

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 01.01.2021 r do 31.12.2021r.

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:

Hand

- 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 ustalane 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.

8. Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

plan

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część I

1. Szczegółowy wykaz grup rodzajowych środków trwałych

Szczegółowy wykaz grup rodzajowych środków trwałych zawierający stan na 01.01.2021r., zwiększenia, zmniejszenia i stan na 31.12.2021r. oraz stany i zmiany umorzenia środków trwałych przedstawiają załączniki nr 1 i 2.

2. Wykaz gruntów użytkowanych wieczystie

Wykaz gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 3.

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

Jednostka posiada nieamortyzowany, nieumarzany środek trwały używany na podstawie umowy głównej leasingu „Full service leasing” Nr UZ000362/IF/T. Przedmiotem umowy leasingu jest samochód marki Volvo, model S90 D4 SCR, rok produkcji 2019, wartość ofertowa 162 600,81 PLN netto. Czas trwania umowy leasingowej 36 miesięcy. Wysokość raty leasingowej wynosi 2 748,70 PLN. Opłaty leasingowe płatne są w całym okresie trwania umowy do 15 dnia każdego miesiąca.

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 01.01.2021r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021r
1.	Fundusz zasadniczy	603 615 314,12	51 803 552,81	17 282 800,93	638 136 066,00
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny	33 272 842,71	612 787,50	736 395,13	33 149 235,08
3.	Zysk netto	49 059 690,84	28 468 148,51	49 059 690,84	28 468 148,51
	Razem fundusze własne	685 947 847,67	80 884 488,82	67 078 886,90	699 753 449, 59

6. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych

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

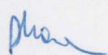
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk bilansowy netto wynosi 28 468 148,51 zł i zostanie zaksięgowany na zwiększenie funduszu zasadniczego.

8. Dane o stanie rezerw

Na początek roku obrotowego stan rezerw wynosił 55 676 105,76 zł z tego rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i podobne wynosiły 52 114 048,00 zł. Stan rezerw na koniec roku wynosi 52 095 231,92 zł z tego 40 758 824,00 zł to rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze, 7 673 073,00 zł to rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze oraz 3 663 334,92 zł to rezerwy krótkoterminowe na godziny ponadwymiarowe za X-XII 2021 r. do wypłaty w 2022 r

9. Odpisy aktualizujące wartość należności



Dane o stanie odpisów aktualizujących wartość należności obrazuje tabela

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Nazwa	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021r.
Wartość odpisu	1 710 910,75	245 591,86	208 790,35	1 747 712,26

10. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe (powyżej 5 lat) w kwocie 1 084 209,00 zł, to:

- 1 006 490,00 zł tytułem pożyczki z NFOŚiGW z terminem spłaty do 30.06.2027r.
- 77 719,00 zł tytułem pożyczki z NFOŚ z terminem spłaty do 30.09.2032 r.

11. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów przedstawiają tabele

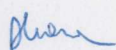
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	Stan na 01.01.2021r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021r
Krótkoterminowe	906 234,99	8 624 345,22	8 406 234,99	1 124 345,22
Polisy ubezpieczeniowe				135 455,86
Licencje i subskrypcje				809 354,47
Koszty mediów				8 416,51

Przedpłaty na konferencje				61 250,59
Składki członkowskie				25 697,85
Inne				84 169,94
Długoterminowe	290 471,12	79 554,55	155 087,66	214 938,01
Licencje i subskrypcje				214 938,01

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	Stan na 01.01.2021r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021r
Krótkoterminowe	10 786 679,76	34 585 398,14	34 035 669,98	11 336 407,92
Odprawy pracownicze i nagrody jubileuszowe				7 673 073,00
Koszty godzin ponadwymiarowych				3 663 334,92
Długoterminowe	44 889 426,00		4 130 602,00	40 758 824,00
Odprawy pracownicze i nagrody jubileuszowe				40 758 824,00

W 2021 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

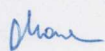
Zobowiązania warunkowe w kwocie 12 338 843,00 zł to:

WEKSLE			
1.	Bank Gospodarstwa Krajowego	zabezpieczenie kredytu obrotowego zaciągniętego przez Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie (07.08.2022 r.)	4.000.000,00
2.	Bank Gospodarstwa Krajowego	zabezpieczenie kredytu otwartego w rachunku bieżącym zaciągniętego przez Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie (04.05.2022 r.)	5.400.000,00
3.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	zabezpieczenie spłaty pożyczki ((20.12.2028 r.)	2.841.194,00
4.	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 31.12.2021 roku wynosi : 1 129,15 zł

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT Uniwersyteckiego XII LO na dzień 31.12.2021 roku wynosi : 0,00 zł



