

Morison Finansista Audit sp. z o.o.

Morison Finansista grupa spółek doradczych

wyprzedzając oczekiwania



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Senatu i Rektora Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego, z siedzibą w Warszawie, ul. Dewajtis 5 na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **197 179 916,93 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku, wykazujący zysk netto w wysokości **791 795,22 zł**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **4 463 056,18 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **715 776,32 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Rektor Uniwersytetu.

Rektor Uniwersytetu oraz Senat są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.



An independent member of

Morison International

Siedziba:
ul. Główna 6
61-005 Poznań
sekr. +48 61 65 44 102
faks +48 61 87 52 950

Oddział w
Warszawie:
ul. Długa 8/14-4
00-238 Warszawa
tel +48 601 099 948

email: biuro@finansista.pl
www.morison.pl
Sąd Rejonowy w Poznaniu
Poznań Nowe Miasto i Wilda
VIII Wvddział Gospodarczy

KRS 0000101208
REGON
630540941
NIP 778-01-48-896
kapitał zakładowy



Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. nr 77, poz. 649),
3. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Uczelnię zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Zgodnie z art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U nr 164 poz. 1365 z późn. zm., zwaną dalej prawo o szkolnictwie wyższym), Uczelnia zobowiązana jest do wypłat dla nauczycieli akademickich przechodzących na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy jednorazowej odprawy w wysokości trzykrotnego wynagrodzenia zasadniczego, otrzymanego za ostatni miesiąc zatrudnienia. Natomiast zgodnie z art. 156 ust. 1 ww. ustawy, Uczelnia zobowiązana jest do wypłaty nagród jubileuszowych z tytułu wieloletniej pracy w wysokości od 75 % do 400 % wy nagrodzenia miesięcznego.

Uczelnia nie utworzyła rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, uzasadniając to uzyskiwaniem środków na wypłaty świadczeń z dotacji budżetowej. Brak utworzenia rezerw jest naruszeniem postanowień art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.



Ponadto, saldo rozliczeń międzyokresowych zawiera należne (zarachowane) czesne za poprzednie lata w kwocie 2 977 tys. zł, które powinno zostać odniesione w przychody należne badanego okresu. Stosowana praktyka Uczelni jest naruszeniem podstawowej zasady memoriału, określonej w art. 6 ustawy o rachunkowości.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem zgłoszonych wyżej zastrzeżeń, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Uczelni na dzień 31 grudnia 2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Uczelni.

Kluczowy biegły rewident

Elżbieta Kąleja
nr w rejestrze 6952

Wiceprezes Zarządu

Irena Leczyk
biegły rewident nr w rejestrze 2190

„MORISON FINANSISTA AUDIT”

Spółka z o.o. w Poznaniu

ul. Główna 6

*Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 255*

Poznań, dnia 11 kwietnia 2011 roku.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
UNIwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego
w WARSZAWIE
za rok 2010

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie
Sprawozdanie finansowe za rok 2010

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Działalność uczelni

Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego, zwany w dalszej części Uniwersytetem, został powołany do życia ustawą z dnia 3 września 1999 r. o utworzeniu Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie na bazie Akademii Teologii Katolickiej w Warszawie, będącej uczelnią państwową i katolicką, działającą w latach 1954 –1999. Uniwersytet jest uczelnią państwową, mającą osobowość prawną, nad którą sprawuje nadzór minister właściwy do spraw szkolnictwa wyższego. Uniwersytet pozostaje ponadto pod nadzorem władz Kościoła Katolickiego w zakresie określonym przez umowę między Konferencją Episkopatu Polski a Rządem Rzeczypospolitej Polskiej oraz statut uczelni.

Siedzibą Uniwersytetu jest Warszawa, ul. Dewajtis 5.

Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Uniwersytet działalności jest:

- kształcenie studentów w zakresie danej gałęzi wiedzy oraz przygotowanie do wykonywania określonych zawodów,
- prowadzenie badań naukowych,
- przygotowanie kandydatów do samodzielnej pracy naukowej i dydaktycznej,
- kształcenie w celu uzupełnienia wiedzy ogólnej i specjalistycznej,
- rozwój kadr naukowych oraz nawiązywanie współpracy z innymi ośrodkami naukowymi w kraju i za granicą,
- kształtowanie postaw w duchu wartości ogólnoludzkich, chrześcijańskich, obywatelskich i narodowych, a także wychowanie studentów w duchu poszanowania praw człowieka, patriotyzmu, demokracji i odpowiedzialności za losy społeczeństwa i państwa.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01. 2010r. do 31.12.2010r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł o przewidywanym okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją bilansową i umarzone w 100% w miesiącu następnym po miesiącu, w którym zostały one wprowadzone do ewidencji i przekazane do użytkowania .

Odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych od rzeczowego majątku trwałego uczelnia dokonuje drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie
Sprawozdanie finansowe za rok 2010

Środki trwale amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m).

b) Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Inwestycje długoterminowe

Pozycja nie występuje w okresie sprawozdawczym.

d) Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i towary: wyceniane są w cenach nabycia,
- półprodukty i produkty w toku: wyceniane są według kosztów rzeczywistych,
- produkty gotowe: w koszcie wytworzenia.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także, gdy zalegają dłużej i nie roszą nadziei na zbycie, to ceny nabycia, zakupu lub koszty wytworzenia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Specyfika sprzedaży wydawnictw dydaktycznych, naukowo - badawczych wymaga indywidualnej analizy, są to produkty i towary przeznaczone do wieloletniej sprzedaży. Za trudno zbywalne Uczelnia uznaje wartość wydawnictw, które zalegają powyżej 2 lat i tworzy odpisy w wysokości:

- 50 % wartości dla zapasów zalegających w okresie 2 –4 lat,
- 100% wartości dla zapasów zalegających powyżej 4 lat.

Uczelnia przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" .

e) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizacyjne zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Odpisy aktualizujące zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

f) Metody wyceny walut obcych

Składniki aktywów i pasywów zostały na dzień bilansowy wycenione po kursie średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie
Sprawozdanie finansowe za rok 2010

g) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Uczelnia tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na dany rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności) koszty.

Zgodnie z ustaleniami z Radcami Prawnymi Uczelni nie zachodzi obawa poniesienia strat z tytułu toczących się spraw przeciwko UKSW.

Uczelnia korzysta ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art.17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i przeznaczają dochody na cele statutowe, a w konsekwencji nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Uczelnia zgodnie z obowiązującymi przepisami wypłaca nagrody jubileuszowe po przepracowaniu określonej liczby lat oraz odprawy emerytalne w momencie przechodzenia na emeryturę. Obciążenie kosztów następuje na bazie kasowej. Uczelnia wypłaciła świadczenia z w/w tytułów:

- w roku 2006 w kwocie 547.033,31 zł brutto,
- w roku 2007 w kwocie 705.103,24 zł brutto,
- w roku 2008 w kwocie 879.762,62 zł brutto,
- w roku 2009 w kwocie ...539.661,95 zł brutto,
- W roku 2010 w kwocie 914.390,49 zł brutto.

Przewidywana wartość świadczeń do wypłaty w roku 2011 winna kształtować się na podobnym poziomie.

Na podstawie obowiązujących przepisów uczelnia wypłaca dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników jednostek sfery budżetowej. Obciążenie kosztów następuje na bazie kasowej. Uczelnia otrzymuje dotację na ten cel w budżecie roku wypłaty. W roku 2010 koszty dodatkowych wynagrodzeń rocznych wyniosły 4.369.620,41 zł brutto.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne wyceniono po kosztach rzeczywistych, a dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- środki finansowe otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych,
- środki finansowe otrzymane na sfinansowanie budowy budynków, które po przejęciu obiektu do eksploatacji zwiększają fundusze własne Uczelni,
- otrzymane lub należne od studentów środki z tytułu odpłatności za studia, których wykorzystanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

K W E S T O R

.....mgr. Grzegorz Szewczyk
podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe

Warszawa, 31.03.2011r.

