

UNIwersytet
TECHNOLOGICZNO-PRZYRODNICZY
im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich
w Bydgoszczy
ul. Ks. A. Kordeckiego 20, 85-225 Bydgoszcz
tel. 052 374 93 89
REGON: 000001689, NIP 554-031-31-07 (1)

Uniwersytet Technologiczno - Przyrodniczy
im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich
ul. Ks. A. Kordeckiego 20
85 – 225 BYDGOSZCZ

REGON: 000001689

NIP: 554-031-31-07

Informacja dodatkowa
do Zbiorczego sprawozdania finansowego
Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego w Bydgoszczy
oraz Rolniczego Zakładu Doświadczalnego w Minikowie
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

I. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, WNIP, oraz inwestycji długoterminowych

I. 1a. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH										
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowa- nia wieczystego	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	68 562 828,73	95 760 850,42	72 333 006,02	1 843 839,09	25 961 306,74	264 461 831,00			
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	1 297 006,28	7 332 101,64	15 242 733,82	104 046,71	1 862 951,65	25 838 840,10			
2.1.	- zakup	4 662,18	7 305 460,44	13 731 764,34	23 000,00	1 572 480,96	22 637 367,92			
2.2.	- nieodpł.otrzym., otrzym.z Minikowa	325 703,70	26 641,20	0,00	0,00	10 309,00	362 653,90			
2.3.	- leasing	0,00	0,00	0,00	81 046,71	0,00	81 046,71			
2.4.	- inne	966 640,40	0,00	1 510 969,48	0,00	280 161,69	2 757 771,57			
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	484 946,50	464 037,55	1 391 857,45	59 184,00	525 584,62	2 925 610,12			
3.1.	- sprzedaż	90 925,00	62 416,54	77 445,00	59 184,00	0,00	289 970,54			
3.2.	- likwidacja	0,00	0,00	1 024 280,95	0,00	482 214,24	1 506 495,19			
3.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3.4.	- inne	394 021,50	401 621,01	290 131,50	0,00	43 370,38	1 129 144,39			
4.	Wartość brutto - przemieszc. wewnętrzne									
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	69 374 888,51	102 628 914,51	86 183 882,39	1 888 701,80	27 298 673,77	287 375 060,98			
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	3 711,49	26 796 400,64	47 966 405,76	1 425 755,46	24 842 335,47	101 034 608,82			
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	1 193,16	2 556 187,00	8 448 688,20	109 839,09	2 038 558,23	13 154 465,68			
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	1 192,76	2 537 153,32	6 937 719,13	109 839,09	259 489,06	9 845 393,36			
7.2.	- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 708,48	1 495 708,48			
7.3.	- inne	0,40	19 033,68	1 510 969,07	0,00	283 360,69	1 813 363,84			
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	4 644,13	236 799,02	1 386 537,47	59 184,00	502 654,62	2 189 819,24			
8.1.	- sprzedaż	0,00	48 452,69	77 445,00	59 184,00	0,00	185 081,69			
8.2.	- likwidacja	0,00	0,00	1 018 960,97	0,00	482 214,24	1 501 175,21			
8.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
8.4.	- inne	4 644,13	188 346,33	290 131,50	0,00	20 440,38	503 562,34			
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne									
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	260,52	29 115 788,62	55 028 556,49	1 476 410,55	26 378 239,08	111 999 255,26			
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	68 559 117,24	68 964 449,78	24 366 600,26	418 083,63	1 118 971,27	163 427 222,18			
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	69 374 627,99	73 513 125,89	31 155 325,90	412 291,25	920 434,69	175 375 805,72			

