

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 7 9 0 1 7 7 2 9 1</u>	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		30-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
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 01-01-2020 data do 31-12-2020

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 2019 roku poz. 351 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 umarżane (zgodnie z ustawą prawo o szkolnictwie wyższym). 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 w Dziale Promocji i Informacji UMK 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. Odstępstwem są obligacje skarbowe otrzymane z MNiSW na zwiększenie funduszu zasadniczego uczelni, które ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej. Aktywa te na dzień bilansowy wycenia się w wartości rynkowej. Skutki wyceny bilansowej zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Następne obligacje skarbowe otrzymane z MNiSW w ramach programu Inicjatywa doskonałości - uczelnia badawcza wprowadza się do ewidencji księgowej w wartości rynkowej. Skutki wyceny bilansowej obligacji odnosi się na konto rozliczeń międzyokresowych przychodów.
12. Uniwersytet prowadzi ewidencję rezerwy 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 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.

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
- 3) Zestwienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowe informacje i wyjaśnienia.

Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie 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



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 010 660 341,97	1 003 292 538,18	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	942 355 020,39	927 764 090,72
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 157 654,95	817 901,72	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	880 302 714,48	832 217 536,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 157 654,95	817 901,72	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	36 146 458,11	36 149 284,44
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	998 116 165,79	953 306 582,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	897 995 099,87	897 341 313,20		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	234 535 001,89	234 537 257,80		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	602 768 600,04	611 968 929,36	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	-6 534 409,13
c)	urządzenia techniczne i maszyny	32 208 521,93	28 118 568,26	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	25 905 847,80	65 931 679,03
d)	środki transportu	643 218,47	716 575,32	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	27 839 757,54	21 999 982,46	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	421 570 329,11	305 125 436,79
2	Środki trwałe w budowie	99 957 813,17	55 820 778,80	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	58 867 801,78	48 809 621,98
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	163 252,75	144 490,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	692 606,34	717 672,96	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	58 787 511,51	48 793 352,04
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	36 021 050,00	30 441 225,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	22 766 461,51	18 352 127,04
3	Od pozostałych jednostek	692 606,34	717 672,96	3	Pozostałe rezerwy	80 290,27	16 269,94
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	10 334 862,15	48 303 165,65		– długoterminowe		
1	Nieruchomości	10 224 362,15	10 230 647,15		– krótkoterminowe	80 290,27	16 269,94
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	2 804 859,86	1 625 118,78
3	Długoterminowe aktywa finansowe	110 500,00	38 072 518,50	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	2 804 859,86	1 625 118,78
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	110 000,00	110 000,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje	110 000,00	110 000,00	e)	inne	2 804 859,86	1 625 118,78
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	105 720 587,01	91 879 706,54
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	500,00	37 962 518,50		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje	500,00	500,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe	0,00	37 962 018,50	b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	359 052,74	147 215,85		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	359 052,74	147 215,85	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	69 723 391,34	59 503 670,21
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	353 265 007,53	229 596 989,33	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	7 178 432,94	9 492 056,86	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	471 338,47	542 941,62	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	4 155 753,05	6 453 750,59	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 169 953,57	10 303 375,08
3	Produkty gotowe	1 890 444,70	1 935 589,98		– do 12 miesięcy	8 139 082,26	10 278 450,93
4	Towary	572 231,83	383 806,66		– powyżej 12 miesięcy	30 871,31	24 924,15
5	Zaliczki na dostawy i usługi	88 664,89	175 968,01	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	147 182,73	224 639,67
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	21 509 706,16	21 190 838,20	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 939 515,16	19 217 849,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	19 074 770,28	17 718 487,52
	– do 12 miesięcy			i)	inne	19 391 969,60	12 039 318,07
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	35 997 195,67	32 376 036,33
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	254 177 080,46	162 810 989,49
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	254 177 080,46	162 810 989,49
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	140 616 886,17	75 072 571,97
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	113 560 194,29	87 738 417,52
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	21 509 706,16	21 190 838,20				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 312 021,77	2 083 986,73				
	– do 12 miesięcy	2 312 021,77	2 083 986,73				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	75 060,80	133 691,75				
c)	inne	19 122 623,59	18 973 159,72				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>322 784 944,48</b>	<b>197 001 263,22</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	322 784 944,48	197 001 263,22				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	77 072 994,71	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe	77 072 994,71	0,00				
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	245 711 949,77	197 001 263,22				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	245 711 949,77	197 001 263,22				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 791 923,95</b>	<b>1 912 831,05</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 363 925 349,50</b>	<b>1 232 889 527,51</b>				
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>				<b>1 363 925 349,50</b>	<b>1 232 889 527,51</b>	