.....
miejscowość, data

REKTOR

.....
podpis kierownika jednostki
ks. prof. dr hab. Henryk Skorowski

| BILANS - AKTYWA | | | |
|------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2010 | Stan na dzień 31.12.2009 |
| A. | Aktywa trwałe | 177 570 471,09 | 183 873 742,22 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 71 302,12 | 44 195,47 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 71 302,12 | 44 195,47 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 177 049 157,85 | 183 351 871,99 |
| 1. | Środki trwałe | 175 434 339,40 | 182 221 374,74 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 6 414 204,32 | 6 678 498,20 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 164 956 406,14 | 171 409 507,76 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 2 221 881,08 | 2 376 575,21 |
| d) | środki transportu | 395 043,12 | 272 236,07 |
| e) | inne środki trwałe | 1 446 804,74 | 1 484 557,50 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 1 614 818,45 | 1 130 497,25 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 450 011,12 | 477 674,76 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 450 011,12 | 477 674,76 |

K W E S T O R

...mgr... Grażyna... Szewczyk...
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

REKTOR

Podpis Rektora

| BILANS - AKTYWA | | | |
|------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2010 | Stan na dzień 31.12.2009 |
| B. | Aktywa obrotowe | 19 609 445,84 | 20 463 693,11 |
| I. | Zapasy | 729 338,83 | 735 491,88 |
| 1. | Materiały | 493 313,00 | 503 099,52 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 1 000,00 | 950,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 210 578,58 | 202 061,50 |
| 4. | Towary | 24 447,25 | 26 384,54 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 2 996,32 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 13 231 213,10 | 13 398 381,10 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 13 231 213,10 | 13 398 381,10 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 10 335 358,10 | 11 411 138,18 |
| | - do 12 miesięcy | 10 335 358,10 | 11 411 138,18 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 66 034,02 | 131 436,41 |
| | c) inne | 2 829 820,98 | 1 855 806,51 |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 5 161 735,25 | 5 877 511,57 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 161 735,25 | 5 877 511,57 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 161 735,25 | 5 877 511,57 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 904 579,18 | 709 082,57 |
| | - inne środki pieniężne | 4 257 156,07 | 5 168 429,00 |
| | - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 487 158,66 | 452 308,56 |
| | Aktywa razem | 197 179 916,93 | 204 337 435,33 |

K W E S T O R

mgr. Grażyna Szewczyk
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

REKTOR

ks. prof. dr hab. Henryk Skorowski
Podpis Rektora

| BILANS - PASYWA | | | |
|------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2010 | Stan na dzień 31.12.2009 |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 147 781 366,38 | 152 244 422,56 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 146 987 412,90 | 147 619 532,93 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy WP | 0,00 | 0,00 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 2 158,26 | 3 791,54 |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | 791 795,22 | 4 621 098,09 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 49 398 550,55 | 52 093 012,77 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 275 206,99 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 275 206,99 |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 20 177 205,22 | 22 602 122,25 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 11 597 541,44 | 14 043 442,76 |
| | a) kredyty i pożyczki | 4 775 014,32 | 5 664 359,84 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 495 892,27 | 2 580 730,28 |
| | - do 12 miesięcy | 2 495 892,27 | 2 580 730,28 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 303 367,47 | 2 787 268,45 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 850 306,85 | 1 257 457,50 |
| | i) inne | 1 172 960,53 | 1 753 626,69 |
| 3. | Fundusze specjalne | 8 579 663,78 | 8 558 679,49 |
| | a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 7 990 376,06 | 7 632 777,96 |
| | b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów | 550 446,13 | 887 059,94 |
| | c) własny fundusz stypendialny | 38 841,59 | 38 841,59 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 29 221 345,33 | 29 215 683,53 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 29 221 345,33 | 29 215 683,53 |
| | - długoterminowe | 3 535 926,35 | 3 906 848,08 |
| | - krótkoterminowe | 25 685 418,98 | 25 308 835,45 |
| Pasywa razem | | 197 179 916,93 | 204 337 435,33 |

