

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba jednostki:

Uniwersytet Warmińsko-Mazurski w Olsztynie

ul. Oczapowskiego 2

Podstawowy przedmiot działania

- a) kształcenie studentów w celu ich przygotowania do pracy zawodowej;
 - b) wychowywanie studentów w poczuciu odpowiedzialności za państwo polskie, za umacnianie zasad demokracji i poszanowanie praw człowieka;
 - c) prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych oraz świadczenie usług badawczych;
 - d) kształcenie i promowanie kadr naukowych;
 - e) upowszechnianie i pomnażanie osiągnięć nauki, kultury narodowej i techniki, w tym poprzez gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych i informacyjnych;
 - f) kształcenie w celu zdobywania wiedzy;
 - g) stwarzanie warunków do rozwoju kultury fizycznej studentów;
 - h) działanie na rzecz społeczności lokalnych i regionalnych.
2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2022 r do 31.12.2022r.
4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności . Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Nie nastąpiło żadne połączenie jednostek
7. Przyjęte przez UWM zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i informacje wynikające ze sprawozdania finansowego za kolejne lata są porównywalne.
Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.
Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wyceniono według zasad określonych w ustawie rachunkowości z tym, że:



- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne , środki trwałe w budowie i udziały w innych jednostkach wg cen nabycia;
- b) Materiały wg rzeczywistych cen zakupu
- c) Produkcja w toku (dotyczy działalności badawczej i projektów finansowanych z funduszy europejskich) - według bezpośrednich kosztów wytworzenia;
- d) Wyroby gotowe (książki)- według cen sprzedaży netto. Odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych stanowiące różnicę między kosztami wytworzenia, a cenami sprzedaży netto odnoszone są jednorazowo na koszt własny sprzedaży w roku ich wytworzenia. Przyjęte zasady wynikają z zakładowego planu kont. Płody rolne wycenia się w oparciu o skalkulowane koszty produkcji;
- e) Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty (wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego i zaliczanie do pozostałych kosztów operacyjnych w pełnej wysokości należności);
- f) Środki pieniężne według wartości nominalnej, a w walutach obcych po obowiązującym kursie danej waluty ustalonym przez NBP;
- g) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się zgodnie z ekonomicznym okresem użyteczności. Odpisy amortyzacyjne mogą być podwyższane lub indywidualnie ustalone dla środków trwałych eksploatowanych w warunkach pogorszonych lub poddanych szybkiemu postępowi technicznemu, a także dla środków trwałych ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.
Środków trwałych grupy 1 i 2 nie amortyzuje się, a naliczone umorzenie księguje się w korespondencji z funduszem zasadniczym. Składniki majątku trwałego o cenie jednostkowej do 10.000 zł odnoszone są 100% w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- h) Zapasy materiałów, materiałów w przerobie oraz towary handlowe wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu.
- i) Zapasy wyrobów gotowych sklepu UWM wycenia się według cen ewidencyjnych. Ceną ewidencyjną jest rzeczywisty koszt wytworzenia. W momencie sprzedaży, w tej cenie, przenoszone są na magazyn towarów handlowych.

8. Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.



Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część I

1. Szczegółowy wykaz grup rodzajowych środków trwałych

Szczegółowy wykaz grup rodzajowych środków trwałych zawierający stan na 01.01.2022r., zwiększenia, zmniejszenia i stan na 31.12.2022 r. oraz stany i zmiany umorzenia środków trwałych przedstawiają załączniki nr 1 i 2.

2. Wykaz gruntów użytkowanych w wieczyste

Wykaz gruntów użytkowanych w wieczyste zawiera załącznik nr 3.

3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Jednostka w dniu 17.10.2022 r. wykupiła, za kwotę 108 323,46 zł brutto, samochód marki Volvo, model S90 D4 SCR, rok produkcji 2019, który był przedmiotem umowy głównej leasingu „Full service leasing” Nr UZ000362/IF/T. Czas trwania umowy leasingowej wynosił 36 miesięcy.

4. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Jednostka nie posiada zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.



5. Struktura własności funduszu własnego

L.p.	Nazwa funduszu	Stan na 01.01.2022r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r
1.	Fundusz zasadniczy	638 136 066,00	28 648 250,13	35 540 477,39	631 243 838,74
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny	33 149 235,08	135 000,00	73 034,00	33 211 201,08
3.	Zysk netto	28 468 148,51	30 821 155,49	28 468 148,51	30 821 155,49
	Razem fundusze własne	699 753 449,59	59 604 405,62	64 081 659,90	695 276 195,31

6. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych

Uczelnia nie tworzy funduszu zapasowego. Fundusz z aktualizacji wyceny przedstawiono w strukturze własności kapitału własnego.