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

I. 1b. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem		
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie (licencje)	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu						1 971 531,05		
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	1 971 531,05	0,00	2 884 031,73		
2.1.	- zakup				2 884 031,73	0,00	2 884 031,73		
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie						2 725 676,85		
2.3.	- aktualizacja wartości						0,00		
2.4.	- inne						0,00		
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	158 354,88	0,00	158 354,88		
3.1.	- sprzedaż				161 789,99	0,00	161 789,99		
3.2.	- likwidacja						0,00		
3.3.	- aktualizacja wartości						0,00		
3.4.	- inne						0,00		
4.	Wartość brutto - przemieszczeniowa wewnętrzna				161 789,99		161 789,99		
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	4 693 772,79	0,00	4 693 772,79		
6.	Umorzenie - stan na początek okresu				1 314 037,81		1 314 037,81		
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	612 929,17	0,00	612 929,17		
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe				454 574,29		454 574,29		
7.2.	- aktualizacja wartości						0,00		
7.3.	- inne						0,00		
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	158 354,88		158 354,88		
8.1.	- sprzedaż				160 359,54	0,00	160 359,54		
8.2.	- likwidacja						0,00		
8.3.	- aktualizacja wartości						0,00		
8.4.	- inne						0,00		
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne				160 359,54		160 359,54		
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 766 607,44	0,00	1 766 607,44		
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	657 493,24	0,00	657 493,24		
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 927 165,35	0,00	2 927 165,35		

Sprawozdanie finansowe zbiorcze 2011
Dodatkowe INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. 1c. Środki trwale wykazywane pozabilansowo:	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
- środki trwale postawione w stan likwidacji	6 023 097,92	6 721 482,54
- środki trwale obce użyzione	28 863,90	28 863,90
- amortyzowane programy komputerowe	777 916,77	777 916,77
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	5 785,10	347 372,10
- wartość obcych środków rzeczowych	3 740 410,12	4 233 703,86
Środki trwale pozabilansowe razem	10 576 073,81	12 109 339,17

I. 2. Grunty własne i w użytkowaniu wieczystym

Ruch w stanie gruntów użytkowanych wieczysto spowodowany był przyjęciem na stan gruntów własnych. W użytkowaniu wieczystym pozostają grunty, na które do dnia 31.12.2011r nie uzyskano stosownych decyzji.

Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść	Powierzchnia w m2	Wartość w ewidencji pozabilansowej w PLN
1.	Stan na początek roku	11 015,30	347 372,10
2.	Zwiększenie	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia z tytułu przekwalifikowania na własność	2 287,00	341 587,00
4.	Stan na koniec roku	8 728,30	5 785,10

Prawo wieczystego użytkowania gruntów wprowadzone do ewidencji środków trwałych do wysokości 20% ich wartości

Lp.	Treść	Wartość w ewidencji
1.	Stan na początek roku	69 474,42
2.	Zwiększenia	0,40
3.	Zmniejszenia z tytułu przejęcia gruntów na własność	68 317,80
4.	Stan na koniec roku	1 157,02

I. 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. W roku obrotowym Uczelnia rozpoczęła użytkowanie środka trwałego na podstawie umowy leasingu. Z treści umowy wynika, że jest to leasing operacyjny. Jednakże z punktu widzenia ustawy o rachunkowości jest to leasing finansowy. Przedmiotem leasingu jest samochód o wartości 81 046,71 zł.

I. 4. Wartości zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Uczelnia nie ma zobowiązań wobec Budżetu Państwa oraz Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

I. 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Fundusz zasadniczy

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Stan na początek roku obrotowego	106 613 911,34	114 408 731,57
Zwiększenia z tytułu:		
zysk netto	863 351,26	488 746,26
dotacji na inwestycje	3 449 999,08	0,00
różnic z aktualizacji wyceny	3 680,71	2 917,25
nieodpłatne przejęcie gruntów	966 640,00	677 671,00
nieodpłatne przejęcie sr.trwałych	5 479,30	0,00
przyjęcie obiektów RCI	376 211,85	692 389,56
przyjęcie na stan budowy -i zwiększenia wartości budynków	537 141,00	1 609 793,33
-razem zwiększenia	6 202 503,20	3 471 517,40
Zmniejszenia z tytułu:		
umorzenia budynków i budowli	2 537 153,32	2 450 390,83
pokrycia straty netto	0,00	8 815 946,80
przekazania majątku (Minikowo)	0,00	0,00
razem zmniejszenia	2 537 153,32	11 266 337,63
Stan na koniec roku obrotowego	110 279 261,22	106 613 911,34

I.6. Stan kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz zmiany w ciągu roku

Dane dotyczące funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Uczelnia nie tworzy funduszu zapasowego.