.....mgr Grzegorz Szewczyk
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
ks. prof. dr hab. Henryk Skorowski
Podpis Rektora

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | |
|-------------------------|--|--------------------|-----------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie za okres | |
| | | 1.01-31.12.2010 | 1.01-31.12.2009 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 102 783 277,01 | 102 690 677,15 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 102 461 838,98 | 102 256 953,32 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 37 747,31 | -3 029,85 |
| III. | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 194 578,74 | 355 485,32 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 89 111,98 | 81 268,36 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 102 251 903,29 | 98 619 389,80 |
| I. | Amortyzacja | 3 809 138,51 | 4 050 968,01 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 4 180 483,29 | 4 534 808,60 |
| III. | Usługi obce | 9 272 222,87 | 9 882 755,34 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 59 542,31 | 58 812,89 |
| | - podatek akcyzowy | | |
| V. | Wynagrodzenia | 66 833 000,80 | 61 987 067,11 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 13 948 771,06 | 13 121 339,32 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 4 123 582,73 | 4 947 490,93 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 25 161,72 | 36 147,60 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży | 531 373,72 | 4 071 287,35 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 2 065 262,46 | 1 142 950,19 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 44 591,19 | 8 100,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 2 020 671,27 | 1 134 850,19 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 500 111,50 | 249 721,98 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 033 932,32 | 32 784,02 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 466 179,18 | 216 937,96 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 1 096 524,68 | 4 964 515,56 |
| G. | Przychody finansowe | 25 835,96 | 64 466,73 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | 25 835,96 | 24 251,26 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 40 215,47 |
| H. | Koszty finansowe | 326 978,42 | 407 207,20 |
| I. | Odsetki, w tym: | 285 544,89 | 367 238,97 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 41 433,53 | 39 968,23 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 795 382,22 | 4 621 775,09 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto | 795 382,22 | 4 621 775,09 |
| L. | Podatek dochodowy | 3 587,00 | 677,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N. | Zysk (strata) netto | 791 795,22 | 4 621 098,09 |

K W E S T O R

...mgr... Graczyk...
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

REKTOR

...prof. dr hab. Henryk...
Podpis Rektora

| Rachunek przepływów pieniężnych | | | |
|---------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2010 | 1.01-31.12.2009 |
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I | Zysk (strata) netto | 791 795,22 | 4 621 098,09 |
| II | Korekty razem | 1 723 173,05 | 2 269 809,58 |
| 1 | Amortyzacja | 3 809 138,51 | 4 050 968,01 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 283 980,62 | 388 656,17 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -44 388,19 | -3 375,59 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | 0,00 | |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | 6 153,05 | 11 712,58 |
| 7 | Zmiana stanu należności | 167 168,00 | 32 596,79 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 810 778,50 | -1 820 630,45 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 524,66 | -975 263,93 |
| 10 | Inne korekty | -686 575,78 | 585 146,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 2 514 968,27 | 6 890 907,67 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I | Wpływy | 85 500,00 | 8 100,00 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 85 500,00 | 8 100,00 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | zbycie aktywów finansowych, | 0,00 | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | |
| - | splata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | |
| - | odsetki | 0,00 | |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | |
| II | Wydatki | 2 168 009,47 | 8 725 872,12 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 168 009,47 | 8 725 872,12 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | 0,00 | |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -2 082 509,47 | -8 717 772,12 |

