

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		27-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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 01-01-2023 data do 31-12-2023

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 użytkowania 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 rzeczywistych cen zakupu netto.
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 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.

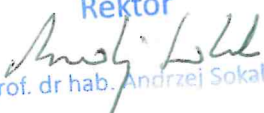
Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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 wariantcie 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.

  
mgr Radosław Wilski

  
Rektor  
prof. dr hab. Andrzej Sokala

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Pozostałe (opcjonalnie)

UNIwersytet MIKOŁAJA  
KOPERNIKA W TORUNIU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

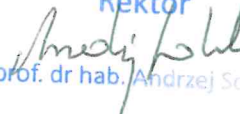
	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwale</b>	1 244 318 097,12	1 174 344 166,28	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	977 890 488,72	992 569 894,58
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	8 796 888,83	8 203 697,95	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	949 551 238,05	946 702 822,74
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<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	8 796 888,83	2 130 658,56				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	6 073 039,39				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	1 149 870 062,78	1 119 077 915,92	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	36 052 073,85	36 054 557,98
1	Środki trwałe	1 043 774 365,75	1 002 244 145,12		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	234 301 338,10	234 305 895,85	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	689 894 903,71	671 809 797,46		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	81 318 695,22	49 097 461,21		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	389 950,14	578 176,30				
e)	inne środki trwałe	37 869 478,58	46 452 814,30				
2	Środki trwałe w budowie	106 041 770,44	116 762 198,64	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	53 926,59	71 572,16				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	692 606,34	814 776,84				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	692 606,34	814 776,84				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	84 618 001,37	46 077 449,85	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-7 712 823,18	9 812 513,86
1	Nieruchomości	10 206 537,57	10 211 565,45	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		



2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	512 983 771,83	458 745 180,58
3	Długoterminowe aktywa finansowe	74 411 463,80	35 865 884,40	I	Rezerwy na zobowiązania	68 035 991,39	56 576 409,88
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	67 252 394,92	56 052 677,79
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	38 647 626,00	30 149 593,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	28 604 768,92	25 903 084,79
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	783 596,47	523 732,09
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	110 000,00	110 000,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje	110 000,00	110 000,00		– krótkoterminowe	783 596,47	523 732,09
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	491 701,64	1 443 792,13
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	74 301 463,80	35 755 884,40	3	Wobec pozostałych jednostek	491 701,64	1 443 792,13
	– udziały lub akcje	500,00	500,00	a)	kredyty i pożyczki	439 225,10	713 094,09
	– inne papiery wartościowe	74 300 963,80	35 755 384,40	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	52 476,54	730 698,04
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	340 537,80	170 325,72	III	Zobowiązania krótkoterminowe	118 078 033,82	108 910 528,56
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	340 537,80	170 325,72	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	246 556 163,43	276 970 908,88		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	7 475 334,48	7 303 332,82		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	279 119,41	399 461,67	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	3 897 853,26	3 980 603,56	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	2 036 086,32	1 935 791,74	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	721 821,67	622 676,75		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	540 453,82	364 799,10		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	21 597 992,58	19 938 360,77	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	78 075 396,25	72 769 210,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	24 283,11	24 872,91
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 786 966,83	10 614 932,30
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	14 224 147,97	10 559 794,27

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	562 818,86	55 138,03
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 393 669,02	24 350 697,44
3	Należności od pozostałych jednostek	21 597 992,58	19 938 360,77	h)	z tytułu wynagrodzeń	21 426 026,58	19 360 354,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 643 818,96	2 343 599,52	i)	inne	13 444 450,71	18 418 353,19
	– do 12 miesięcy	3 643 818,96	2 343 599,52	4	Fundusze specjalne	40 002 637,57	36 141 318,51
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	326 378 044,98	291 814 450,01
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	252 955,36	10 891,97	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	17 701 218,26	17 583 869,28	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	326 378 044,98	291 814 450,01
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	174 284 259,93	155 722 129,72
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	214 941 505,24	246 655 950,23		– krótkoterminowe	152 093 785,05	136 092 320,29
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	214 941 505,24	246 655 950,23				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	5 827 692,00	39 555 353,60				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe	5 827 692,00	39 555 353,60				
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	209 113 813,24	207 100 596,63				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	209 104 955,94	207 100 596,63				
	– inne środki pieniężne	8 857,30	0,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 541 331,13	3 073 265,06				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	1 490 874 260,55	1 451 315 075,16		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	1 490 874 260,55	1 451 315 075,16

  
 mgr Radosław Wilski

Rektor  
  
 prof. dr hab. Andrzej Sokala



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	692 847 341,50	616 074 607,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	702 783 928,81	613 121 254,76
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-10 054 907,58	2 861 728,80
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	118 320,27	91 624,23
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	733 074 054,08	634 382 855,58
I	Amortyzacja	44 032 703,80	40 958 414,27
II	Zużycie materiałów i energii	75 680 959,35	55 615 880,51
III	Usługi obce	42 482 337,36	39 928 140,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	923 364,18	659 058,53
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	422 849 354,05	367 420 208,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	121 430 769,11	107 591 989,18
	– emerytalne	42 954 926,49	34 400 003,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 579 618,61	22 135 674,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	94 947,62	73 488,62
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-40 226 712,58	-18 308 247,79
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	29 471 204,60	30 806 928,15
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	352 946,90	1 347 049,12
II	Dotacje	22 735 354,69	20 674 456,59
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	318 653,38	356 542,23
IV	Inne przychody operacyjne	6 064 249,63	8 428 880,21
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 316 563,67	6 446 477,20
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	768 560,70	3 179 572,03
III	Inne koszty operacyjne	2 548 002,97	3 266 905,17
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-14 072 071,65	6 052 203,16
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	8 151 779,51	5 189 084,89
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	171 257,05
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	171 257,05
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	7 868 880,23	4 515 532,41
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	9 606,18	387 240,12
V	Inne	273 293,10	115 055,31
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 649 807,04	1 403 892,19
I	Odsetki, w tym:	338 448,19	615 743,59
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	446 024,31
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	629 002,48	52 023,66
IV	Inne	682 356,37	290 100,63
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-7 570 099,18	9 837 395,86
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	142 724,00	24 882,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-7 712 823,18	9 812 513,86