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

Zysk bilansowy netto wynosi 30 821 155,49 zł i zostanie zaksięgowany na zwiększenie funduszu zasadniczego.

8. Dane o stanie rezerw

Na początek roku obrotowego stan rezerw wynosił 52 095 231,92 zł z tego rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i podobne wynosiły 48 431 897,00 zł. Stan rezerw na koniec roku wynosi 51 542 038,88 zł z tego 38 837 597,00 zł to rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze, 8 700 559,00 zł to rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze oraz 4 003 882,88 zł to rezerwy krótkoterminowe na godziny ponadwymiarowe za X-XII 2022 r. do wypłaty w 2023 r

plone

9. Odpisy aktualizujące wartość należności

Dane o stanie odpisów aktualizujących wartość należności obrazuje tabela

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Nazwa	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022r.
Wartość odpisu	1 747 712,26	805 066,03	173 800,50	2 378 977,79

10. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe (powyżej 5 lat) w kwocie 839 469,00 zł, to:

- 769 722,00 zł tytułem pożyczki z NFOŚiGW z terminem spłaty do 30.06.2027r.
- 69 747,00 zł tytułem pożyczki z NFOŚ z terminem spłaty do 30.09.2032 r.

11. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów przedstawiają tabele

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	Stan na 01.01.2022r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r
Krótkoterminowe	1 124 345,22	8 908 637,87	8 017 444,15	2 015 538,94
Polisy ubezpieczeniowe				183 656,02
Licencje i subskrypcje				888 773,03
Koszty mediów				13 182,46

Przedpłaty na konferencje				170 205,46
Wyposażenie budynku, który nie został oddany do użytkowania				564 268,98
Inne				195 452,99
Długoterminowe	214 938,01	0,00	179 028,82	35 909,19
Licencje i subskrypcje				35 909,19

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	Stan na 01.01.2022r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r
Krótkoterminowe	11 336 407,92	36 312 792,94	34 944 758,98	12 704 441,88
Odprawy pracownicze i nagrody jubileuszowe				8 700 559,00
Koszty godzin ponadwymiarowych				4 003 882,88
Długoterminowe	40 758 824,00	0,00	1 921 227,00	38 837 597,00
Odprawy pracownicze i nagrody jubileuszowe				38 837 597,00

W 2022 roku Uniwersyteckie XII LO nie wykazało w bilansie rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Uniwersytetu Warmińsko – Mazurskiego przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 4.



12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nie występuje zabezpieczenie na majątku Uniwersytetu.

13. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe w kwocie 8 338 843,00 zł to:

WEKSLE			
1.	Bank Gospodarstwa Krajowego	zabezpieczenie kredytu otwartego w rachunku bieżącym zaciągniętego przez Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie (04.05.2022 r.)	5.400.000,00
2.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	zabezpieczenie spłaty pożyczki ((20.12.2028 r.)	2.841.194,00
3.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	zabezpieczenie spłaty pożyczki (30.09.2032 r.)	97.649,00

14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT Uniwersytetu Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie na dzień 31.12.2022 roku wynosi : 3 659,56 zł

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT Uniwersyteckiego XII LO na dzień 31.12.2022 roku wynosi : 0,00 zł



Część II

1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, i materiałów

Rok obrotowy	31.12.2021	31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	448 857 897,95	473 020 478,19
Zmiana stanu produktów	2 492 882,70	1 551 007,64
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	62 407,31	62 946 83
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	921,74

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

4. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej

W ciągu roku obrotowego nie zaniechano żadnej działalności. W następnym roku obrotowym jednostka nie przewiduje zaniechania żadnej działalności.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w 2022 r przedstawia załącznik nr 5.

6. Uczelnia sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Uczelnia nie wytwarza środków trwałych w budowie.

8. Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia tabela

Rok obrotowy	2022	2023
Wartości niematerialne i prawne	1 013 592,90 zł	1 000 000,00 zł
Środki trwałe	14 597 665,15 zł	15 000 000,00 zł
Środki trwałe w budowie	34 773 082,95 zł	50 000 000,00 zł
Razem:	50 384 341,00 zł	65 000 000,00 zł

W roku obrotowym uczelnia poniosła nakłady inwestycyjne w ramach projektów inwestycyjnych w wysokości 363 727,67 zł, których realizacja wpływa na ochronę środowiska. Uczelnia planuje w 2023 roku nakłady inwestycyjne w ramach projektów inwestycyjnych, których realizacja wpływa na ochronę środowiska w wysokości: 3 200 000,00 zł.