Część II

1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, i materiałów

Rok obrotowy	31.12.2020	31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów	431 146 304,58	448 857 897,95
Zmiana stanu produktów	-143 099,27	2 492 882,70
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	111 001,36	62 407,31
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

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 2021 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.

phone

8. Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia tabela

Rok obrotowy	2021	2022
Wartości niematerialne i prawne	610 440,04 zł	650 000,00 zł
Środki trwałe	19 590 911,83 zł	30 000 000,00 zł
Środki trwałe w budowie	54 052 784,70 zł	69 350 000,00 zł
Razem:	74 254 136,57 zł	100 000 000,00 zł

W roku obrotowym uczelnia nie poniosła nakładów inwestycyjnych w ramach projektów inwestycyjnych, których realizacja wpływa na ochronę środowiska.

Część III

Do wyceny składników aktywów i pasywów na dzień bilansowy zastosowano następujące średnie kursy walut wynikające z tabeli kursów NBP 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.

1 EUR - 4,5994 zł

1 USD - 4,0600 zł

1 SEK - 0,4486 zł

1 CHF - 4,4484 zł

Część IV

Przepływy środków pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią i wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych – zwiększenie w kwocie 34 508 714,85 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 31.12.2021 r. w przeliczeniu na pełne etaty.

Nauczyciele akademickcy

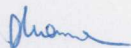
1. Profesorowie	509,3
2. Adiunkci	769,7
3. Asystenci	356,5
4. Lektorzy i trenerzy	47,9
Razem	1 683,4

Pracownicy nie będący nauczycielami akademickimi

1. Pracownicy techniczni	311,3
2. Pracownicy biblioteki i informatyki	151,2
3. Administracja	536,0
4. Wydawnictwo i poligrafia	17,5
5. Obsługa i robotnicy	<u>226,7</u>

Razem 1 242,7

Ogółem pracownicy: 2 926,1



Uniwersyteckie XII LO - stan zatrudnienia na 31.12.2021 r. wynosi: 45,45

1. Nauczyciele:	40,20
2. Pracownicy nie będący nauczycielami:	
1. administracja	1,50
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 2021 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.

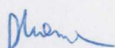
Część VI

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.

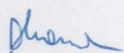
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

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	831 317,04 zł
Magnetium Sp z oo Olsztyn	14 700,00 zł
InnoInvest UWM Sp. z oo	30 000,00 zł
Zakład Produkcyjno-Doświadczalny Łężany	1 316 348,30 zł



Część VIII

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Uniwersytet stał się organem prowadzącym dla Uniwersyteckiego XII Liceum Ogólnokształcącego im. Marii i Georga Dietrichów w Olsztynie

Od dnia 1 września 2021 roku Uniwersytet Warmińsko – Mazurski w Olsztynie na mocy Decyzji Prezydenta Olsztyna nr E.4422.7.2011 z dnia 27.08.2021 r. zgodnie z zapisami § 41a Statutu Uniwersytetu Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie, stał się organem prowadzącym dla Uniwersyteckiego XII Liceum Ogólnokształcącego im. Marii i Georga Dietrichów w Olsztynie, jako osoba prawna inna niż jednostka samorządu terytorialnego. Rekomendację przejęcia do prowadzenia XII Liceum Ogólnokształcącego im. Marii i Georga Dietrichów w Olsztynie przez Uniwersytet Warmińsko – Mazurski w Olsztynie wyraził przez podjęcie Uchwały nr 114 z dnia 26.06.2021 r. Senat Uniwersytetu Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie.

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 2022 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.

MAJĄTEK TRWAŁY 31.12. 2021 r. - WARTOŚĆ BRUTTO

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku (01.01.2021r.)	Przychody			Rozchody				Stan na koniec roku (31.12.2021r.)	
			z zakupu	z inwestycji	inne	LO	przekazania	sprzedaż	likwidacja, inne		LO
1.	Wartości niematerialne i prawne	15 135 516,71	622 494,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 585,27	0,00	15 369 425,69
	Środki trwałe :	1 280 976 691,88	19 509 039,27	19 770 283,76	241 826,77	0,00	0,00	614 979,13	1 841 715,07	0,00	1 318 041 147,48
	a) grunty własne	93 224 004,16	0,00	0,00	244 162,99	0,00	0,00	20 838,88	8 230,13	0,00	93 439 098,14
	b) budynki i budowle	709 758 510,69	78 140,00	14 215 512,10	0,00	0,00	0,00	69 809,92	228 324,68	0,00	723 754 028,19
2.	c) urządzenia techniczne i maszyny	244 489 163,16	2 474 753,42	688 200,47	0,00	0,00	0,00	238 452,71	1 407 470,76	0,00	246 006 193,58
	d) środki transportu	15 403 277,68	260 753,98	0,00	0,00	0,00	0,00	182 089,13	64 299,99	0,00	15 417 642,54
	d) pozostałe środki trwałe	218 101 736,19	16 695 391,87	4 866 571,19	-2 336,22	0,00	0,00	103 788,49	133 389,51	0,00	239 424 185,03
	- w tym inwentarz żywy	139 493,69	42 032,71	0,00	-2 336,22	0,00	0,00	41 446,49	3 500,00	0,00	134 243,69
3.	Środki trwałe w budowie	22 322 991,27	54 054 891,95	0,00	108 500,00	0,00	19 770 283,76	73 000,00	26 910,00	0,00	56 616 189,46
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerial. i prawne		1 318 435 199,86	74 186 425,47	19 770 283,76	350 326,77	0,00	19 770 283,76	687 979,13	2 257 210,34	0,00	1 390 026 762,63

