

**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 2012 roku**

Sprawozdanie finansowe zbiorcze 2012
 Dodatkowe INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem			
1.	Wartość brutto - stan na początek 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			
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	1 903,32	351 664,49	15 203 320,66	192 500,00	1 475 836,07	17 225 224,54			
2.1.	- zakup	1 903,32	319 445,22	14 341 531,39	192 500,00	1 241 969,88	16 097 349,81			
2.2.	- aport, niopł. otrzymanie									
2.3.	- zakończone badania									
2.4.	- inne zwiększenia		32 219,27	821 139,56		88 207,71	909 347,27			
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	2 768 712,00	3 279 335,92	995 857,66	26 199,57	290 232,65	7 360 337,80			
3.1.	- sprzedaż	2 768 712,00	2 568 780,61	78 179,00	19 759,84	11 011,84	5 446 443,29			
3.2.	- likwidacja		514 376,60	862 679,08	3 630,00	267 735,16	1 648 420,84			
3.3.	- aktualizacja wartości									
3.4.	- inne, ubytki		196 178,71	54 999,58	2 809,73	11 485,65	265 473,67			
4.	Wartość brutto - przemieszczenia wewnętrzne									
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	66 608 079,83	99 701 243,08	100 391 345,39	2 055 002,23	28 484 277,19	297 239 947,72			
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	260,52	29 115 788,62	55 028 556,49	1 476 410,55	26 378 239,08	111 999 255,26			
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	57,86	2 656 400,25	10 187 922,97	133 888,03	1 564 480,80	14 542 749,91			
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	57,86	2 656 400,25	9 326 133,70	133 888,03	256 949,32	12 373 429,16			
7.2.	- inne zwiększenia			40 649,71		1 219 323,77	1 259 973,48			
7.3.	- zakończone badania			821 139,56		88 207,71	909 347,27			
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	1 821 577,36	981 676,36	26 199,57	290 232,65	3 119 685,94			
8.1.	- sprzedaż		1 660 407,97	78 179,00	19 759,84	11 011,84	1 769 358,65			
8.2.	- likwidacja		62 071,04	854 506,34	3 630,00	267 735,16	1 187 942,54			
8.3.	- aktualizacja wartości									
8.4.	- inne, ubytki									
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne		99 098,35	48 991,02	2 809,73	11 485,65	162 384,75			
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	318,38	29 950 611,51	64 234 803,10	1 584 099,01	27 652 487,23	123 422 319,23			
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	69 374 627,99	73 513 125,89	31 155 325,90	412 291,25	920 434,69	175 375 805,72			
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	66 607 761,45	69 750 631,57	36 156 542,29	470 903,22	831 789,96	173 817 628,49			

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zbiorcze 2012
 Dodatkowe INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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						4 693 772,79		
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00		0,00	2 232 439,07		
2.1.	- zakup						1 986 294,24		
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie						0,00		
2.3.	- aktualizacja wartości						0,00		
2.4.	- zakończone badania				246 144,83		246 144,83		
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	421 437,39	0,00	421 437,39		
3.1.	- sprzedaż						0,00		
3.2.	- likwidacja				421 437,39		421 437,39		
3.3.	- aktualizacja wartości						0,00		
3.4.	- weryfikacja WNIP						0,00		
4.	Wartość brutto - przemieszczeniowa wewnętrzna						0,00		
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	6 504 774,47	0,00	6 504 774,47		
6.	Umorzenie - stan na początek okresu				1 766 607,44		1 766 607,44		
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	1 960 093,41	0,00	1 960 093,41		
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe				1 713 930,58		1 713 930,58		
7.2.	- inne zwiększenia				18,00		18,00		
7.3.	- inne, zakończone badania				246 144,83		246 144,83		
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	419 513,26	0,00	419 513,26		
8.1.	- sprzedaż						0,00		
8.2.	- likwidacja				419 513,26		419 513,26		
8.3.	- aktualizacja wartości						0,00		
8.4.	- weryfikacja WNIP						0,00		
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne						0,00		
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	3 307 187,59	0,00	3 307 187,59		
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 927 165,35	0,00	2 927 165,35		
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	3 197 586,88	0,00	3 197 586,88		