K W E S T O R

.....mgr. Grażyna Szwercyk.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

REKTOR

.....
Podpis Rektora
ks. prof. dr hab. Henryk Skorowski

| Rachunek przepływów pieniężnych | | | |
|---------------------------------|---|-----------------|-----------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2010 | 1.01-31.12.2009 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I | Wpływy | | |
| | 1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 1 352 789,51 |
| | 2 Kredyty i pożyczki | 0,00 | 1 352 789,51 |
| | 3 Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | |
| | 4 Inne wpływy finansowe | 0,00 | |
| II | Wydatki | | |
| | 1 Nabycie udziałów (akcji) własnych | 1 148 235,12 | 388 656,17 |
| | 2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | |
| | 3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | |
| | 4 Spłaty kredytów i pożyczek | 889 345,52 | |
| | 5 Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | |
| | 6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | |
| | 7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | |
| | 8 Odsetki | 258 889,60 | 388 656,17 |
| | 9 Inne wydatki finansowe | 0,00 | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 148 235,12 | 964 133,34 |
| D | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -715 776,32 | -862 731,11 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 5 877 511,57 | 6 740 242,68 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym | 5 161 735,25 | 5 877 511,57 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

K W E S T O R

.....mgr. Grażyna Szewczyk...
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

REKTOR

.....
ks. dr hab. Henryk Skorowski

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | | | |
|---|---|-----------------|-----------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2010 | 1.01-31.12.2009 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 152 244 422,56 | 151 946 378,47 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 152 244 422,56 | 151 946 378,47 |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 147 619 532,93 | 138 070 935,96 |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | -632 120,03 | 9 548 596,97 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 4 622 731,37 | 13 871 650,97 |
| | - pozostałe | 1 633,28 | |
| | podziału zysku | 4 621 098,09 | 13 871 650,97 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 5 254 851,40 | 4 323 054,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | umorzenie budynków i budowli | 5 254 851,40 | 4 323 054,00 |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 146 987 412,90 | 147 619 532,93 |
| 2 | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | |
| 2.1 | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| 2.2 | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Udziały (akcje) własne na początek okresu | | |
| | a) zwiększenie | | |
| | b) zmniejszenie | | |
| 3.1 | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 4.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - z podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - z kapitału z aktualizacji wyceny | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| 4.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 3 791,54 | 3 791,54 |
| 5.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | -1 633,28 | 0,00 |
| | a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - prawo wieczystego użytkowania gruntów | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 1 633,28 | 0,00 |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - trwała utrata wartości środków trwałych | 1 633,28 | |
| 5.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 2 158,26 | 3 791,54 |

K W E S T O R

mgr Grażyna Stępczyk
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

REKTOR

ks. prof. dr hab. Henryk Skorowski
Podpis Rektora

| Zestawienie zmian w kapitale | | | |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | 1.01-31.12.2010 | 1.01-31.12.2009 |
| 6 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr. | | |
| 6.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki od środków funduszu restrukturyzacji | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| 6.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 4 621 098,09 | 13 871 650,97 |
| 7.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 4 621 098,09 | 13 871 650,97 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów podstawowych | | |
| 7.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 4 621 098,09 | 13 871 650,97 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 4 621 098,09 | 13 871 650,97 |
| | przeznaczenie na kapitał zapasowy | | |
| | przeznaczenie na ZFŚS | | |
| | zasilenie funduszu zasadniczego | 4 621 098,09 | 13 871 650,97 |
| 7.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów podstawowych | | |
| 7.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - korekta aktywa na odroczony podatek | | |
| 7.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Wynik netto | 791 795,22 | 4 621 098,09 |
| | a) zysk netto | 791 795,22 | 4 621 098,09 |
| | b) strata netto | 0,00 | |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 147 781 366,38 | 152 244 422,56 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

K W E S T O R

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

REKTOR

Podpis Rektora

ks. prof. dr hab. Henryk Skowroński