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

Zysk netto Uczelni za poprzedni okres obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010 w kwocie 732 068,27 PLN zgodnie z Uchwałą Senatu Uczelni zwiększył fundusz zasadniczy.

Zysk netto RZD Minikowo w kwocie 203 282,99 PLN za poprzedni okres obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010 zgodnie z Uchwałą Senatu Uczelni przeznaczony został na zasilenie funduszu podstawowego w kwocie 131 282,99 PLN oraz przeznaczony na fundusz dla pracowników w kwocie 72 000 PLN

Zysk netto za okres obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 wyniósł 1 263 449,75 PLN. Propozycja co do podziału wyniku przedstawia się następująco: kwota 1 188 449,75 PLN zasili fundusz zasadniczy, natomiast kwota 75.000,00 PLN zostanie przeznaczona na fundusz dla załogi.

I.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku

I. 8. 1. Rezerwy na zobowiązania

I. 8. 1a. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Uczelnia nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

I. 8. 1b. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

W 2011 roku zarówno Uczelnia jak i RZD Minikowo aktualizowała rezerwy krótkoterminowe i długoterminowe na świadczenia emerytalne oraz na nagrody jubileuszowe. Nie utworzono rezerwy na świadczenia urlopowe. Zmiany stanu rezerw przedstawia tabela poniżej.

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Lp	Wyszczególnienie (podać cel utworzenia rezerwy)	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 117 895,09	309 201,77	1 520 214,94	8 906 881,92
1.1.	- rezerwy na odprawy emerytalne	2 701 580,19	309 201,77	462 746,39	2 548 035,57
1.2.	- rezerwy na nagrody jubileuszowe	7 416 314,90	-	1 057 468,55	6 358 846,35
2.	Rezerwa na świadczenia pracownicze Minikowo	91 299,17	7 718,39	12 468,02	86 549,54
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	10 209 194,26	316 920,16	1 532 682,96	8 993 431,46

I. 9. Odpisy aktualizujące należności

Odpisy aktualizujące należności tworzone są dla należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy oraz dla należności dochodzonych na drodze sądowej.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Lp	Wyszczególnienie (dłużnik)	Wartość na początek okresu	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	353 170,38	61 926,00	-	415 096,38
1.1.	- odpłatność za studia	353 170,38	61 437,52	-	414 607,90
1.2.	pozostali odbiorcy	-	488,48	-	488,48
	Razem	353 170,38	61 926,00	0,00	415 096,38

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ INNYCH NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Lp	Wyszczególnienie (dłużnik)	Wartość na początek okresu	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	108 994,14	18,00	2 302,20	106 709,94
1.1.	Należności dochodzone na drodze sądowej	104 506,42	-	-	104 506,42
1.2.	Pracownicy	4 487,72	18,00	2 302,20	2 203,52
	Razem	108 994,14	18,00	2 302,20	106 709,94

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DOCHODZONYCH NA DRODZE SĄDOWEJ

Lp	Wyszczególnienie (dłużnik)	Wartość na początek okresu	Zwiększenia w okresie sprawozdawczym	Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym	Wartość na koniec okresu
	Razem	1 709 751,05	2 251,87	37 187,25	1 674 815,67

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

I. 10. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty powyżej 12 miesięcy

I. 10a. Długoterminowe zobowiązania UTP

wobec pozostałych

jednostek

powyżej 1 roku do 3 lat

powyżej 3 lat do 5 lat

powyżej 5 lat

Razem

na 31.12.2011r.	na 31.12.2010r.
866 134,98	500 000,00
862 943,38	500 000,00
640 240,80	625 000,00
2 369 319,16	1 625 000,00