Część III

Do wyceny składników aktywów i pasywów na dzień bilansowy zastosowano następujące średnie kursy walut wynikające z tabeli kursów NBP 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r.

1 EUR - 4,6899 zł

1 USD - 4,4018 zł

1 HRK - 0,6224 zł

1 CHF - 4,7679 zł

Część IV

Przepływy środków pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią i wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych – zwiększenie w kwocie 3 819 962,42 zł . Załącznik nr 6.

Część V

1. Umowy nieujęte w bilansie i istotne transakcje zawarte w warunkach innych niż rynkowe nie wystąpiły.

Wszystkie umowy są zawierane zgodnie z procedurami przewidzianymi w ustawie o zamówieniach publicznych.

2. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy uczelni.

3. Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy

Uniwersytet Warmińsko – Mazurski w Olsztynie -średnioroczne zatrudnienie w grupach
pracowniczych- stan na 31.12.2022 r. w przeliczeniu na pełne etaty.

Nauczyciele akademickcy

1. Profesorowie	517,9
2. Adiunkci	743,6
3. Asystenci	354,9
4. Lektorzy i trenerzy	45,8
Razem	1 662,2

Pracownicy nie będący nauczycielami akademickimi

1. Pracownicy techniczni	306,6
2. Pracownicy biblioteki i informatyki	144,0
3. Administracja	546,1
4. Wydawnictwo i poligrafia	17,6
5. Obsługa i robotnicy	223,3

Razem 1 237,6

Ogółem pracownicy: 2 899,8

Uniwersyteckie XII LO - stan zatrudnienia na 31.12.2022 r. wynosi: 44,72

1. Nauczyciele:	39,22
2. Pracownicy nie będący nauczycielami:	
1. administracja	1,75
2. obsługa	3,75

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Rada Uczelni w 2022 roku otrzymała wynagrodzenie w wysokości 223 200,00 zł

5. Informacja o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Nie dotyczy uczelni.

6. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego jest zgodne z umową i wynosi 27 060,00 zł brutto.

Część VI

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

3. Zmiany zasad rachunkowości, metod wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły.

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



Zgodnie z Decyzją Prezydenta Olsztyna od dnia 1 września 2021 r. Uniwersytet Warmińsko-Mazurski w Olsztynie stał się organem prowadzącym dla Uniwersyteckiego Liceum Ogólnokształcącego. Ze względu na to, że działalność liceum wykazuje nieznaczne obroty, przyjęto, że dane wynikające ze sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są porównywalne z danymi za rok sprawozdawczy. Obejmują rok obrotowy liczący 12 miesięcy i nie zachodzi potrzeba przeliczeń.

Część VII

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy Uniwersytetu.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

3. Jednostki, w których jednostka posiada udziały

Uczelnia posiada następujące udziały:

Zakład Produkcyjno – Doświadczalny „POZORTY” Sp. z o.o. w Olsztynie 3 216 udziałów po 200 zł	643 200,00 zł
Zakład Produkcyjno – Doświadczalny „BAŁCYN” Sp. z o.o.	2 762 000,00 zł
Spółdzielnia Mieszkaniowa Kormoran – udziały członkowskie	5 000,00 zł
Spółdzielnia Mleczarska „MLEKPOL” Grajewo	827 192,36 zł
Magnetium Sp z oo Olsztyn	14 700,00 zł
InnoInvest UWM Sp. z oo	30 000,00 zł
Zakład Produkcyjno-Doświadczalny Łęczany	1 316 348,30 zł

Część VIII

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Uczelni z inną jednostką

Część IX

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Kierownictwo jednostki jest świadome ryzyk i zagrożeń związanych m.in. z niekorzystnym kształtowaniem się w roku 2023 ogólnogospodarczej sytuacji makroekonomicznej spowodowanej działaniami wojennymi za wschodnią granicą Polski, efektami pandemii koronawirusa oraz innymi czynnikami (w tym narastającą inflacją). Kierownictwo jednostki nastawione na podejmowanie bieżących działań minimalizujących negatywny wpływ niekorzystnej sytuacji na jednostkę, potwierdza, iż na dzień bilansowy nie występują przesłanki, które świadczyłyby o występowaniu istotnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

Część X

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Inne informacje nie wystąpiły.