Kwasy  
mgr Radostaw Wiłski

Rektor  
prof. dr hab. Andrzej Sokala

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	992 569 894,58	978 509 804,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>1.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	992 569 894,58	978 509 804,07
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	946 702 822,74	928 090 191,22
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 848 415,31	18 612 631,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	28 256 015,83	43 252 579,90
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- odpis z zysku	9 812 513,86	14 310 226,26
	- równowartość sfinansowanych z dotacji i innych źródeł inwe.budowlanych	18 441 017,84	28 541 106,03
	- pozostałe zwiększenia	2 484,13	401 247,61
	b) zmniejszenie (z tytułu)	25 407 600,52	24 639 948,38
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- umorzenie budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej	25 407 600,52	24 639 948,38
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	949 551 238,05	946 702 822,74
<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>	36 054 557,98	36 109 386,59
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-2 484,13	-54 828,61
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 484,13	54 828,61
	- zbycia środków trwałych	2 484,13	54 828,61
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	36 052 073,85	36 054 557,98



4.	<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		
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	9 812 513,86	14 310 226,26
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 812 513,86	14 310 226,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 812 513,86	14 310 226,26
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	9 812 513,86	14 310 226,26
	- odpis na fundusz podstawowy	9 812 513,86	14 310 226,26
	-		
	-		
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.	<b>Wynik netto</b>	-7 712 823,18	9 812 513,86
	a) zysk netto	0,00	9 812 513,86
	b) strata netto	7 712 823,18	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	977 890 488,72	992 569 894,58
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	977 890 488,72	992 569 894,58

  
 mgr Radosław Wiłski

Rektor  
  
 prof. dr hab. Andrzej Sokół



## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-7 712 823,18	9 812 513,86
II.	Korekty razem	16 202 010,57	43 623 974,93
1.	Amortyzacja	24 833 000,57	41 089 506,05
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	15 543,81	-16 021,23
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 681 347,28	-171 257,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 755 217,91	-804 936,32
5.	Zmiana stanu rezerw	11 459 581,51	-249 381,93
6.	Zmiana stanu zapasów	-172 001,66	-1 079 630,23
7.	Zmiana stanu należności	-1 007 833,98	-492 587,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 335 449,72	5 930 308,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-27 860 148,89	1 460 813,87
10.	Inne korekty	34 984,68	-2 042 839,14
III.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>8 489 187,39</b>	<b>53 436 488,79</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>44 308 886,47</b>	<b>38 609 778,54</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	359 792,60	1 658 377,68
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	42 946 125,50	35 778 040,01
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	42 946 125,50	35 778 040,01
	- zbycie aktywów finansowych	40 264 000,00	35 606 782,96
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	171 257,05
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	2 682 125,50	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 002 968,37	1 173 360,85
II.	<b>Wydatki</b>	<b>105 389 781,73</b>	<b>131 591 921,50</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 389 781,73	122 685 140,52
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	8 906 780,98
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	8 906 780,98
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	8 906 780,98
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-61 080 895,26</b>	<b>-92 982 142,96</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>55 951 148,92</b>	<b>36 311 751,27</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	24 872,91
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	55 951 148,92	36 286 878,36
II.	<b>Wydatki</b>	<b>295 363,33</b>	<b>1 702 736,06</b>
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	274 458,79	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	778,22	20 912,70
9.	Inne wydatki finansowe	20 126,32	1 681 823,36
III.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>55 655 785,59</b>	<b>34 609 015,21</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>3 064 077,72</b>	<b>-4 936 638,96</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 013 216,61</b>	<b>-4 828 825,35</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 050 861,11	107 813,61
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>206 979 775,29</b>	<b>211 916 414,25</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>210 043 853,01</b>	<b>206 979 775,29</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	131 851 792,52	116 597 819,64

  
mgr Radosław Wiłski

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		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 570 099,18							9 837 398,86		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-23 348 353,49	0,00	-23 348 353,49					-20 845 067,15	0,00	-20 845 067,15
<small>Dotacje, subwencje na poczet wywierzenia ET MWIP rozumiane do wysokości amortyzacji celów finansowanych z tych dotacji, subwencji (zgodnie z art. 15a-15n)</small>	-22 118 124,36	0,00	-22 118 124,36	17	1	21		-19 746 902,80	0,00	-19 746 902,80
<small>Dotacje na poczet wywierzenia ET MWIP rozumiane do wysokości amortyzacji celów finansowanych z SFUS i projekcyjne grantowe (zgodnie z art. 15a-15n)</small>	-1 187 298,04	0,00	-1 187 298,04	17	1	21		-1 027 856,73	0,00	-1 027 856,73
<small>Dotacje na poczet wywierzenia ET MWIP rozumiane do wysokości amortyzacji celów finansowanych z programów międzynarodowych (zgodnie z art. 15a-15n)</small>	-38 610,59	0,00	-38 610,59	17	1	21		-70 307,62	0,00	-70 307,62
Nadwyżka inwentaryzacyjna uznana za darowizny	-4 320,50	0,00	-4 320,50	17	1	4		0,00	0,00	0,00
Pozostałe <sup>*)</sup>										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-1 089 122,85	0,00	-1 089 122,85					-3 413 790,98	0,00	-3 413 790,98
odsetki naliczone na dzień bilansowy	-31 009,49	0,00	-31 009,49	12	4	2		-67 693,34	0,00	-67 693,34
odsetki naliczone od należności - (naliczone a niezapłacone)	-582 128,54	0,00	-582 128,54	12	4	2		-13 715,78	0,00	-13 715,78
Faktury wystawione w 2024 r. dotyczące 2023 r.	-8 921,37	0,00	-8 921,37	12	3a			-15 084,71	0,00	-15 084,71
Zasądzone koszty postępowania procesowego, nieopłacone konto (NKUP)	-18 069,83	0,00	-18 069,83	12	3e			-1 981,50	0,00	-1 981,50
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (studia i inne)	-327 527,04	0,00	-327 527,04	12	1			-329 191,37	0,00	-329 191,37
naliczone kary umowne i opłaty (naliczone a niezapłacone)	-19 728,04	0,00	-19 728,04	12	3e			-2 960 095,58	0,00	-2 960 095,58
Korekta roczna podatku VAT za 2023 r. rozliczona z US w 2024 r. pozostałe nabycia	-94 297,66	0,00	-94 297,66	12	1	4g		-19 315,06	0,00	-19 315,06
Korekta roczna podatku VAT za 2023 r. rozliczona z US w 2024 r. ST	-7 440,88	0,00	-7 440,88	12	1	4g		-2 622,97	0,00	-2 622,97
roczna korekta podatku VAT finansowana z projektu	0,00	0,00	0,00	12	1	4g		-4 090,67	0,00	-4 090,67
Pozostałe <sup>*)</sup>										