MAJĄTEK TRWAŁY 31.12.2021 r. - UMORZENIA

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku (01.01.2021r.)	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku (31.12.2021r.)	Wartość netto
			UWM naliczone	LO naliczone	UWM sprzedaż, likwidacja, kradzież	LO sprzedaż, likwidacja, kradzież		
1.	Wartości niematerialne i prawne	14 619 229,09	407 048,60	0,00	388 585,27	0,00	14 637 692,42	731 733,27
	Środki trwałe:	629 144 046,09	44 493 621,17	6 519,34	2 341 798,34	0,00	671 302 388,26	646 738 759,22
	a) grunty własne	1 403 882,98	54 391,74	0,00	4 456,71	0,00	1 453 818,01	91 985 280,13
	b) budynki i budowle	226 315 679,75	17 282 800,93	1 911,78	268 925,92	0,00	243 331 466,54	480 422 561,65
2.	c) urządzenia techniczne i maszyny	232 976 521,14	4 890 324,90	4 342,20	1 630 127,18	0,00	236 241 061,06	9 765 132,52
	d) środki transportu	13 597 764,65	659 642,85	0,00	246 389,12	0,00	14 011 018,38	1 406 624,16
	e) pozostałe środki trwałe	154 850 197,57	21 606 460,75	265,36	191 899,41	0,00	176 265 024,27	63 159 160,76
	- w tym inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 243,69
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 616 189,46
	Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerial. i prawne	643 763 275,18	44 900 669,77	6 519,34	2 730 383,61	0,00	685 940 080,68	704 086 681,95

WYKAZ GRUNTÓW W UŻYTKOWANIU WIECZYSTYM
Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	Miejsce położenia gruntów (gmina)	Nazwa lub nr obrębu	Powierzchnia w ha	Wartość na dzień 31.12.2021r.
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	0,1628	158,82
Gmina Purda			0,1628	158,82
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			688,0356	1 439 156,95

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
I Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 496 961,26	78 841 794,87
1. Działalność dydaktyczna	35 184 295,43	54 977 076,45
- Subwencja i dotacje	19 689 422,60	35 059 373,01
- Wpłaty studentów zaocznych	6 839 129,70	3 918 706,11
- Wpłaty na studia podyplomowe	513 532,98	555 506,89
- Pozostała działalność dydaktyczną	8 142 210,15	15 443 490,44
2. Działalność naukowo-badawcza	24 312 665,83	23 845 160,22
- Subwencja badawcza	1 500 205,53	1 447 181,08
- Projekty finansowane przez NCBR i NCN	14 643 689,09	13 175 777,38
- Współpraca z zagranicą	1 918 732,14	1 598 814,05
- Programy Ministra	3 173 206,99	4 002 995,91
- Pozostałe	3 076 832,08	3 620 391,80
3. Uniwersyteckie XII LO		19 558,20
II Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 019 585,37	79 608 670,75
- Z tyt. prawa wieczystego użytk. gruntów	69 829,50	51 613,03
- Środki zewnętrzne na inwestycje	80 388 299,71	72 893 348,49
- Subwencja na środki trwałe	4 561 456,16	6 332 224,65
- Uniwersyteckie XII LO	357 562,12	331 484,58
Razem działalność	144 516 546,63	158 450 465,62