I. 10b. Długoterminowe zobowiązania RZD Minikowo

wobec pozostałych

jednostek

powyżej 1 roku do 3 lat

powyżej 3 do 5 lat

Razem

na 31.12.2011	na 31.12.2010
3 600,00	268 000,00
0,00	0,00
3 600,00	268 000,00

Ogółem zobowiązania

długoterminowe

2 372 919,16	1 893 000,00
---------------------	---------------------

I. 11a. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Uczelni

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI			
Lp	Tytuł zabezpieczonego zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia na koniec okresu
1	kredyt w rachunku bieżącym w Banku PeKaO S.A. II O/Bydgoszcz:	weksel in blanco do kwoty	10 000 000,00
2	realizacja projektów współfinansowanych z funduszy UE	cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na sumę	19 547 355,71
		poddanie się rygorowi egzekucji do łącznej kwoty	17 572 974,00
		weksel in blanco do kwoty	1 000 000,00
3	pożyczka WFOŚ w Toruniu umowa nr PB06067	hipoteka na nieruchomości	2 500 000,00
4	kredyt obrotowy w Banku PeKaO II O/Bydgoszcz	weksel in blanco do kwoty	3 500 000,00
5	pożyczka WFOS w Toruniu umowa nr PB11044	weksel in blanco	0,00
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	980 000,00
6	pożyczka WFOŚ w Toruniu umowa nr PB11022	hipoteka wraz z cesją z polisy ubez. do kwoty	190 000,00
		weksel in blanco	0,00
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	360 000,00
Razem			55 650 329,71

I.11b Zobowiązania zabezpieczone na majątku Zakładu.

1.

Kredyt Bankowy BGŻ na przedsięwzięcia inwestycyjne - linia IP **98 700,00**

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Kwota zabezpieczona	Kwota zabezpieczona
Hipoteczne zwykła	98 700,00	98 700,00
Hipoteka kaucyjna	49 350,00	49 350,00
Przewłaszczenie rzeczy oznaczonych co gatunku / środki trwałe/ wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	123 490,00	123 490,00
Razem	271 540,00	271 540,00

2.

Kredyt Bankowy BGŻ -obrotowy na wznowienie produkcji w gospodarstwach rolnych objętych klęską suszy **280.000,00**

Kredyt spłacony 16-12-2011r. Hipoteka nie wykreślona z ksiąg wieczystych na 31-12-2011r

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Kwota zabezpieczona	Kwota zabezpieczona
Hipoteczne zwykła	280 000,00	280 000,00
Hipoteka kaucyjna	140 000,00	140 000,00
Razem	420 000,00	420 000,00

Ponadto zabezpieczeniem kredytu jest:

- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej budynków zlokalizowanych na ww. nieruchomości

3.

Kredyt Bankowy BGŻ -obrotowy na wznowienie produkcji w gospodarstwach rolnych objętych klęską suszy **355.000,00**

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Kwota zabezpieczona	Kwota zabezpieczona
Hipoteczne zwykła	355 000,00	355 000,00
Hipoteka kaucyjna	177 500,00	177 500,00
Razem	532 500,00	532 500,00

Ponadto zabezpieczeniem kredytu jest:

- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej budynków zlokalizowanych na ww. nieruchomości

I.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia

Uczelnia, jak i Zakład nie udzielała gwarancji ani poręczeń innym jednostkom.

I. 13a . Inne rozliczenia międzyokresowe pasywne długoterminowe

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Wartość środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi do rozliczenia amortyzacją po 2012r:		
- z tyt. otrzymanych nieodpłatnie	73 509,85	108 213,83
- z tyt. pokrytych dotacjami UE	23 120 794,85	15 742 915,59
- z tyt. pokrytych dotacjami budżetu państwa	757 043,96	433 435,86
Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu do rozliczenia amortyzacją po 2012r	838,64	64 026,07
Środki trwałe-/ środki z ochr.środ./ kotłownia olejowa	3 498,56	5 290,65
Środki trwałe / ARiMR/ płyta gnojowa	69 629,65	73 966,45
	24 025 315,51	16 427 848,45