KWESTOR
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Agnieszka Choma-Meus

REKTOR

dr hab. Jerzy A. Przyborowski, prof. UWM

MAJĄTEK TRWAŁY 31.12.2022 r. - WARTOŚĆ BRUTTO

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku (01.01.2022r.)	Przychody				Rozchody				Stan na koniec roku (31.12.2022r.)
			z zakupu	z inwestycji	inne	LO	przekazania	sprzedaż	likwidacja, inne	LO	
1.	Wartości niematerialne i prawne	15 369 425,69	757 798,38	0,00	-1 525,87	0,00	0,00	0,00	1 446 034,29	0,00	14 679 663,91
	Środki trwałe :	1 318 084 933,44	14 576 320,02	7 036 224,91	86 723,02	0,00	0,00	332 595,51	2 737 859,60	0,00	1 336 713 746,28
	a) grunty własne	93 439 098,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 066,78	0,00	0,00	93 292 031,36
	b) budynki i budowle	723 759 285,75	0,00	5 771 387,11	79 400,00	0,00	0,00	107 828,75	0,00	0,00	729 502 244,11
2.	c) urządzenia techniczne i maszyny	246 041 803,34	3 861 662,52	926 000,83	0,00	0,00	0,00	19 618,48	2 349 744,24	0,00	248 460 103,97
	d) środki transportu	15 417 642,54	1 250 490,49	0,00	0,00	0,00	0,00	52 081,50	3 583,68	0,00	16 612 467,85
	d) pozostałe środki trwałe	239 427 103,67	9 464 167,01	338 836,97	7 323,02	0,00	0,00	6 000,00	384 531,68	0,00	248 846 898,99
	- w tym inwentarz żywy	134 243,69	22 436,84	0,00	7 323,02	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	158 003,55
3.	Środki trwałe w budowie	56 616 189,46	34 773 082,95	0,00	21 766,57	0,00	0,00	7 036 224,91	22 562,94	0,00	84 289 251,13
	Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerial. i prawne	1 390 070 548,59	50 107 201,35	7 036 224,91	106 963,72	0,00	0,00	7 036 224,91	4 206 456,83	0,00	1 435 682 661,32

MAJĄTEK TRWAŁY 31.12.2022 r. - UMORZENIA

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku (01.01.2022r.)	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku (31.12.2022r.)	Wartość netto
			UWM naliczone	LO naliczone	przekazania	UWM sprzedaż, likwidacja, kradzież	LO sprzedaż, likwidacja, kradzież		
1.	Wartości niematerialne i prawne	14 637 692,42	694 915,69	0,00	0,00	1 446 034,29	0,00	13 886 573,82	793 090,09
	Środki trwałe:	671 346 174,22	44 658 228,97	19 558,14	84 685,85	2 765 781,41	0,00	713 173 494,07	623 540 252,21
	a) grunty własne	1 453 818,01	25 240,64	0,00	0,00	54,84	0,00	1 479 003,81	91 813 027,55
	b) budynki i budowle	243 336 724,10	17 540 477,39	5 735,46	0,00	63 940,62	0,00	260 818 996,33	468 683 247,78
2.	c) urządzenia techniczne i maszyny	236 276 670,82	3 462 601,42	13 026,68	84 685,85	2 284 157,70	0,00	237 383 455,37	11 076 648,60
	d) środki transportu	14 011 018,38	631 706,12	0,00	0,00	33 096,57	0,00	14 609 627,93	2 002 839,92
	e) pozostałe środki trwałe	176 267 942,91	22 998 203,40	796,00	0,00	384 531,68	0,00	198 882 410,63	49 964 488,36
	- w tym inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 003,55
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 289 251,13
	Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerial. i prawne	685 983 866,64	45 353 144,66	19 558,14	84 685,85	4 211 815,70	0,00	727 060 067,89	708 622 593,43

WYKAZ GRUNTÓW W UŻYTKOWANIU WIECZYSTYM
Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