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zbiorcze 2011
Dodatkowe INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. 1c. Środki trwale wykazywane pozabilansowo:	31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
- środki trwale postawione w stan likwidacji	231 766,95	6 023 097,92
- środki trwale obce użyzione	28 863,90	28 863,90
- amortyzowane programy komputerowe	517 677,17	777 916,77
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	5 785,10	5 785,10
- wartość obcych środków rzeczowych	4 482 388,28	3 740 410,12
Środki trwale pozabilansowe razem	5 266 481,40	10 576 073,81

I. 2. Grunty własne i w użytkowaniu wieczystym

W użytkowaniu wieczystym pozostają grunty, na które do dnia 31.12.2012r nie uzyskano stosownych decyzji uwłaszczeniowych.

Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść	Powierzchnia w m2	Wartość w ewidencji pozabilansowej w PLN
1.	Stan na początek roku	8 728,30	5 785,10
2.	Zwiększenie	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia z tytułu przekwalifikowania na własność	0,00	0,00
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	1 157,02
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia z tytułu przejęcia gruntów na własność	0,00
4.	Stan na koniec roku	1 157,02

I. 3. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W 2012 roku 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 początkowej 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 2012	31 grudnia 2011
Stan na początek roku obrotowego	110 279 261,22	106 613 911,34
Zwiększenia z tytułu:		
zysk netto	1 188 449,75	863 351,26
dotacji na inwestycje	73 966,45	3 449 999,08
różnic z aktualizacji wyceny	5 216,65	3 680,71
nieodpłatne przejęcie gruntów	0,00	966 640,00
nieodpłatne przejęcie sr.trwałych	0,00	5 479,30
przyjęcie obiektów RCI	154 812,42	376 211,85
przyjęcie na stan budowli -i zwiększenia wartości budynków	0,00	537 141,00
-razem zwiększenia	1 422 445,27	6 202 503,20
Zmniejszenia z tytułu:		
umorzenia budynków i budowli	2 656 400,25	2 537 153,32
pokrycia straty netto	0,00	0,00
przekazania majątku (Minikowo)	0,00	0,00
razem zmniejszenia	2 656 400,25	2 537 153,32
Stan na koniec roku obrotowego	109 045 306,24	110 279 261,22

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 01.01.2011 do 31.12.2011 w kwocie 1 008 548,35 PLN po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zgodnie z Uchwałą Senatu Uczelni zwiększył fundusz zasadniczy. Zysk netto RZD Minikowo w kwocie 254 901,40 PLN za poprzedni okres obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 zgodnie z Uchwałą Senatu Uczelni przeznaczony został na zasilenie funduszu podstawowego w kwocie 179 901,40 PLN oraz przeznaczony na fundusz dla pracowników w kwocie 75 000 PLN. Zysk netto za okres obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 wyniósł 3 897 385,59 PLN. Propozycja co do podziału wyniku przedstawia się następująco: kwota 3 824 385,59 PLN zasili fundusz zasadniczy, natomiast kwota 73.000,00 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 2012 roku zarówno Uczelnia jak i RZD Minikowo aktualizowała rezerwy krótkoterminowe i długoterminowe na świadczenia emerytalne oraz na nagrody jubileuszowe. W Uczelni ponadto utworzono rezerwy na świadczenia urlopowe dla pracowników. Zmiany stanu rezerw przedstawia tabela poniżej.

Sprawozdanie finansowe zbiorcze 2012
Dodatkowe INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	8 906 881,92	68 763,02	227 211,31	8 748 433,63
1.1.	- rezerwy na odprawy emerytalne	2 548 035,57		227 211,31	2 320 824,26
1.2.	- rezerwy na nagrody jubileuszowe	6 358 846,35	68 763,02		6 427 609,37
1.3.	- rezerwy na urlopy pracownicze		483 838,00		483 838,00
2.	Rezerwa na świadczenia pracownicze Minikowo	86 549,54	33 172,55		119 722,09
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	8 993 431,46	585 773,57	227 211,31	9 351 993,72

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	414 607,90	-	160 754,61	253 853,29
1.1.	- odpłatność za studia	414 607,90		160 754,61	253 853,29
1.2.	pozostali odbiorcy	-		-	-
	Razem	414 607,90	0,00	160 754,61	253 853,29

