł) oraz kwoty dotacji celowych otrzymanych na inwestycje w 2021 roku (22.517.834,50 zł).

V. Objasnienia dotyczące zawartych przez UMK umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

W kampusie toruńskim zawarta jest umowa konsygnacyjna z hurtownią książek OSDW AZYMUT Sp. z o.o. w Warszawie na sprzedaż własnych książek wydawanych przez

Wydawnictwo Naukowe UMK. Na dzień 31.12.2021 r. wartość książek przekazanych do dystrybucji wyniosła 97.992,00 zł. Zawarta umowa nie ma istotnego wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy Uczelni.

VI. Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez UMK na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – nie dotyczy UMK.

VII. Informację o zatrudnieniu w uczelni w roku obrotowym i poprzedzającym rok obrotowy z podziałem na poszczególne grupy, po przeliczeniu na pełne etaty, osoby przedstawia poniższe zestawienie:

Zatrudnienie (w etatach)	2020	2021
	liczba	liczba
Zatrudnienie ogółem, w tym:	4.034	4.085
Nauczyciele akademickcy	2.142	2.157
Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi	1.892	1.928

Struktura zatrudnienia w osobach na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Grupa pracownicza	2021	
	liczba	% udział
Nauczyciele akademickcy	2.348	53,01
Pracownicy inż.-techniczni i naukowo-techniczni, informatycy	397	8,96
Pracownicy biblioteczni	160	3,61
Pracownicy administracji	828	18,69
Pozostali pracownicy	696	15,71
Ogółem:	4.355	100,00

VIII. UMK nie udziela pożyczek innych niż z Uczelnianego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

IX. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za 2020 rok dokonane przez firmę IDEA AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznani, ul. Leszczyńska 54 wyniosło 20.910,00 zł brutto i opłacone zostało przelewem na podstawie Faktury VAT nr 0126/21/FVS z dnia 28.04.2021 r. Koszty związane z badaniem sprawozdania finansowego podzielone zostały na część toruńską i Collegium Medicum w Bydgoszczy według klucza, za który przyjęto liczbę dni badania w Uczelni.

X. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

W 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, o których mowa w art. 54 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości, które by można uznać za błąd podstawowy.

XI. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

– nie dotyczy UMK.

XII. Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy UMK.

XIII. Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Uniwersytet zakłada kontynuowanie działalności w kolejnym roku. Zagrożenie epidemiczne oraz trwająca wojna na Ukrainie nie wpłyną na kontynuację działalności Uczelni.

W 2021 roku zagrożenie epidemiczne wywołane przez koronawirusa SARS-CoV-2 spowodowało stratę w działalności domów studenckich w wysokości 3,4 mln zł. Zdarzenie to nie zagraża kontynuowaniu działalności jednostki. Główne źródło finansowania działalności Uniwersytetu stanowi subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego, której wysokość nie może spaść poniżej 100% subwencji z poprzedniego roku w warunkach porównywalnych, co gwarantuje stabilność finansową Uczelni. Dodatkowo pozycję finansową Uniwersytetu wzmacniają środki z programu Ministerstwa Edukacji i Nauki Inicjatywa Doskonałości –Uczelnia Badawcza.

Toruń, 28.03.2022 r.


Kwestor
mgr Sławomir Głowacki


Rektor
prof. dr hab. Andrzej Sokala



Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych w 2021 roku

UMK+Collegium Medicum

załącznik Nr.

Wartość brutto

Umorzenie

Wartość netto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej aktualizacja		Zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4-5)		inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8-9)		Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto		
	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11					12	13	14
I. Wartości niematerialne i prawne	15 657 273,86	2 363 835,19	2 363 835,19	0,00	2 363 835,19	18 589,17	0,00	18 589,17	0,00	1 757 758,21	0,00	16 899,17	16 238 787,95	1 157 654,95	1 763 731,93	1 157 654,95	1 763 731,93	
1. inne wartości niematerialne i prawne	15 657 273,86	2 363 835,19	2 363 835,19	0,00	2 363 835,19	18 589,17	0,00	18 589,17	0,00	1 757 758,21	0,00	16 899,17	16 238 787,95	1 157 654,95	1 763 731,93	1 157 654,95	1 763 731,93	
II. Zaliczki na WNIP	1 768 398,96	132 384 237,30	4 680 595,31	0,00	277 238 312,64	137 274 832,61	608 263,86	5 587 048,97	483 607,07	0,00	1 907 711 869,86	14 499 618,91	823 397 254,35	988 116 165,78	1 084 314 615,61	988 116 165,78	1 084 314 615,61	
1. środki trwałe	1 669 275 329,74	132 384 237,30	4 680 595,31	0,00	277 238 312,64	137 274 832,61	608 263,86	5 587 048,97	483 607,07	0,00	1 907 711 869,86	14 499 618,91	823 397 254,35	988 116 165,78	1 084 314 615,61	988 116 165,78	1 084 314 615,61	
a) budynki i prawo wiesz	234 563 482,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) budynki, lokale i obiekty	911 645 764,66	72 640 291,86	0,00	0,00	72 640 291,86	0,00	92 454,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c) urządzenia techniczne	292 001 186,12	27 934 631,26	632 259,13	632 259,13	28 566 930,38	29 472,26	3 065 376,27	0,00	214 287,92	3 309 136,35	318 158 880,15	260 682 664,19	331 277 067,61	3 247 715,89	275 922 579,59	32 208 521,92	602 768 600,04	652 916 534,27
d) środki transportu	3 137 451,27	103 859,05	250,00	250,00	104 109,05	0,00	478 470,64	0,00	0,00	2 494 232,80	2 763 089,68	2 494 232,80	213 896 730,26	2 806 572,71	213 896 730,26	2 806 572,71	213 896 730,26	
e) inne środki trwałe	227 027 444,98	31 715 455,14	4 246 046,18	0,00	35 963 501,32	3 865,32	2 551 672,70	0,00	269 319,25	2 406 658,27	260 184 088,03	107 848 627,41	13 630 516,76	3 665 088,71	13 630 516,76	3 665 088,71	13 630 516,76	
2. środki trwałe w budowie	99 957 813,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. zaliczki na środki trwałe	163 252,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Zbiory biblioteczne	78 876 060,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 536 798,08	76 876 060,47	75 860,31	81 337 278,24	0,00	163 252,75	0,00	0,00	