D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	136 284,03	0,00	136 284,03					37 833,13	0,00	37 833,13
Zrealizowane odsetki od należności	43 696,12	0,00	43 696,12	12	4	2		10 283,04	0,00	10 283,04
Otrzymana zapłata kary umownej z noly wystawionej w latach poprzednich roku i zapłaconej w 2023.	51 393,57	0,00	51 393,57	12	3a			18 370,64	0,00	18 370,64
Roczna korekta VAT naliczonego za rok ubiegły od pozostałych nabytych (projekty)	4 090,67	0,00	4 090,67	12	1	4g		765,21	0,00	765,21
Pozostałe przych ( -ry/ noly wysł. w 2024 r. dotyczące 2023r.)- przeniesienie z zestawienia za 2023 r	15 084,71	0,00	15 084,71	12	3a			8 116,65	0,00	8 116,65
Zasądzone koszty postępowania procesowego z 2022 opłacone w 2023	80,93	0,00	80,93	12	3a			297,59	0,00	297,59
Korekta roczna podatku VAT za 2022 r. rozliczona z US w 2023 r. pozostałe nabycia i ST < 15 tys	19 315,06	0,00	19 315,06	12	1	4g		0,00	0,00	0,00
Korekta roczna podatku VAT za 2022 r. rozliczona z US w 2023 r. od ST	2 622,97	0,00	2 622,97	12	1	4g		0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	36 912 769,99	0,00	36 912 769,99					3 440 620,83	0,00	3 440 620,83
Składki członkowskie -przynależność UMK do różnych organizacji i stowarzyszeń, statutowe NKUP	246 106,78	0,00	246 106,78	16	1	37		357 884,96	0,00	357 884,96
Koszty eksploatacji samochodów osobowych wykorz. do celów mieszanych (25% kosztów NKUP/75%KUP)	19 238,50	0,00	19 238,50	16	1	51		42 171,78	0,00	42 171,78
Odsetki za zwłokę od zobowiązań wobec budżetu	171 214,54	0,00	171 214,54	16	1	21		402 803,26	0,00	402 803,26
Odpis aktualizujący należności	1 392 405,16	0,00	1 392 405,16	16	1	26a		3 231 595,69	0,00	3 231 595,69
Rezerwa na odpisy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe, niewykorz. urlopy, pozostałe	11 279 977,51	0,00	11 279 977,51	16	1	27		-770 586,42	0,00	-770 586,42
Amortyzacja śr.trwale NKUP (bilansowa) przyspieszona > amortyzacji ST Um.okr (podatkowej)	198 722,98	0,00	198 722,98	15	6			100 995,45	0,00	100 995,45
Amortyzacja śr.trw.sfinansowana z innych źródeł + samoch. NKUP	23 222 157,79	0,00	23 222 157,79	16	1	48		0,00	0,00	0,00
Materiały i usługi reprezentacyjne	23 449,57	0,00	23 449,57	16	1	28		32 235,58	0,00	32 235,58
Likwidacja towarów ( DPIK)	24 515,81	0,00	24 515,81	15	1			0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty NKUP opodatkowane	221 582,03	0,00	221 582,03	15	1			23 962,22	0,00	23 962,22
Pozostałe*)	113 399,32	0,00	113 399,32					19 553,21	0,00	19 553,21
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	39 501 991,08	0,00	39 501 991,08					52 972 740,06	0,00	52 972 740,06
Amortyzacja śr.trw.sfinansowana z innych źródeł zestawienie CIT A.II.3	0,00	0,00	0,00	16	1	48		20 860 073,72	0,00	20 860 073,72
zobowiązania z tytułu niewypłaconych podróży służbowych w roku 2023	0,00	0,00	0,00	16	1	57		4 964,18	0,00	4 964,18
Bezosobowy fundusz plac za 2023 r. wypłacony w 2024 r. -załącznik CIT B.IV.20	1 116 465,49	0,00	1 116 465,49	15	4g			1 140 999,21	0,00	1 140 999,21
Składki ZUS od bezosobowego fund. plac za 2023 r. opłacone w 2024 r. - załącznik CIT B.IV.20	131 803,41	0,00	131 803,41	15	4h			72 300,66	0,00	72 300,66
DWR i wynagrodzenia z fund osob. wypłacone w I i II 2024 - załącznik CIT B.IV.20	28 379 820,80	0,00	28 379 820,80	16	1	57		25 768 729,77	0,00	25 768 729,77
Składki ZUS od DWR i wynag z fund. Osobowego za 2023 r. opłacone w 2024 r. - załącznik CIT B.IV.20	9 687 965,63	0,00	9 687 965,63	16	1	57a		4 943 076,16	0,00	4 943 076,16
rezerwa na przewidywane zobowiązania/ karne odsetki zapłacone w 2024	150 081,01	0,00	150 081,01	16	1	27		119 637,95	0,00	119 637,95
Korekta roczna podatku VAT za 2023 r. rozliczona z US w 2024 r. ST	35 854,74	0,00	35 854,74	16	1	46c		62 958,41	0,00	62 958,41
Pozostałe*)										



## DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UMK

### I. Wyjaśnienia do bilansu

1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych przedstawia załącznik nr 1.
2. Uczelnia posiada następujące grunty w użytkowaniu wieczystym:
  - w kampusie toruńskim 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 kampusie bydgoskim 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 3.640,26 zł.
3. W kampusie toruńskim w ewidencji pozabilansowej „Środki trwale użyte” 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;
  - 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”;



- 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 i na podstawie umowy użyczenia nr 90.DA-G.262.61.2021 na kwotę 17.117,91 zł :
  - przekazane studentom niepełnosprawnym lupy, notebooki w ramach umowy użyczenia na kwotę 6.917,44 zł.
  - środki trwałe przekazane do Muzeum Piśmiennictwa i Drukarstwa ARS VETA D.Subocz w ramach umowy użyczenia na kwotę 3.360,00
4. W kampusie bydgoskim w ewidencji pozabilansowej ujęte są użyczone środki trwałe, nie wykazane w aktywach, o wartości 5.573,00 zł, używane na podstawie umowy użyczenia do których zaliczono narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie dla Wydziału Lekarskiego.
5. Uczelnia użytkuje środki trwałe obce, przyjęte na podstawie umów użyczenia, dzierżawy i współpracy, których nie ma prawa amortyzować/umarzać. Wartość tych środków w kampusie toruńskim przedstawia poniższe zestawienie:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Saldo Wn</b>
Umowa użyczenia 1/2017 z 05.07.2017 z Gminą Miasta Toruń – TCP sonda prądowa	8 325,96
Umowa użyczenia 1/2017 z 05.07.2017 z Gminą Miasta Toruń – wzmacniacz sondy prądowej	11 115,15
Umowa użyczenia 1/2017 z 05.07.2017 z Gminą Miasta Toruń – przenośny demonstrator ze sterownikiem	3 505,50
Umowa użyczenia 1/2017 z 05.07.2017 z Gminą Miasta Toruń – obciążenie elektroniczne	16 510,35
Umowa użyczenia 1/2018 z 05.07.2018 z Gminą Miasta Toruń – stanowisko sterowania rozproszonego	23 368,13