Kwestor  
mgr Sławomir Głowacki

Rektor  
prof. dr hab. Andrzej Sokala

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2020-31.12.2020	rok poprzedni 01.01.2019-31.12.2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>548 789 313,75</b>	<b>571 215 557,38</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	559 629 942,46	577 656 199,51
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-10 885 488,63	-6 534 477,13
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	44 859,92	93 835,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>540 903 501,42</b>	<b>522 267 414,71</b>
I	Amortyzacja	25 797 982,82	23 935 665,61
II	Zużycie materiałów i energii	46 265 043,30	45 219 010,51
III	Usługi obce	34 940 805,33	35 429 255,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:	447 916,86	421 931,51
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	328 223 247,96	307 806 375,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	93 106 126,93	85 352 380,83
	– emerytalne	30 037 229,54	27 441 908,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 086 656,91	24 032 984,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35 721,31	69 811,52
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>7 885 812,33</b>	<b>48 948 142,67</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>19 465 414,93</b>	<b>20 505 056,35</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 493,50	2 159 764,47
II	Dotacje	13 613 977,79	11 752 412,46
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	969 443,03	495 332,08
IV	Inne przychody operacyjne	4 878 500,61	6 097 547,34
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 705 134,90</b>	<b>3 777 216,72</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	343 094,97	291 551,47
III	Inne koszty operacyjne	2 362 039,93	3 485 665,25
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>24 646 092,36</b>	<b>65 675 982,30</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 797 238,37</b>	<b>1 747 208,81</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 159,56	3 875,64
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	2 159,56	3 875,64
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	580 391,23	1 227 229,10
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	604 604,90	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	326 841,09	215,08
V	Inne	283 241,59	515 888,99
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>503 603,93</b>	<b>1 437 401,08</b>
I	Odsetki, w tym:	21 440,97	217 574,63
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	282 525,38	1 033 395,90
IV	Inne	199 637,58	186 430,55
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>25 939 726,80</b>	<b>65 985 790,03</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>33 879,00</b>	<b>54 111,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>25 905 847,80</b>	<b>65 931 679,03</b>

  
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	25 939 726,80									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-13 452 382,19		-13 452 382,19							
Dotacje, subwencje na poczet wytworzenia zakupu ST i WNIP rozumiane jako wartość amortyzacji	-13 452 382,19		-13 452 382,19	17	1	21				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-1 220 411,98		-1 220 411,98							
Odsetki naliczone na dzień bilansowy	-275 736,40		-275 736,40	12	4	2				
Odsetki naliczone od należności (naliczone a niezapłacone)	-16 580,45		-16 580,45	12	4	2				
faktury wystawione w 2021 dotyczą 2020 r (korekty)	6 838,35		6 838,35	12	3a					
Zasądzone koszty postępowania procesowego, niezapłacone konto	-4 541,20		-4 541,20	12	3e					
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-862 708,07		-862 708,07	12	1					
Pozostałe przychody (korekta kosztów lat ubiegłych)	-50 827,11		-50 827,11	12	1					
Rozwiązanie rezerwy	-16 200,00		-16 200,00	12	1					
roczna korekta podatku VAT	-657,10		-657,10	12	1	4g				
Pozostałe*)										



D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	212 625,93		212 625,93							
Zrealizowane odsetki od należności	18 312,84		18 312,84	12	4	2				
Pozostałe przychody (fry wystawione w 2020 dotyczące 2019)	176 455,05		176 455,05	12	3a					
Korekta roczna podatku VAT za ST za 2019 rozliczona z US w 2020	17 858,04		17 858,04	12	1	4g				
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 572 986,13		11 572 986,13							
Składki członkowskie - przynależność UMK do różnych organizacji i stowarzyszeń	217 822,67		217 822,67	16	1	37				
Koszty utrzymania Ośrodków Wczasowych w części pokrytej UFŚS	326 000,00		326 000,00	16	1	45				
Amortyzacja ST NKUP	71 247,30		71 247,30	15	6					
Rezerwa na odprawę emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe i niewykorzystane urlopy	9 988 093,03		9 988 093,03	16	1	27				
Materiały i usługi reprezentacyjne	22 448,40		22 448,40	16	1	28				
Wykorzystanie darowizny zbiory biblioteczne	29 060,98		29 060,98	15	6					
Różnice w podatku VAT - proporcja	23 994,30		23 994,30	15	1					
Odpis aktualizujący należności	625 620,35		625 620,35	16	1	26a				
Pozostałe koszty operacyjne	94 233,63		94 233,63	15	1					
Odsetki od zobowiązań budżetowych, składki członkowskie indyw, pozostałe NKUP	117 191,27		117 191,27	15	1					
Pozostałe*)	57 274,20		57 274,20							
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	42 878 809,23		42 878 809,23							
Amortyzacja ST sfinansowana z innych źródeł	13 531 538,24		13 531 538,24	16	1	48				
Zobowiązania z tytułu niewypłaconych podróży służbowych	157,60		157,60	16	1	57				
Bezosobowy fundusz płac za 2020 wypłacony w 2021	1 712 332,29		1 712 332,29	15	4g					
Składki ZUS od bezosobowego funduszu płac za 2020 opłacone w 2021	188 407,60		188 407,60	15	4h					
DWR wypłacone w I i II 2021	22 978 379,20		22 978 379,20	16	1	57				
Składki ZUS od DWR za 2020 opłacone w 2021	4 467 994,30		4 467 994,30	16	1	57a				
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-27 625 837,64		-27 625 837,64							
Amortyzacja zakup z własnych środków	-1 319,40		-1 319,40	15	6					
nałeżności umorzone (art 824 ust1 pkt 3 KPC bezskuteczność egzekucji komorniczej)	-4 816,57		-4 816,57	16	1	44				
Bezosobowy fundusz płac za 2019 wypłacony w 2020	-2 123 767,82		-2 123 767,82	15	4g					
Składki ZUS od Bezosobowego funduszu płac za 2019 opłacone w 2020	-242 481,28		-242 481,28	16	1	57a				
DWR za 2019 wypłacony w 2020	-21 135 753,60		-21 135 753,60	15	4g					
Składki ZUS od DWR za 2019 opłacone w 2020	-4 107 192,35		-4 107 192,35	16	1	57a				
Korekta roczna podatku vat od pozostałych nabyć rozliczona w 2020	-10 506,62		-10 506,62	16	1	46c				
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	38 127 207,96		38 127 207,96							
Dochody wolne od podatku	38 127 207,96		38 127 207,96	17	1	4				
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	178 308,32									
K. Podatek dochodowy	33 879,00									