2021 rok		Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej			
Przychody ogółem w roku obrotowym		Podstawa prawna			
		Art..	Ust.	Pkt.	Lit.
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		478 189 968,48			
		22 292 868,12			
Przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów		47 367,57	16c	1	1
Przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych		22 073 234,74	17	1	21
Wycena bilansowa stada		70 500,00	2	1, 2,	
Przychody bilansowe z dodatniej aktualizacji (+) wartość aktywów (uprzednio obniżonej -nkup)		101 765,81	16	1	27
Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:		21 055,02			
Naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności		21 055,02	12	4	2
Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		31 440 805,79			
Otrzymane odsetki naliczone i ujęte w księgach roku ubiegłego		15 805,79	12	4	2
Otrzymane obligacje		31 425 000,00	12	1	2
Przychód do opodatkowania		487 316 851,13			
Koszty ogółem w roku obrotowym		449 625 587,97			
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		22 958 044,18			
Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów		47 367,57	16c	1	1
Amortyzacja środków sfinansowanych dotacjami		22 073 234,74	16	1	48
Zaniechane inwestycje		20 910,00	15	4f	
Odpisy aktualizujące należności		245 591,86	16	1	27
Darowizny		200,00	16	1	14
Odszkodowania, kary, grzywny		19 933,91	16	1	19

[illegible]

Dochód zwolniony od podatku art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczony na cele statutowe	56 574 872,25	17	1	4	
Podstawa opodatkowania	506 483,00				
Podatek dochodowy za rok obrotowy	96 232,00				
Zapłacony podatek	91 648,00				
Do zapłaty	4 584,00				
Olsztyn, 12.04.2022 r.					

Rachunek przepływów pieniężnych - noty 2021

A I Rachunek zysków i strat poz. N		28 449 919,49 UWM	
		18 229,02 LO	
		28 468 148,51	
A II 1. Rachunek zysków i strat poz. B I		27 617 868,84 UWM	
		6 519,34 LO	
		27 624 388,18	
A II 3. Odsetki wg specyfikacji "przychody finansowe"		216 221,37 odsetki od należności+bankowe	
Odsetki wg specyfikacji "koszty finansowe"		33 610,66 odsetki zapłacone	
		216 221,37	
		-33 610,66	
		182 610,71	
A II 4.		-451 916,84 Rachunek zysków i strat poz D I	
A II 5. Zmiana stanu rezerw		BZ 52 095 231,92 Bilans Pasywa B I	
		BO 55 676 105,76 Bilans Pasywa B I	
		-3 580 873,84	
A II 6. Zmiana stanu zapasów		BZ 3 326 592,69 Bilans Aktywa B I 1	
		BO 4 629 887,87 Bilans Aktywa B I 1	
		1 303 275,18	
A II 7. Zmiana stanu należności		BO BZ	
		UWM 41 871 125,28 25 211 648,11 Bilans Aktywa B II	
		LO 0,00 1 312,53	
		Należności długoterminowe 50 537,00 25 622,00	24 915,00
		41 921 662,28 25 238 582,64	
		zmiana stanu	16 658 164,64
A II 8.		BO BZ	
		zobowiązania krótkoterminowe 109 460 940,85 100 407 202,34	
		LO 0,00 21 983,60	
		109 460 940,85 100 429 185,94	
		zmiana stanu	-9 031 754,91
A II 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne		BO BZ	
		długoterminowe 290 471,12 214 938,01 Bilans Aktywa A V	
		krótkoterminowe 906 234,99 1 124 345,22 Bilans Aktywa B IV	
		1 196 706,11 1 339 283,23	
		zmiana stanu	-142 577,12
bierne		BO BZ	
		UWM 144 516 546,63 158 099 422,84 Bilans Pasywa B IV	
		LO 0,00 351 042,78	
		144 516 546,63 158 450 465,62	
		zmiana stanu	13 933 918,99
		Razem	13 791 341,87
B I 1.		631 115,93	
B I 3. odsetki		216 221,37 Rachunek zysków i strat G II	
B II 2. wartość sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych inwestycji budowlanych		2 444 793,22	
wartość sfinansowanych z subwencji inwestycji budowlanych		225 036,12	
		2 669 829,34	
B II 1. zestawienie zbiorcze zakupionego majątku trw:		74 425 481,21 UWM	
		357 562,12 LO	
		-197 568,27 zaliczki zapłacone w 2020 roku	
		74 585 475,06	
B II 3. zwiększenie udziałów		35 242,76	
B II 4. koszty związane z przygotowaniem majątku do zbycia		25 533,66	
		15 215,60	
		40 749,26	
C I 4. wykup przez MF obligacji		31 425 000,00	
C II 4. spłata pożyczek		244 740,00	
C II 8. odsetki zapłacone		33 610,66 Rachunek zysków i strat H I	
C II 9. inne wydatki majątkowe		91 796,13	

ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC 2021 ROKU
- o ograniczonej możliwości dysponowania

nazwa rachunku bankowego	kwota
Fundusz Wsparcia osób niepełnosprawnych	940 344,44
Rachunek VAT	1 129,15
Fundusz socjalny	816 661,60
Fundusz Stypendialny - inne źródła	9 744 778,31
Fundusz Stypendialny - dotacja	9 973 751,10
RAZEM	21 476 664,60