Umowa użyczenia 1/2018 z 05.07.2018 z Gminą Miasta Toruń – sonda prądowa z interfejsem	19 695,27
Umowa użyczenia 1/2018 z 05.07.2018 z Gminą Miasta Toruń – zestaw serwowzmacniaczy	14 231,71
Umowa użyczenia 1/2018 z 05.07.2018 z Gminą Miasta Toruń – zwiększenie wartości stanowiska sterowania rozproszonego	2 700,00
Umowa użyczenia 1/2017 z 05.07.2017 z Gminą Miasta Toruń – jednostka ruchu liniowego z interfejsem	19 999,80
Firma Siemens Sp. z o.o. W-wa umowa użyczenia z 09.01.2018 – ekspres do kawy	2 699,00
Umowa użyczenia z Gminą Miasta Toruń – stanowisko dydaktyczne do energoelektroniki – 5 sztuk	59 978,98
Umowa nr 1/2023 z 17.01.2023 z Gminą Miasta Toruń – zestaw stanowisk dydaktycznych do pracowni automatyki	39 667,50
Umowa nr 1/2023 z 17.01.2023 z Gminą Miasta Toruń – zestaw dydaktyczny z przenośnikami	39 999,60
TPI Sp. z o.o. umowa o współpracy – stacja referencyjna GPS	50 000,00
Kujawsko-Pomorska Sieć Informatyczna Sp. z o.o. umowa UCI-PZSP –U-8/2016 – ruter CISCO 7604	132 300,00
Kujawsko-Pomorska Sieć Informatyczna Sp. z o.o. umowa UCI-PZSP –U-8/2016 – ruter CISCO 7604	132 300,00
Umowa użyczenia mikroskopu – Europejska Agencja Kosmiczna	170 720,00
Umowa użyczenia chromatografu gazowego LC 2100 –Polskie Towarzystwo Chemiczne	50 000,00
Umowa użyczenia spektrofotometru mas LCMS 8050 – SIMP- POL A.M. Borzymowski	1 500 000,00
Umowa użyczenia 1/2016 z 06.10.2016 z Gminą Miasta Toruń – drukarka Sygnis flashforge dreamer	6 200,00
Umowa użyczenia 1/2016 z 06.10.2016 z Gminą Miasta Toruń – zestaw KCU105 knitex ultrascale	14 499,26
Umowa użyczenia 1/2016 z 06.10.2016 z Gminą Miasta Toruń – analizator widma RIGOL DSA 705	5 784,08
Umowa użyczenia 1/2016 z 06.10.2016 z Gminą Miasta Toruń – jednostka ruchu liniowego	18 000,00
Umowa użyczenia 1/2016 z 06.10.2016 z Gminą Miasta Toruń – Przetwornik momentu obrotowego	14 363,92
Konica Minolta urządzenia wielofunkcyjne do kolorowego druku	385 484,00
Canon Polska Sp.z o.o. Warszawa – urządzenia do druku czarnobiałego	436 000,00
Ricoh Polska Sp.z o.o umowa dzierżawy – maszyna Ricoh Pro C7200X	69 000,00
Elavon Financial Services Company Sp. z o.o. W-wa terminal	1 242,83
Konica Minolta – umowa dzierżawy – Konica Minolta Accurio	1 360 000,00
Zestaw komputerowy wraz z drukarką udostępniony w ramach	6 446,48

umowy z Urzędem Patentowym	
Astrograf Drapera – użyczone z harwardzkiego obserwatorium	20 000,00
Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu – wypożyczenie w ramach Zintegrowanego Monitoringu Środowiska Przyrodniczego	150 019,80
Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu – wypożyczenie w ramach Zintegrowanego Monitoringu Środowiska Przyrodniczego	420,00
Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu – wypożyczenie w ramach Zintegrowanego Monitoringu Środowiska Przyrodniczego	3 997,50
Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu – wypożyczenie w ramach Zintegrowanego Monitoringu Środowiska Przyrodniczego	11 727,00
Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu – wypożyczenie w ramach Zintegrowanego Monitoringu Środowiska Przyrodniczego	32 072,68
Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu – wypożyczenie w ramach Zintegrowanego Monitoringu Środowiska Przyrodniczego	25 000,00
Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu – wypożyczenie w ramach Zintegrowanego Monitoringu Środowiska Przyrodniczego	4 179,00
Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu – wypożyczenie w ramach Zintegrowanego Monitoringu Środowiska Przyrodniczego	5 910,10
DKS Sp. z o.o. Kowale – umowa najmu nr DZ/BYD/2018//325183 z 16.07.2018	4 000,00
Umowa użyczenia nr 4913/21 z 04.11.2021 Muzeum Narodowe we Wrocławiu	60 000,00
Gmina Miasta Toruń umowa nr 1/WSiR/ST/2022 z 01.02.2022	2 000 000,00
BioSep Technologies Sp. z o.o. Toruń	4 871,85
Polygen Machejko Łódź umowa udostępnienia z 6.12.2022	447 870,00
Leica Geosystem Sp. z o.o. – odbiornik Leica	80 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>7 464 205,45</b>

6. Dane o strukturze własności oraz liczbie i wartości kapitału podstawowego oraz liczbie nominalnej subskrybowanych akcji – nie dotyczy Uczelni.
7. Zmiany w funduszu własnym wykazane zostały w sprawozdaniu Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W kampusie toruńskim fundusz zasadniczy na 31.12.2022 r. w stosunku do 31.12.2023 r. zwiększył się o kwotę 2.909.457,66 zł.

Na zmianę tę złożyły się:

- a) zwiększenie funduszu na kwotę 17.385.680,71 zł, w tym:
- odpis z zysku z roku poprzedniego w wysokości 2.671.181,87 zł
  - równowartość sfinansowanych z dotacji i środków z innych źródeł, zakończonych i oddanych do użytkowania inwestycji budowlanych w wysokości 14.712.014,71 zł;
  - kwota 2.484,13 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 .
- b) zmniejszenie funduszu na kwotę 14.476.223,05 zł, która stanowi umorzenie budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej .

W kampusie bydgoskim fundusz zasadniczy na dzień 31.12.2023 r. w stosunku do 31.12.2022 r. zmniejszył się o kwotę 61 042,35 zł.

Na powyższą zmianę miały wpływ:

- a) zwiększenie funduszu na kwotę 10 870 335,12, w tym:
- odpis z zysku z roku poprzedniego w wysokości 7 141 331,99 zł;
  - z tytułu dotacji na inwestycje budowlane w wysokości 3 729 003,13 zł;
- b) zmniejszenia funduszu na kwotę 10 931 377,47 zł, która stanowi umorzenie budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej.
8. Strata netto za 2023 r. wynosi 7.712.823,18 zł. po podjęciu stosownej uchwały przez Radę Uniwersytetu zostanie pokryta z funduszu zasadniczego Uczelni.
9. Stan rezerw na zobowiązania na dzień bilansowy wyniósł 68.035.991,39 zł i stanowiły je rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 67.252.394,92 zł i pozostałe rezerwy w wysokości 783.596,47 zł.

Kwoty rezerw na świadczenia pracownicze w kampusie toruńskim przedstawia poniższe zestawienie:

Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego 3+4-(5+6)
2	3	4	5	6	7
Długoterminowe:	23 453 453,00	6 353 957,00	0,00	0,00	29 807 410,00
na świadczenia					

emerytalne i rentowe	6 738 653,00	2 051 013,00	0,00	0,00	8 789 666,00
na nagrody jubileuszowe	16 714 800,00	4 302 944,00	0,00		21 017 744,00
<b>Krótkoterminowe:</b>	<b>16 730 924,38</b>	<b>16 343 891,71</b>	<b>13 792 096,32</b>	<b>0,00</b>	<b>19 282 719,77</b>
na świadczenia emerytalne i rentowe	3 943 087,00	1 470 287,00	1 036 938,00	0,00	4 376 436,00
na nagrody jubileuszowe	4 250 354,00	4 988 149,00	4 250 354,00	0,00	4 988 149,00
na urlopy wypoczynkowe	8 537 483,38	9 885 455,71	8 504 804,32	0,00	9 918 134,77
<b>RAZEM w tym</b>	<b>40 184 377,38</b>	<b>22 697 848,71</b>	<b>13 792 096,32</b>	<b>0,00</b>	<b>49 090 129,77</b>
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	10 681 740,00	3 521 300,00	1 036 938,00	0,00	13 166 102,00
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	20 965 154,00	9 291 093,00	4 250 354,00	0,00	26 005 893,00
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	8 537 483,38	9 885 455,71	8 504 804,32	0,00	9 918 134,77
Suma kontrolna	40 184 377,38	22 697 848,71	13 792 096,32	0,00	49 090 129,77

Kwoty rezerw na świadczenia pracownicze w kampusie bydgoskim przedstawia poniższe zestawienie:

2023						
L.p.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Stan na początek roku obrotowego po korekcie BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>6 696 140,00</b>	<b>2 282 687,00</b>	<b>0,00</b>	<b>138 611,00</b>	<b>8 840 216,00</b>
	na świadczenia emerytalne i rentowe	2 079 346,00	642 788,00	0,00	0,00	2 722 134,00
	na nagrody jubileuszowe	4 616 794,00	1 639 899,00	0,00	138 611,00	6 118 082,00
2	<b>KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>9 172 160,41</b>	<b>7 825 726,74</b>	<b>7 675 838,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 322 049,15</b>
	na świadczenia emerytalne i rentowe	1 488 262,00	525 997,00	311 355,00	0,00	1 702 904,00
	na nagrody jubileuszowe	1 518 708,00	2 018 304,38	1 792 191,38	0,00	1 744 821,00
	na urlopy wypoczynkowe	6 165 190,41	5 281 425,36	5 572 291,62	0,00	5 874 324,15
<b>Razem</b>		<b>15 868 300,41</b>	<b>10 108 413,74</b>	<b>7 675 838,00</b>	<b>138,611,00</b>	<b>18 162 265,15</b>



Stan rezerw na świadczenia pracownicze w stosunku do 2022 roku zwiększył się o kwotę 11.199.717,13 zł, w tym w kampusie toruńskim o kwotę 8.905.752,39, a w kampusie bydgoskim o kwotę 2.293.964,74 . Stopa dyskonta finansowego do obliczenia wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych została ustalona na poziomie 6,5 % ( 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	2.448.192,77	497.034,36	229.561,01	2.715.666,12
Część bydgoska	9.359.070,26	936.719,68	2.260.179,88	8.035.610,06
<b>Odpisy ogółem</b>	<b>11.807.263,03</b>	<b>1.433.754,04</b>	<b>2.489.740,89</b>	<b>10.751.276,18</b>

W 2023 roku dokonano w kampusie bydgoskim zmniejszenia odpisów aktualizujących na łączną kwotę 2 260 179,88 zł (z tego 2 101 999,10 zł dotyczyło wykorzystania odpisów w związku z umorzeniem postępowań sądowych i egzekucyjnych) Zwiększenie odpisów aktualizujących dotyczyło niezapłaconego czesnego i należności oraz odsetek od należności spornych. Saldo odpisów aktualizujących na koniec roku obrachunkowego wyniosło 8 035 610,06 zł.

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.

11. Na dzień 31.12.2023 r. w kampusie toruńskim wystąpiły zobowiązania długoterminowe w wysokości 491.701,64 zł na które składają się :

- kaucje wykonawców z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych w kwocie 52.476,54 zł.
- pożyczka w wysokości 439.225,10 zł na realizację projektu : dostawa i montaż dźwigu osobowego na klatce schodowej budynku Wydziału Fizyki, Astronomii i Informatyki Stosowanej przy ul. Grudziądzkiej 5/7 w Toruniu, która wg umowy wymaga spłaty w latach dalszych niż rok następujący po dniu bilansowym. Pożyczka

w pełnej wysokości 463.508,21 zł została udzielona UMK w Toruniu przez Dolnośląski Park Innowacji i Nauki S.A. z siedzibą we Wrocławiu na podstawie Umowy Pożyczki nr 2/FD/2021/DPIN z dnia 29.10.2021 roku.

12. Wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych na dzień bilansowy wynosi 2.881.868,93 zł, w tym :

- długoterminowe - 340.537,80 zł ;
- krótkoterminowe – 2.541.331,13 zł .