L.p.	Miejsce położenia gruntów (gmina)	Nazwa lub nr obrębu	Powierzchnia w ha	Wartość na dzień 31.12.2022r.
1	2	3	4	5
1.	Jezioro Kortowskie	53	95,5118	44 604,01
2.	ul. Bałtycka 4	33	0,3007	364 327,31
3.	ul. Bałtycka 4	33	0,0079	2 542,20
4.	ul. Pana Tadeusza 4a	97	0,4692	351 324,00
5.	ul. Prawocheńskiego	54	0,1042	137 941,24
Gmina Olsztyn			96,3938	900 738,76
6.		Purda	0,1415	138,03
Gmina Purda			0,1415	138,03
7.		Bałcyny	0,0346	40,36
8.		Lipowo	0,0207	23,80
Gmina Ostróda			0,0553	64,16
9.		Leginy	236,8237	215 509,21
10.		Mnichowo	30,6500	27 891,50
11.		Pasterzewo	34,6900	31 567,90
12.		Pilec	123,4200	112 312,20
13.		Święta Lipka	11,2600	10 246,60
14.		Widryny	154,5800	140 667,80
Gmina Reszel			591,4237	538 195,21
OGÓŁEM			688,0143	1 439 136,16

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

		Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
I	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78 841 794,87	71 211 432,40
1.	Działalność dydaktyczna	54 977 076,45	47 718 065,13
-	Subwencja i dotacje	35 059 373,01	31 975 444,51
-	Wpłaty studentów zaocznych	3 918 706,11	3 747 062,91
-	Wpłaty na studia podyplomowe	555 506,89	527 953,60
-	Pozostała działalność dydaktyczną	15 443 490,44	11 467 604,11
2.	Działalność naukowo-badawcza	23 845 160,22	23 473 809,13
-	Subwencja badawcza	1 447 181,08	1 150 848,67
-	Projekty finansowane przez NCBR i NCN	13 175 777,38	13 523 150,88
-	Współpraca z zagranicą	1 598 814,05	1 742 481,25
-	Programy Ministra	4 002 995,91	4 159 691,62
-	Pozostałe	3 620 391,80	2 897 636,71
3.	Uniwersyteckie XII LO	19 558,20	19 558,14
II	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 608 670,75	89 667 345,89
-	Z tyt. prawa wieczystego użytk. gruntów	51 613,03	33 396,66
-	Środki zewnętrzne na inwestycje	72 893 348,49	81 680 570,14
-	Subwencja na środki trwałe	6 332 224,65	7 457 198,59
-	Subwencja na inwestycje	0,00	184 254,00
-	Uniwersyteckie XII LO	331 484,58	311 926,50
	Razem działalność	158 450 465,62	160 878 778,29

		Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej
2022 rok		
Wynik finansowy brutto za 2022 rok		30 918 443,49
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		23 257 962,03
Przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów		18 216,47
Przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych		22 305 490,69
Wycena bilansowa stada		63 000,00
Przychody bilansowe z dodatniej aktualizacji (+) wartość aktywów (uprzednio obniżonej -nkup)		107 254,87
Dywidendy		764 000,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		115 298,31
Naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności		63 525,82
Zarachowane, lecz nieotrzymane kary umowne		51 772,49
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		8 508,67
Otrzymane odsetki naliczone i ujęte w księgach roku ubiegłego		8 508,67
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		23 815 198,36
Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów		18 216,47
Amortyzacja środków sfiansowanych dotacjami		22 305 490,69
Zanitechane inwestycje		14 562,94

Odpisy aktualizujące należności	805 066,03
Darowizny	10 600,00
Odszkodowania , kary, grzywny	41 581,00
Koszty eksploatacji samochodów osobowych	3 164,27
Składki na rzecz organizacji	300 311,01
Wydatki na reprezentację	105 509,13
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	2 609,87
Korekty z lat ubiegłych	174 381,90
Odsetki budżetowe	33 705,05
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 546 182,19
Nieopłacone do ZUS składki od wynagrodzeń, w części finansowanej przez płatnika	3 778 901,78
Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych	2 103 020,61
Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia	85 595,05
Nieopłacone do pracowniczych planów kapitałowych składki PPK	89 358,51
Niepostawione do dyspozycji wypłaty i świadczenia dla pracowników	42 499,28
Utworzone rezerwy	-553 193,04
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	6 160 446,70

Opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek, wyłączone z kosztów roku ubiegłego	3 690 901,84
Wyplacone po terminie wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych za poprzedni okres	2 290 225,70
Niewyplacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia za poprzedni okres	38 044,27
Nieopłacone do pracowniczych planów kapitałowych składki PPK za poprzedni okres	88 321,43
Niepostawione do dyspozycji wypłaty i świadczenia dla pracowników za poprzedni	52 953,46
Dochód zwolniony od podatku art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczony na cele statutowe	30 242 582,67
Podstawa opodatkowania	512 043,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	97 288,00
Olsztyn, 29.03.2023 r.	