I. 13b. Inne rozliczenia międzyokresowe pasywne krótkoterminowe.

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Niewykorzystane dotacje na działalność badawczą	3 723 910,45	2 273 703,88
Dotacja MNiSW na wynagrodzenia nauczycieli na m-c I następnego roku	2 138 400,00	2 207 900,00
Środki do rozliczenia na pozostałe projekty i programy	369 016,14	183 794,63
Środki z UE do rozliczenia na projekty dydaktyczne i badawcze	571 662,44	248 290,51
Opłaty za studia i kursy dotyczące następnego roku obrotowego	1 396 904,02	1 665 734,05
Niewykorzystane środki na konferencje, ze sprzedaży książek oraz norm	120 257,01	134 683,04
Wartość środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi do rozliczenia amortyzacją po 2011r:		
- z tyt. pokrytych dotacjami UE	7 668 217,33	2 123 009,41
- z tyt. otrzymanych nieodpłatnie	35 265,04	66 360,28
- z tyt. pokrytych dotacjami budżetu państwa	358 494,31	834 611,77
Środki do rozliczenia na pozostałą działalność (Uniwersytet Dziecięcý, Uniwersytet III Wieku, itp..)	565 238,45	331 557,96
Środki trwałe-/ środki z ochr.środ./ kotłownia olejowa	1 792,09	1 792,09
Środki trwałe / ARiMR/ płyta gnojowa	4 336,80	4 336,80
Razem	16 953 494,08	10 075 774,42

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

II. 1. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Sprzedaż krajowa:		
Przychody ze sprzedaży produktów	107 643 566,91	100 906 296,16
w tym: z działalności dydaktycznej	85 706 594,83	83 104 563,93
z działalności badawczej	18 731 247,14	14 429 236,77
z działalności RZD Minikowo	3 205 724,94	3 372 495,46
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	50 203,75	418 141,89
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	235 188,47	408 024,35
Zmiana stanu produktów	2 170 747,39	-316 966,34
Razem	110 099 706,52	101 415 496,06

II. 2. Wysokość i wystąpienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

II. 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Uczelnia dokonała odpisu na wydawnictwa na dzień 31-12-2011r w wysokości 134 180,85 zł

II. 4. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej.

Nie wystąpiła działalność zaniechana.

II.5a . Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym UTP

Całość dochodu Uczelni przeznaczona jest na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia wynikającego z art..17 ust.1 pkt 4 ustawy o p.d.o.p.

Opodatkowaniu podlegają:

	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
- koszty reprezentacji	40 887,88	1 380,00
- zapłacone kary	9 932,01	0,00
- składki na rzecz organizacji nieobowiązkowe	35 930,00	11 071,50
- koszty spraw sądowych	0,00	1 555,25
Razem	86 749,89	14 006,75
podatek do odprowadzenia (stawka 19%)	16 482,00	2 662,00

II.5b . Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym Minikowo

A. Przychody 2011 r.

Przychody z działalności rolniczej	3 177 544,16
Dotacje	72 367,23
Przychody z działalności pozarolniczej	376 298,39
Ogółem	3 626 209,78

B. Wskaźnik przychodów działalności pozarolniczej

376 298,39		
[Działalność pozarolnicza x 100] =	10,5885	10,59%
3 553 842,55		
[Ogółem przychody - dotacje]		

C. Koszty uzyskania przychodu

koszty ogółem wg ksiąg	4 290 756,94
wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania	-68 466,33
koszty zaliczane do kosztów uzyskania w chwili poniesienia	33 622,22
	4 255 912,83

C 1. Wyliczenie kosztów uzyskania przychodów działalności pozarolniczej

$$4 255 912,83 \times 10,59\% = 450 701,17$$

D. Wyliczenie dochodu

przychody z działalności pozarolniczej	376 298,39
koszty działalność pozarolniczej	450 701,17
dochód z działalności pozarolniczej	-74 402,78

Płatnikiem podatku dochodowego jest Uczelnia. RZD jako wyodrębniona jednostka organizacyjna prowadzi działalność rolniczą na cele statutowe Uczelni.

W przypadku uzyskania dochodu podatkowego, opodatkowaniu podlegać będą tylko wydatki, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów i tylko do wysokości dochodu podatkowego. Wielkość tych wydatków za rok 2011 w Zakładzie wynosiła 32 344,75 PLN.