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

*Kwestor*  
mgr Szymon Głuchowski

Rektor  
Andrzej Sokala  
prof. dr hab. Andrzej Sokala



# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2020-31.12.2020	rok poprzedni 01.01.2019-31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	25 905 847,80	65 931 679,03
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	62 118 848,14	-423 018,17
1.	Amortyzacja	25 950 184,64	24 060 519,66
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 100,70	389,66
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-65 787,31	-252 578,16
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 402 587,74	931 057,86
5.	Zmiana stanu rezerw	9 961 759,47	8 278 953,01
6.	Zmiana stanu zapasów	2 313 623,92	110 415,03
7.	Zmiana stanu należności	-993 137,58	1 019 454,25
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 824 258,82	-3 176 004,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 887 919,52	-32 611 453,15
10.	Inne korekty	-1 159 460,38	1 216 228,39
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	88 024 695,94	65 508 660,86
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	1 167 361,32	4 358 449,93
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 493,50	2 919 804,83
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	65 787,31	297 801,10
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	65 787,31	297 801,10
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach	2 159,56	3 875,64
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	63 627,75	293 925,46
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 098 080,51	1 140 844,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	93 075 574,05	82 655 989,96
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	93 075 574,05	82 655 989,96
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-91 908 212,73	-78 297 540,03
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	52 698 006,76	57 477 117,63
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	52 698 006,76	57 477 117,63
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	100 702,72	5 168 750,74
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.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	3 140 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	24 609,56	45 222,94
9.	Inne wydatki finansowe	76 093,16	1 983 527,80
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	52 597 304,04	52 308 366,89
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	48 713 787,25	39 519 487,72
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	48 710 686,55	39 519 804,56
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 100,70	316,84
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	197 000 826,13	157 481 338,41
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	245 714 613,38	197 000 826,13
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	143 989 698,82	76 169 041,18

Kwesor  
mgr Sławomir Głowacki

Rektor  
prof. dr hab. Andrzej Sokala



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2020-31.12.2020	rok poprzedni 01.01.2019-31.12.2019
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	927 764 090,72	806 234 384,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-6 534 409,13
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	927 764 090,72	799 699 975,46
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	832 217 536,38	756 488 254,97
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	48 085 178,10	75 729 281,41
	a) zwiększenie (z tytułu)	80 731 966,48	96 940 027,49
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- odpis z zysku	65 931 679,03	13 516 359,65
	- równowartość sfin.z dotacji i innych źródeł inwestycji budowlanych	10 797 461,12	35 656 992,79
	- pozostałe zwiększenia (2019 r.- obligacje Skarbu Państwa, środki z FPM, - 2020 r. środki z obligacji na inwestycje w CM)	4 002 826,33	47 766 675,05
	b) zmniejszenie (z tytułu)	32 646 788,38	21 210 746,08
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- umorzenie środków trwałych	22 112 379,25	21 202 650,64
	- pozostałe zmniejszenia (w 2020 zmiana zasad polityki rachunkowości-2019 r.)	6 534 409,13	8 095,44
	- Przekazane do CM w Bydgoszczy środki z obligacji na inwestycje	4 000 000,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	880 302 714,48	832 217 536,38
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
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		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	36 149 284,44	36 229 769,97
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-2 826,33	-80 485,53
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 826,33	80 485,53
	- zbycia środków trwałych	2 826,33	80 485,53
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	36 146 458,11	36 149 284,44

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>65 931 679,03</b>	<b>13 516 359,65</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	65 931 679,03	13 516 359,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-6 534 409,13
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	65 931 679,03	6 981 950,52
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	65 931 679,03	13 516 359,65
	- odpis na fundusz podstawowy	65 931 679,03	13 516 359,65
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-6 534 409,13
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	-6 534 409,13
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>25 905 847,80</b>	<b>65 931 679,03</b>
	a) zysk netto	25 905 847,80	65 931 679,03
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>942 355 020,39</b>	<b>927 764 090,72</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>942 355 020,39</b>	<b>927 764 090,72</b>

Kwestor  
mgr Sławomir Głowacki

Rektor  
Prof. dr. hab. Andrzej Sokala