Rachunek przepływów pieniężnych - noty 2022

A I	Rachunek zysków i strat poz. L		30 846 435,43 UWM			
			<u>-25 279,94 LO</u>			
			30 821 155,49			
A II 1.	Rachunek zysków i strat poz. B I		27 812 667,27 UWM			
			<u>19 558,14 LO</u>			
			27 832 225,41			
A II 3.	Odsetki wg specyfikacji "przychody finansowe"		3 752 697,90 odsetki od należności+bankowe			
			<u>564 000,00 dywidenda</u>			
			4 316 697,90			
	Odsetki wg specyfikacji "koszty finansowe"		81 192,63 odsetki zapłacone UWM			
			<u>24,02 LO</u>			
			81 216,65			
			4 316 697,90			
			<u>-81 216,65</u>			
			4 235 481,25			
A II 4.			-455 011,77 Rachunek zysków i strat poz.D I			
A II 5.	Zmiana stanu rezerw		BZ 51 542 038,88 Bilans Pasywa B I			
			BO <u>52 095 231,92 Bilans Pasywa B I</u>			
			-553 193,04			
A II 6.	Zmiana stanu zapasów		BZ 3 919 914,11 Bilans Aktywa B I 1			
			BO <u>3 326 592,69 Bilans Aktywa B I 1</u>			
			-593 321,42			
A II 7.	Zmiana stanu należności		BO	BZ		
	UWM	25 211 648,11	27 875 895,54	Bilans Aktywa B II		
	LO	1 312,53	4 667,49			
	Należności długoterminowe	25 622,00	9 014,00		16 608,00	
	Niezapłacone dywidendy		<u>-200 000,00</u>			
		25 238 582,64	27 689 577,03			
			zmiana stanu		-2 467 602,39	
	Zmiana stanu zobowiązań					
A II 8.	krótkoterminowych		BO	BZ		
	zobowiązania krótkoterminowe	100 407 202,34	97 981 108,12			
	LO	<u>21 983,60</u>	17 613,51			
		100 429 185,94	97 998 721,63			
			zmiana stanu		-2 430 464,31	
A II 9.	Rozliczenia międzyokresowe					
	czynne		BO	BZ		
	długoterminowe	214 938,01	35 909,19	Bilans Aktywa A V		
	krótkoterminowe	<u>1 124 345,22</u>	2 015 538,94	Bilans Aktywa B IV		
		1 339 283,23	2 051 448,13			
			zmiana stanu		-712 164,90	
	biernie					
			BO	BZ		
	UWM	158 099 422,84	160 547 293,65	Bilans Pasywa B IV		
	LO	<u>351 042,78</u>	331 484,64			
		158 450 465,62	160 878 778,29			
			zmiana stanu		2 428 312,67	
			Razem		1 716 147,77	
B I 1.	Zbycie majątku		770 717,55			
B I 3.	odsetki		3 752 697,90 Rachunek zysków i strat G II			
	dywidendy		<u>564 000,00</u>			
			4 316 697,90			
B I 4.	wartość sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych inwestycji budowlanych		27 667,62			
B II 1.	zestawienie zbiorcze zakupionego majątku trw		50 186 601,35 UWM			
			<u>0,00 LO</u>			
			349 541,11 zaliczki zapłacone w 2021 roku			
			50 536 142,46			
B II 3.	zwiększenie udziałów		35 885,32			
B II 4.	koszty związane z przygotowaniem majątku do zbycia		33 237,10			
			<u>-1 646,39</u>			
			31 590,71			
C II 4.	splata pożyczek		244 740,00			
C II 8.	odsetki zapłacone		81 216,65 z poz. A II 3			

ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC 2022 ROKU
- o ograniczonej możliwości dysponowania

nazwa rachunku bankowego	kwota
Fundusz Wsparcia osób niepełnosprawnych	826 813,21
Rachunek VAT	3 659,56
Fundusz socjalny	363 076,11
Fundusz Stypendialny - inne źródła	9 186 874,31
Fundusz Stypendialny - dotacja	12 156 809,00
RAZEM	22 537 232,19