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych w kampusie toruńskim przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
		Strona Wn
1	Koszty przyszłych okresów – rozliczenia krajowe (bez prenumerat), w tym: - długoterminowe - krótkoterminowe	1.666.277,02 235.343,66 1.430.933,36
2	Prenumeraty długoterminowe – rozliczenia krajowe i zagraniczne	105.194,14
3	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe – podatek VAT naliczony do odliczenia w następnym okresie	135.971,68
	<b>R a z e m</b>	<b>1.907.442,84</b>

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych w kampusie bydgoskim przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Wartość
usługi informatyczne i opłaty za bazy danych	744 990,15
ubezpieczenia majątkowe	114 765,68
pozostałe koszty	30 445,40
pozostałe usługi, w tym publikacje	65 665,54

Inne rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu (B.IV.2.) w kwocie 326.378.044,98 zł, stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego długoterminowe rozliczenia wynoszą 174.284.259,93 zł, krótkoterminowe 152.093.785,05 zł.

Główne pozycje w kampusie toruńskim to:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	<b>Długoterminowe</b>	
1	Inwestycje budowlane finansowane z subwencji	5.193.634,68
2	NCN – środki na aktywa trwałe	7.177.415,20
3	Środki trwałe i WNiP finansowane ze źródeł zewnętrznych	62.903.228,78
	<b>Krótkoterminowe</b>	
1	Obligacje Skarbowe IDUB	48.025.158,61
2	Projekty - programy międzynarodowe	23.996.654,98
3	Projekty - fundusze strukturalne	2.660.540,21
4	Przychody z tytułu odpłatności za studia	673.858,84
5	Granty z Narodowego Centrum Nauki	42.055.304,92
6	MEiN Programy i Przedsięwzięcia Ministra	3.961.748,15
7	MEiN SPUB	1.676.531,23
8	Dotacje z NAWA	2.972.236,73

Główne pozycje w kampusie bydgoskim to:

Wyszczególnienie	Wartość
<b>długoterminowe, w tym:</b>	<b>99 009 981,27</b>
dotacje na inwestycje	97 151 119,05
ŚT i WNiP - Inicjatywa Doskonałości – Uczelnia Badawcza	1 843 077,22
darowizny	15 785,00
<b>krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>21 050 610,52</b>

projekty badawcze i dydaktyczne	12 819 762,01
opłaty za studia	5 759 695,40
subwencja na inwestycje budowlane	18 556,07
Inicjatywa Doskonałości – Uczelnia Badawcza	1 572 227,71
opłaty za przewody doktorskie i habilitacyjne	432 735,88
dotacje projakościowe	356 161,11
opłaty za Domy Studenckie	40 893,04
darowizny	50 579,30

W latach 2020-2023 Uniwersytet otrzymał w ramach programu Inicjatywa Doskonałości – Uczelnia Badawcza środki finansowe w formie obligacji skarbowych Według wyceny na dzień 31.12.2023 roku wartość obligacji wynosi 80.128.655,80 zł. Uczelnia otrzymane obligacje i ich wycenę bilansową ewidencjonuje na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Prezentacja ma na celu:

- zapobiegnięcie istotnemu zniekształceniu obrazu sytuacji finansowej Uniwersytetu polegającemu na tym, że wynik finansowy w bieżącym roku byłby niewspółmiernie zawyżony, podczas, gdy wynik finansowy w latach następnych mógłby być niewspółmiernie zaniżony,
- jednoznaczne pokazanie faktycznej kwoty środków pieniężnych, jakie ostatecznie Uniwersytet otrzyma na sfinansowanie programu.

Umowa dotycząca programu IDUB 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, gdyż są one związane z różnymi działaniami i projektami badawczymi, które z natury rzeczy mają różne przebiegi wydatkowania środków i dla których nie jest możliwe ich równomierne uruchamianie.

13. Na dzień bilansowy wystąpiły zobowiązania warunkowe.

- kampus bydgoski posiada w ewidencji pozabilansowej otrzymane gwarancje z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad na kwotę



9 999 440,43 zł wniesione przez wykonawców przy realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych;

- kampus bydgoski udzielił 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 31.12.2023 równego 26 972 477,25 zł ;
- kampus bydgoski podpisał akt notarialny, w którym zobowiązało się do zwrotu Agencji Badań Medycznych całości lub części przekazanego dofinansowania w przypadkach określonych w umowie nr 2021/ABM/03/00018-00 wraz z odsetkami do kwoty łącznej 10 999 990,05 zł.

14. Na dzień bilansowy wystąpiły należności warunkowe.

Uczelnia posiada w ewidencji pozabilansowej otrzymane gwarancje z tytułu należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek na łączną kwotę 9.109.377,22 zł .

Na należności warunkowe dla kampusu bydgoskiego składają się poniższe pozycje:

- od firmy „BUDOPOL” na kwotę 3 583 768,73 zł z tytułu naliczonych kar umownych za odstąpienia od umowy z przyczyn zależnych od Wykonawcy;
- od firmy „MIREŚ” 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 firmy „MEDICSYSTEMART” na kwotę 931 030,40 zł z tytułu naliczonych kar umownych oraz odsetek i kosztów sądowych 422 927,81 zł;
- od firmy „TECAL” na kwotę 472 316,59 zł z tytułu naliczonych kar umownych „MEDCSYSTEMART” oraz odsetek i kosztów sądowych 221 461,79 zł;
- od firmy „ZAKŁAD ROBÓT ROŻNYCH JMM MAREK CIACIUCH” na kwotę 15 345,20 zł z tytułu naliczonych kar umownych oraz odsetek i kosztów sądowych 7 989,32 zł.

## II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura przychodów podstawowej działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2023 rok	
	Wartość w tys. zł	struktura
		w %
<b>Przychody z podstawowej działalności operacyjnej z tego:</b>	<b>702 783 928,81</b>	<b>100,00</b>
Subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego	510 816 420,15	72,68
Dotacje z budżetu państwa	5 884 584,58	0,84
Środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków	1 350 296,78	0,19
Oplaty za świadczone usługi edukacyjne	42 406 598,66	6,03
Środki na realizację projektów finansowanych przez NCBiR	1 115 243,18	0,16
Środki na realizację projektów finansowanych przez NCN	30 148 914,31	4,29
Środki na finansowanie współpracy naukowej z zagranicą	8 845 611,75	1,26
Sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych	4 188 061,62	0,60
Środki na realizację programów lub przedsięwzięć określanych przez ministra właściwego do spraw nauki i szkolnictwa wyższego ( w tym IDUB)	35 089 845,68	4,99
Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej	62 938 352,10	8,96

1. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.
2. W 2023 r. Uniwersytet nie tworzył odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. W 2023 r. Uczelnia nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.
4. Kwota podatku dochodowego za 2023 r. wyniosła 142.724,00 zł i przekazywana była w miesięcznych zaliczkach na rachunek Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy.