II. 6. Uczelnia sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

II. 7. Uczelnia nie wytwarza środków trwałych w budowie własnymi siłami.

II. 8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
poniesione w 2011r - zakupy środków trwałych i WNiP 25 363 044,77 PLN
planowane na 2012 r - zakupy środków trwałych i WNiP 20 120 100,00 PLN
Nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

II. 9a. Zyski nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne w 2011 r nie wystąpiły

II. 9b. Straty nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne w 2011 r nie wystąpiły

II. 10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

II. A. WYJAŚNIENIA DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.

Do wyceny składników aktywów i pasywów na dzień bilansowy zastosowano następujące średnie kursy walut wynikające z tabeli kursów NBP nr r.: 252/A/NBP/2011 z dnia 2011-12-30

rubel rosyjski 1 RUB = 0,1061

korona czeska 1 CZK = 0,1711

euro 1 EUR = 4,4168

dolar amerykański 1 USD = 3,4174

III. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Pozycja inne korekty przepływów pieniężnych obejmuje wartość odpisów umorzeniowych od budynków i budowli przyjętych na stan uczelni.

Pozycja "zysk (strata) z działalności inwestycyjnej" różni się w stosunku do rachunku wyników o wynik na sprzedaży złomu oraz o koszty obce związane z likwidacją środków trwałych.

Pozycja inne wpływy finansowe obejmuje wartość środków uzyskanych z dotacji, które przeznaczone zostały na zakup środków trwałych.

IV. Objasnienie pozostałych zagadnień

IV. 1. Umowy nieujete w bilansie i istotne transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

Umowy nieujete w bilansie i istotne transakcje zawarte na warunkach innych niż rynkowe nie wystąpiły. Wszystkie umowy są zawierane przez Jednostki zgodnie z procedurami przewidzianymi w ustawie o zamówieniach publicznych.

IV. 2. Zatrudnienie

	31 grudnia 2011 przeciętna liczba zatrudn.	31 grudnia 2010 przeciętna liczba zatrudn.
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	166,77	175,72
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	1 129,99	1 150,17
Ogółem	1 296,76	1 325,89

IV. 3. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie dotyczy Uczelni oraz RZD Minikowo.

IV. 4. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie dotyczy Uczelni oraz RZD Minikowo.

IV. 5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Informacja o wynagrodzeniu (netto) biegłego rewidenta należnego za rok obrotowy:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	24 000,00
b) pozostałe usługi - obsługa finansowa projektów UE	92 498,44

V. OBJAŚNIENIE SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

V. 1. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu finansowym za 2011r nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych, mogących mieć wpływ na wynik finansowy.

V. 2. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Uczelni oraz Zakładu.

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

W 2011 r. zmiany zarówno na Uczelni, jak i w Zakładzie nie wystąpiły.

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

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.

VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

VI. 1. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji

Nie dotyczy Uczelni oraz RZD Minikowo.

VI. 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

VI. 3. Dane jednostek, w których Uczelnia posiada udziały

Nazwa i siedziba jednostki	Posiadane udziały stan na 01-01-2011r	Udziały przekazane do Ministerstwa
P.U.P. GNOM Sp. z o.o. ul. Ks. Kordeckiego 20 85-225 BYDGOSZCZ	50 000,00 PLN	50 000,00 PLN na podstawie umowy z dnia 09-08-2011r
Bydgoski Park Przemysłowo-Technologiczny Sp. z o.o. ul. Wojska Polskiego 65 85-825 BYDGOSZCZ	304 000,00 PLN	304 000,00 PLN na podstawie umowy z dnia 09-08-2011r
Kujawsko - Pomorska Sieć Informacyjna Sp. z o.o. ul. Szosa Chełmińska 26 87-100 TORUŃ	31 000,00 PLN	31 000,00 PLN na podstawie umowy z dnia 09-08-2011r
Spółdzielnia Mleczarska MLEKPOL ul. Elewatorska 13 19-203 GRAJEWO	49 548,60 PLN	

VI. 4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy Uczelni.

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

VIII. - IX. Kontynuacja działalności zgodnie z wiedzą Kierownictwa Uczelni nie jest zagrożona.

X. Inne informacje nie wystąpiły.

Kwestor
Zastępca Kierownika

.....ska.....

mgr

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg

REKTOR

dr hab. inż. Antoni Bukaluk
prof. nadzw. UTP

Podpis kierownika jednostki -Rektor

Bydgoszcz, 11.04.2012r.