III. inwestycje długoterminowe	Wartość początkowa	Zwiększenia w 2021 r.	Dochodczasowe umorzenie	Zmniejszenia w	
				2021 r.	Netto na 31.12.21
ogółem	12 407 904,75	38 754 100,00	1 935 945,75	144 865,67	49 081 193,33
1. inwestycje w nieruchomości	2 132 480,98	0,00	1 935 945,75	144 865,67	10 216 593,33
a) budynki, ob. niez. i wodnej	10 164 923,77	0,00	1 935 945,75	144 865,67	51 689,56
b) budynki	110 500,00	38 754 100,00	0,00	0,00	10 164 923,77
2. długoterminowe aktywa finansowe	500,00	0,00	0,00	0,00	38 864 600,00
a) S-ina Mieszkaniowa pracowników UMK "UNIVERSITAS"	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
b) Centrum Transferu Technologii UMK	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
c) Akademickie Centrum Badań AKAMED	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
d) Obligacje skarbowe IDUB	0,00	38 754 100,00	0,00	0,00	38 754 100,00

Kwesor
mgr Sławomir Glowacki

Rektor
prof. dr hab. Andrzej Sokala

[Signature]

Załącznik nr 2

Wykaz nieruchomości Uniwersytetu Mikołaja Kopernika w Toruniu Collegium Medicum w
Bydgoszczy, na których ustanowiona jest hipoteka:

Lp	Nr działki	Powierzchnia	Ulica	Nr KW	Hipoteka ustanowiona na rzecz	własność lub wieczyste użytkowanie nieruchomości
1	148/131	0,1894 ha	ul. Kurpińskiego 5 (budynek Chemii Fizycznej - pow. 359,36 m ²)	190996	ARP	własność CM
2	108	0,5104 ha	ul. Bartłomieja z Bydgoszczy 6 (DS nr 1 - pow. 3.292,60 m ²)	78885	ARP	własność CM
3	31/7	0,9705 ha	ul. Jagiellońska 13 budynek A - pow. 2.820,00 m ² , budynek B (DS nr 2) - pow. 1.444,26 m ² , budynek C (Katedra Biofizyki) - pow. 1.036,00 m ² , budynek E (KIS) - pow. 215,96 m ² , budynek G (magazyny) - pow. 279,21 m ² , budynek H (archiw., ksero) - pow. 142,33 m ² , budynek I (garaże) - pow. 83,00 m ² , budynek D (biuro-warsztat.) - pow. 364,72 m ²	4070	ARP	własność CM
4	31/4	0,0828 ha	ul. Jagiellońska 13 (c.d. budynku D - pow. 367,00 m ²)	4070	ARP	własność CM
5	31/6	0,2058 ha	ul. Jagiellońska 15 (budynek F - pow. 3.454,15 m ²)	62931	ARP	własność CM
6	141	0,1893 ha	ul. Dębowa 3 budynek dydaktyczny - pow. 1.416,05 m ² , budynek pomocniczy - pow. 16,82 m ²	103841	ARP	własność CM
7	11/3	0,1787 ha	ul. Powstańców Wielkopolskich 44 (budynek HA nr 1 - pow. 2.013,50 m ²)	64512	ARP	własność CM
8	55	0,5357 ha	ul. Świętojańska 20 budynek dydaktyczny - pow. 2.060,80 m ² , budynek sal gimnastycznych wraz z łącznikiem - pow. 371,30 m ²	78071	ARP	własność CM
9	213/5	0,3136 ha	ul. Karłowicza 24 (budynek dydaktyczny - pow. 3.982,43 m ²)	65307	ARP	własność CM
10	309/2	0,1337 ha	ul. Jagiellońska	65307	ARP	własność CM
11	309/3	0,0188 ha	ul. Jagiellońska	65307	ARP	własność CM
12	72	0,2119 ha	ul. Techników 3 (budynek dydaktyczny - pow. 1.481,26 m ²)	77450	ARP	własność CM
13	7/3	0,2198 ha	ul. Sandomierska 16 (budynek dydaktyczny - pow. 1.126,07 m ²)	163237	ARP	własność CM
14	8/4	0,2395 ha	ul. Sandomierska 16 (c.d. budynku dydaktycznego)	163237	ARP	własność CM
15	9/11	0,0322 ha	ul. Sandomierska 16	163237	ARP	własność CM
16	78/9	0,0197 ha	ul. Sandomierska 16	163237	ARP	własność CM
17	26/7	0,6278 ha	ul. Łukasiewicza 1 (budynek dydaktyczny - pow. 3.419,18 m ²)	163238	ARP	własność CM

Kwesor
mgr Sławomir Głowacki

Rektor
prof. dr hab. Andrzej Sokół

24