5. Wykazane na dzień 31.12.2023 r. saldo środków trwałych w budowie wynosi 106.041.770,44 zł .

Główne zadania to:

<b>Zadanie</b>	<b>Wartość</b>
Modernizacja zewnętrznej sieci kanalizacyjnej Wydziału Chemii	982 105,32
Modernizacja pomieszczeń ICNT	133 494,20
Termomodernizacja Biblioteki Głównej	79 911,08
Wieloletni Plan Modernizacji i Rozbudowy Szpitala Uniwersyteckiego nr 2	101 262 973,39
Budynek ul. Świętojańska - rozbudowa sali gimnastycznej;	195 643,48
Budynek Szpitala Uniwersyteckiego nr 1 - opracowanie koncepcji budowy budynku;	150 000,00
Budynek Audytoryjny - przebudowa i adaptacja II piętra wraz z korytarzem	77 305,00
Budynek Diagnostyczny Patomorfologii - adaptacja pomieszczeń .K. Patomorfologii	68 900,00
Budynek F Projekt odwodnienia terenu wraz z projektem izolacji przeciwwodnej	61 281,50
Budynek Centrum Symulacji Medycznych - opracowanie dokumentacji projektowej;	49 200,00
Budynek DS 1 oprac. dok. projekt-dostosowanie bud. do potrzeb osób niepełnosprawnych	4 135,98

6. W 2023 roku zostały poniesione nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i WNiP w łącznej kwocie 100.787.128,79, w tym w kampusie toruńskim 46.417.965,36, a w kampusie bydgoskim 54.369.163,43 zł.

Główne pozycje w kampusie toruńskim to:

- budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej w wysokości 10.242.230,91 zł;
- maszyny i urządzenia techniczne w wysokości 28.369.359,97 zł;
- środki transportu w kwocie 91.353,96 zł;
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie w kwocie 5.286.182,68 zł.
- WNiP w kwocie 2.428.837,84;

Główne pozycje w kampusie bydgoskim to:



- rozbudowa i modernizacja budynków i budowli 45 421 635,88 zł ,w tym do przekazania w wysokości 35 505 040,89zł
- zakupy środków trwałych w wysokości 7 748 439,16 zł
- nakłady do rozliczenia w wysokości 1 030 288,59 zł;
- zakupy WNiP w wysokości 168 799,80 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 kampusie toruńskim.

1. Zakres środków pieniężnych przyjętych do rachunku

LP	Środki Pieniężne	Rok 2023		Zmiana stanu
		BZ	BO	
1.	bilans	145 713 387,04	144 301 909,15	1 411 477,89
2.	Rachunek przepływów pieniężnych	146 671 346,54	144 210 196,32	2 461 150,22
<b>RÓŻNICA</b>				<b>1 049 672,33</b>

Wyjaśnienie różnic zmiany stanu pomiędzy bilansem a rachunkiem przepływów pieniężnych

Lp.	Zmiana stanu	Kwota zmiany wykazanej			Opis
		bilans	Rachunek przepływów pieniężnych	Różnica	
1	rezerwy	9 035 736,55	9 035 736,55	0,00	
2	zapasów	88 575,85	88 575,85	0,00	
3	należności	-1 112 077,97	-895 578,42	-216 499,55	<b>412 244,81</b> - dokonanie odpisu aktualizującego należności <b>-169346,25</b> - rozwiązanie odpisu aktualizującego należności <b>-26 399,01</b> wyłączenie naliczonych a nie zapłaconych odsetek
4	Zobowiązań krótkoterminowych	942 004,60	8 565 330,40	-7 623 325,80	<b>589,80</b> przesunięte do części finansowej <b>-7 622736,00</b> przesunięte do części inwestycyjnej

5	Rozliczeń międzyokresowe	6 049 024,74	-19 216 221,39	25 265 246,13	<b>236 417,04</b> – zmiana stanu dotycząca nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych <b>8 850,43</b> - zmiana stanu opłat za studia - nieopłacone <b>-20 418 900,68</b> – przeniesienie dotacji do części finansowej <b>-6 126 930,22</b> – zmiana wyn. z wykupu obligacji ID-UB <b>1 035 317,30</b> – zmiana z różnice kursowe bilansowych
---	--------------------------	--------------	----------------	---------------	---

## 2. Zestawienie środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania

Lp.	Środki pieniężne	Razem
1	UFŚS	6.328.461,46
2	Wadia i zabezpieczenia	2.819.092,68
3	PZU-ubezpieczenia emerytów	6.613,62
4	Rachunki inwestycyjne - dotacje	74.494,10
5	Fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych	542.259,40
6	Fundusz stypendialny	12.687.537,00
7	Rachunki projektowe	91.200.165,04
<b>RAZEM</b>		<b>113.658.623,30</b>

## 3. Stan środków pieniężnych na koniec okresu

Lp.	Zmiana stanu	Kwota zmiany wykazanej			Opis
		bilans	Rachunek przepływów pieniężnych	Różnica	
1	Wiersz G	145 713 387,04	146 671 346,54	-957 959,50	wycena bilansowa rachunków walutowych

Informacje dodatkowe do rachunku przepływów pieniężnych w kampusie bydgoskim.

Różnica w kwocie 1 188,78 zł pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a zmianą wynikającą z przepływów środków pieniężnych wynika z naliczonych na dzień bilansowy

ujemnych różnic kursowych na walutowych rachunkach bankowych. Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów różni się o zmiany stanu z przepływów środków pieniężnych o kwotę 37 690 431,66 zł i wynika z wartości rozliczonych i otrzymanych obligacji skarbowych („-” 5 853 300,00 zł), zmiany stanu dotyczącej nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych („-” 53 423,07 zł), dotacji celowych otrzymanych na inwestycje w 2023 roku („-” 35 512 711,72 zł ) oraz przeniesienia na fundusz zasadniczy majątku sfinansowanego z dotacji („+” 3 729 003,13 zł).