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	106 709,94	-	1 000,00	105 709,94
1.1.	Należności dochodzone na drodze sądowej	104 506,42	-	1 000,00	103 506,42
1.2.	Pracownicy	2 203,52			2 203,52
	Razem	106 709,94	0,00	1 000,00	105 709,94

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	1 674 815,67	11 731,63	20 124,74	1 666 422,56

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 31.12.2012r.	na 31.12.2011r.
7 878 068,82	866 134,98
962 048,00	862 943,38
96 716,80	640 240,80
8 936 833,62	2 369 319,16

I. 10b. Długoterminowe zobowiązania RZD Minikowo

wobec pozostałych

jednostek

powyżej 1 roku do 3 lat

powyżej 3 do 5 lat

Razem

na 31.12.2012	na 31.12.2011
0,00	3 600,00
0,00	0,00
0,00	3 600,00

Ogółem zobowiązania

długoterminowe

8 936 833,62	2 372 919,16
---------------------	---------------------

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
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	10 000 000,00
2	realizacja projektów współfinansowanych z funduszy UE	poddanie się rygorowi egzekucji do łącznej kwoty	928 209,00
		weksel in blanco do kwoty	1 000 000,00
3	pożyczka WFOŚ w Toruniu umowa nr PB06067	hipoteka na nieruchomości (KW nr BY1B/00034544/9	2 500 000,00
4	kredyt obrotowy w Banku PEKAO II O/Bydgoszcz	weksel in blanco do kwoty	7 000 000,00
5	pożyczka WFOŚ 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 ubezp. do kwoty	190 000,00
		weksel in blanco	0,00
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	360 000,00
Razem			32 958 209,00

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 **355 000,00**

Kredyt spłacony 29-12-2012r. Hipoteka nie wykreślona z ksiąg wieczystych na 31-12-2012r

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 2012 31 grudnia 2011

Wartość środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi do rozliczenia amortyzacją po 2013r:		
- z tyt. otrzymanych nieodpłatnie		
- z tyt. otrzymanych nieodpłatnie	40 062,74	73 509,85
- z tyt. pokrytych dotacjami UE	21 199 321,26	23 120 794,85
- z tyt. pokrytych dotacjami budżetu państwa	3 157 725,19	757 043,96
Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu do rozliczenia amortyzacją po 2013r	809,71	838,64
Środki trwałe-/ środki z ochr.środ./ kotłownia olejowa	1 706,47	3 498,56
Środki trwałe / ARiMR/ płyta gnojowa		69 629,65
	24 399 625,37	24 025 315,51

I. 13b. Inne rozliczenia międzyokresowe pasywne krótkoterminowe.

31 grudnia 2012 31 grudnia 2011

Niewykorzystane dotacje na działalność badawczą	3 807 794,77	3 723 910,45
Dotacja MNiSW na wynagrodzenia nauczycieli na m-c I następnego roku	2 123 000,00	2 138 400,00
Dotacja projakościowa MNiSW	2 000 000,00	0,00
Środki do rozliczenia na pozostałe projekty i programy	1 104 117,54	369 016,14
Środki z UE do rozliczenia na projekty dydaktyczne i badawcze	1 767 488,08	571 662,44
Oplaty za studia i kursy dotyczące następnego roku obrotowego	1 268 305,57	1 396 904,02
Niewykorzystane środki na konferencje, ze sprzedaży książek oraz norm	113 612,05	120 257,01
Wartość środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi do rozliczenia amortyzacją po 2012r:		
- z tyt. pokrytych dotacjami UE	12 379 590,45	7 668 217,33
- z tyt. otrzymanych nieodpłatnie	28 253,68	35 265,04
- z tyt. pokrytych dotacjami budżetu państwa	1 204 417,97	358 494,31
Środki do rozliczenia na pozostałą działalność (Uniwersytet Dziecięcy, Uniwersytet III Wieku, itp..)	416 227,00	565 238,45
Środki trwałe-/ środki z ochr.środ./ kotłownia olejowa	1 792,09	1 792,09
Środki trwałe / ARiMR/ płyta gnojowa		4 336,80
Razem	26 214 599,20	16 953 494,08

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

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

31 grudnia 2012 31 grudnia 2011

Sprzedaż krajowa:		
Przychody ze sprzedaży produktów	112 051 652,92	107 643 566,91
w tym: z działalności dydaktycznej	91 499 310,88	85 706 594,83
z działalności badawczej	17 708 504,32	18 731 247,14
z działalności RZD Minikowo	2 843 837,72	3 205 724,94
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	125 121,14	50 203,75
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	235 000,00	235 188,47
Zmiana stanu produktów	-327 594,24	2 170 747,39
Razem	112 084 179,82	110 099 706,52

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.

W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym 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 2012	31 grudnia 2011
- koszty reprezentacji	20 523,97	40 887,88
- zapłacone kary	26 251,12	9 932,01
- składki na rzecz organizacji nieobowiązkowe	44 398,26	35 930,00
- odsetki od zobowiązań podatkowych	58,00	
- koszty spraw sądowych	1 057,00	0,00
Razem	92 288,35	86 749,89
podatek do odprowadzenia (stawka 19%)	17 535,00	16 482,00

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

A. Przychody 2012 r.

Przychody z działalności rolniczej	2 860 956,13
Dotacje	1 084 526,15
Przychody z działalności pozarolniczej	395 367,25
Ogółem	4 340 849,53

B. Wskaźnik przychodów działalności pozarolniczej

$$\frac{395\,367,25}{\frac{[\text{Działalność pozarolnicza} \times 100]}{3\,256\,323,38}} = 12,1415 \quad \mathbf{12,14\%}$$

[Ogółem przychody - dotacje]

C. Koszty uzyskania przychodu

koszty ogółem wg ksiąg	2 621 348,59
wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania	-65 435,79
koszty zaliczane do kosztów uzyskania w chwili poniesienia	34 329,49
2 590 242,29	

C 1. Wyliczenie kosztów uzyskania przychodów działalności pozarolniczej

$$2590242,29 \times 12,14\% = 314\,455,41$$

D. Wyliczenie dochodu

przychody z działalności pozarolniczej	395 367,25
koszty działalność pozarolniczej	314 455,41
dochód z działalności pozarolniczej	80 911,84

Sprawozdanie finansowe zbiorcze 2012
Dodatkowe INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 2012 w Zakładzie wynosiła 29 384,67 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 2012r - zakupy środków trwałych i WNiP 18 115 863,32 PLN

planowane na 2013 r - zakupy środków trwałych i WNiP 15 864 721,10 PLN

Nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

II. 9a. Zyski nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne w 2012 r nie wystąpiły

II. 9b. Straty nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne w 2012 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/2012 z dnia 2012-12-31

korona czeska	1 CZK = 0,1630
euro	1 EUR = 4,0882
dolar amerykański	1 USD = 3,0996

III. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.

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

Pozycja wydatków na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych obejmuje:

wydatki na wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe	19 822 397,81
likwidację (rozbiórka budynku) związana z wykonaniem inwestycji	-447 247,46
zobowiązaniem z 2011 roku dotyczącym środków trwałych zapłaconych w 2012 r	5 806 180,32
zobowiązaniem z 2012 roku pozostałym do zapłacenia w 2013 r	-4 982 463,82
Łącznie:	20 198 866,85

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

IV. 2. Zatrudnienie

	31 grudnia 2012 przeciętna liczba zatrudn.	31 grudnia 2011 przeciętna liczba zatrudn.
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	159,93	166,77
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	1 106,08	1 129,99
Ogółem	1 266,01	1 296,76

IV. 3. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w

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	101 498,44

V. OBJAŚNIENIE SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

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

W sprawozdaniu finansowym za 2012r 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 2012 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 powiązаныmi.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi nie wystąpiły.

VI. 3.1. Dane jednostek, w których Uczelnia posiada udziały

Nazwa i siedziba jednostki	Posiadane udziały stan na 01-01-2012r
Spółdzielnia Mleczarska MLEKPOL ul. Elewatorska 13 19-203 GRAJEWO	49 548,60 PLN

3.2. Dane jednostek, w których Zakład posiada udziały

Spółdzielnia Mleczarska OSOWA Bydgoszcz
OSM Nakło n/Notecią

437 996,72 PLN
1 104,14 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
Zastępcą Kancelarza

mgr inż. Jolanta Krawczyk.....
Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg

REKTOR

dr hab. inż. Antoni Bukaluk
prof. nadzw. ITI.....
Podpis kierownika jednostki -Rektor

Bydgoszcz, 08.04.2013r.