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

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

Zatrudnienie (w etatach)	2023	2022
	liczba	liczba
Zatrudnienie ogółem, w tym:	4.112	4.137
Nauczyciele akademicy	2.146	2.164
Pracownicy niebędący nauczycielami akademickimi	1.966	1.973

Struktura zatrudnienia w osobach na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Grupa pracownicza	2023	
	liczba	Udział %
Nauczyciele akademicy	2.332	53,22
Pracownicy inż.-techniczni i naukowo-techniczni, informatycy	404	9,22
Pracownicy biblioteczni	146	3,33
Pracownicy administracji	813	18,55
Pozostali pracownicy	687	15,68
<b>Ogółem:</b>	<b>4.382</b>	<b>100,0</b>

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

**IX.** Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok dokonane przez firmę Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Warszawie, ul. Słomińskiego 17/44 wyniosło 36.285,00 zł brutto i opłacone zostało przelewem na podstawie Faktury VAT nr 136/04/23 z dnia 20.04.2023 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 2023 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. Objasnienia 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. Na kontynuację działalności Uczelni nie ma wpływu obecnie trwająca wojna na Ukrainie.

Główne źródło finansowania działalności Uniwersytetu, czyli subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego, nie może spaść poniżej 100% subwencji z poprzedniego roku w warunkach porównywalnych, co gwarantuje stabilność finansową Uczelni. Ponadto środki z projektu Inicjatywa Doskonałości–Uczelnia Badawcza również wzmacniają pozycję finansową Uniwersytetu.

Toruń, 27.03.2024 r.

Kwasytor  
  
mgr Radosław Wilski

Rektor  
  
prof. dr hab. Andrzej Sokala



**Wartość brutto**

**Umorzenie**

**Wartość netto**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa roku obrotowego	Zwiększenie wartości aktualizacja	Psychody	Inne	Ogółem zwiększenia wartości poz. (3+4+5)	Zmniejszenia wartości zbycie	likwidacja	Inne	ogółem zmniejszenia wartości poz. (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10)	11	12	Umorzenie		15	Zmniejszenia	17	18	19
													zwiększenia	zwiększenia					
1. Wartości niematerialne i prawne	26 361 538,56		8 675 522,46	14 907,35	8 690 429,81	48 339,85	6 073 039,39	6 122 379,24	48 339,85	28 929 589,13	18 157 840,61	18 157 840,61	2 024 199,54	2 024 199,54	0,00	48 339,85	20 132 700,30	8 203 697,95	8 796 888,83
1.1. linie wartości niematerialne i prawne	20 288 499,17		6 675 522,46	14 907,35	8 690 429,81	48 339,85	6 073 039,39	6 122 379,24	48 339,85	28 929 589,13	18 157 840,61	18 157 840,61	2 024 199,54	2 024 199,54	0,00	48 339,85	20 132 700,30	8 203 697,95	8 796 888,83
2. Zaliczki na WNP	6 073 039,39		0,00	0,00	0,00	0,00	6 073 039,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Skutki trwałe	1 882 239 096,51		108 973 746,33	2 344 473,21	111 318 219,54	248 075,04	789 782,67	7 165 081,92	2 351,43	2 092 486 931,16	879 993 951,39	879 993 951,39	69 701 481,28	69 701 481,28	113 973,49	7 148 772,53	942 616 868,38	1 119 077 916,92	1 448 870 092,78
a) umowy, prawo wizer.	234 338 839,71		0,00	0,00	0,00	14 314,52	0,00	2 351,43	0,00	234 336 487,28	32 942,86	32 942,86	2 206,32	2 206,32	0,00	113 973,49	1 002 244 145,12	1 043 774 365,75	
b) udziały, lokale i obiekty	1 027 553 694,76		43 489 016,16	0,00	43 489 016,16	14 314,52	0,00	14 314,52	0,00	1 071 028 296,40	356 743 797,30	356 743 797,30	25 402 572,64	25 402 572,64	0,00	12 977,25	381 133 992,69	671 809 797,46	689 884 903,71
c) urządzenia techniczne	339 089 094,59		54 614 596,30	0,00	54 614 596,30	45 440,10	0,00	45 440,10	0,00	398 202 193,71	288 990 623,37	288 990 623,37	35 308,31	35 308,31	0,00	4 607 539,28	308 883 496,49	49 097 461,21	81 318 695,22
d) środki transportu	3 219 569,63		91 353,96	0,00	91 353,96	106 046,02	0,00	112 473,89	0,00	3 199 449,70	2 641 393,33	2 641 393,33	279 980,12	279 980,12	0,00	112 473,89	2 808 499,56	578 176,30	389 950,14
e) inne środki trwałe	279 038 008,83		10 778 819,91	2 221 670,18	13 000 490,09	79 922,97	0,00	2 412 691,88	0,00	268 625 807,04	232 585 194,53	232 585 194,53	21 578 206,61	21 578 206,61	16 396,37	2 416 782,11	251 795 528,46	46 452 814,30	37 869 478,55
2.2. Skutki trwałe w budowie	116 782 198,64		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 041 770,44	106 041 770,44	106 041 770,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 782 198,64	106 041 770,44
3. Zaliczki na środki trwałe	71 572,16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 926,59	53 926,59	53 926,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 572,16	53 926,59
4. Zbiory biblioteczne	84 149 741,29		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 915 593,04	84 149 741,29	84 149 741,29	2 989 825,97	2 989 825,97	0,00	223 974,22	86 915 593,04	0,00	0,00

III. Inwestycje długoterminowe	Wartość początkowa	Zwiększenia w 2023 r.	Dotychczasowe umorzenie	Zmniejszenia w 2023 r.	Neto na 31.12.23
ogółem	49 166 689,81	41 200 912,08	1 946 001,51	5 311 576,00	83 110 024,38
1. Inwestycje w nieruchomości	12 152 539,08	0,00	1 946 001,51	0,00	10 206 537,57
a) budowni ob. naucz. i wodniej	1 987 615,31	0,00	1 946 001,51	0,00	41 613,80
b) biurowy	10 164 923,77	0,00	0,00	0,00	10 164 923,77
2. Długoterminowe aktywa finansowe	37 014 150,73	41 200 912,08	0,00	5 311 576,00	72 903 486,81
a) S-nia Mieszkańcowa 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 AKADEM	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
d) Obligacje skarbowe IDUB MNISW	36 903 650,73	41 200 912,08	0,00	5 311 576,00	72 792 986,81

*[Signature]*  
mgr Radosław Wiśki

*[Signature]*  
Rektor  
Prof. dr hab. Andrzej Sokala