

Nazwa i adres jednostki sporządzającej		Przeznaczenie formularza	
UNIVERSYTET PRZYRODNICZY IM. JANA I JÓZEFINY ŚWIĄTEKICH W BYDGOSZCZY ul. Kałuckiego 20, 85-225 Bydgoszcz tel. 052 379 17 91, 052 374 84 52 REGON: 000070552, NIP: 524 031 31-07 (1)		Pasywa	
stan na 31.12.2011	stan na 31.12.2010	0	1
A. Aktywa trwałe			
1. Wartości niematerialne i prawne	179 359 444,85	166 675 601,21	A. Kapitał (fundusz) własny
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 927 165,35	657 493,24	I. Kapitał (fundusz) podstawowy
2. Wartość firmy	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 927 165,35	0,00	II. Nadznie wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)
II. Rzeczowe aktywa trwałe	175 908 553,26	165 178 665,33	
1. Środki trwałe	175 375 805,72	163 427 222,18	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	69 374 627,99	68 559 117,24	
b) budynki, lokale i obiekty inżynieriilądowej i wodnej	73 513 125,89	68 964 449,78	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
c) urządzenia techniczne i maszyny	31 155 325,90	24 366 600,26	
d) środki transportu	412 291,25	418 083,63	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
e) inne środki trwałe	920 434,69	1 118 971,27	
2. Środki trwałe w budowie	532 747,54	1 751 443,15	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	64 491,42	93 845,58	VIII. Zysk (strata) netto
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek	64 491,42	93 845,58	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)
IV. Inwestycje długoterminowe	459 234,82	745 597,06	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania
3. Długoterminowe aktywa finansowe	459 234,82	745 597,06	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	459 234,82	745 597,06	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	20 300 862,42	19 555 323,88	
1. Zapasy	1 117 872,43	1 442 999,12	
1. Materiały	487 361,87	720 778,25	III. Zobowiązania krótkoterminowe
2. 20 868 054,10	25 167 782,66		

dr hab. inż. *[Signature]*
prof. nauk technicznych
REKTOR

Aktywa razem		Pasywa razem	
199 660 307,27	186 230 925,09	199 660 307,27	186 230 925,09
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 101 246,60		0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	- krótkoterminowe	16 953 494,08
- inne środki pieniężne	260 605,38	- długoterminowe	24 025 315,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 089 605,18	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	40 978 809,59
(c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 350 210,56	1. Ujemna wartość firmy	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	40 978 809,59
- udzielone pożyczki	0,00		0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	(f) inne fundusze specjalne	545,64
- udziały lub akcje	0,00	(e) fundusz wdrożeniowy	0,00
(b) w pozostałych jednostkach	0,00	(d) uceleniowy fundusz nagród	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	(c) własny fundusz sygnalny	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	b) Fundusz pomocy materialnej dla studentów	1 223 846,73
- inne papiery wartościowe	0,00	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 442 486,73
- udziały lub akcje	0,00	3. Fundusze specjalne	7 666 879,10
(a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 350 210,56		0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 350 210,56		0,00
(d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	(i) inne	222 252,88
(c) inne	7 282 350,05	(h) z tytułu wynagrodzeń	61 060,78
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	300 846,28	(g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 656 927,83
- powyżej 12 miesięcy	0,00	(f) zobowiązania wekslowe	0,00
- do 12 miesięcy	2 148 336,50	(e) zaliczki otrzymane na dostawy	20 750,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 148 336,50	- powyżej 12 miesięcy	73 588,54
2. Należności od pozostałych jednostek	9 731 532,83	- do 12 miesięcy	8 683 400,35
(b) inne	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 756 988,89
- powyżej 12 miesięcy	0,00	(c) inne zobowiązania finansowe	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	(a) kredyty i pożyczki	1 483 194,38
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	13 201 175,00
II. Należności krótkoterminowe	9 731 532,83	(b) inne	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00
4. Towary	3 538,61	- do 12 miesięcy	0,00
3. Produkty gotowe	626 971,95	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00

Łączne Sprawozdanie Finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 stycznia 1994 roku z późniejszymi zmianami Kierownictwo Uczelni jest zobowiązane zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych zostały sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Bilans na dzień 31 grudnia 2011 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 199 660 307,27 PLN.
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujący zysk netto w kwocie 1 263 449,75 PLN.
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.
Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg
.....
Prof. Renata Kalawska
Zastępca Kancelarza
Kwestor

Podpis kierownika jednostki - Rektor
.....
Prof. Kazimierz Litp
Rektor

Bydgoszcz, dnia 11.04.2012 r

Sprawozdanie finansowe 2011 r. Uniwersytet Technologiczno - Przyrodniczy im. J.J. Śniadeckich w Bydgoszczy WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ŁĄCZNEGO

1. Informacje o jednostce

a. Uczelnia utworzona została w dniu 01 września 1951 r., Rozporządzeniem Rady Ministrów, jako państwowa szkoła wyższa pod nazwą Wiczorowa Szkoła Inżynierska. Dnia 01 sierpnia 1964 r. przekształciła się w Wyższą Szkołę Inżynierską, a 01 października 1974 r. po włączeniu Filii Akademii Rolniczej w Poznaniu w Akademię Techniczną – Rolniczą. Ustawą z dnia 18.10.2006 r. (Dz. U. nr 202 poz. 1483) zmieniła nazwę na Uniwersytet Technologiczno – Przyrodniczy. Rolniczy Zakład Doświadczalny w Minkowie powołany został zarządzeniem nr 5/90/91 Rektora ATR w Bydgoszczy z dnia 05.01.1991 r. jako jednostka organizacyjna Akademii, działająca na podstawie wewnętrznego rozrachunku gospodarczego.

b. Siedziba Uczelni mieści się w Bydgoszczy przy ul. Ks. A. Kordeckiego 20, a siedziba Zakładu w Minkowie gm. Nakło nad Notecią woj. kujawsko - pomorskie.

c. Uczelnia oraz Zakład działają na podstawie:
– ustawy z dnia 27.07.2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. nr 164 poz. 1365 z późn. zm.),
– rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27.08.1991 r. w sprawie zasad gospodarki finansowej Uczelni (Dz. U. nr 84 poz. 380 z późn. zm.)
– statutu Uniwersytetu Technologiczno - Przyrodniczego im. J.J. Śniadeckich w Bydgoszczy z 22.11.2006 r.

d. Podstawowym przedmiotem działalności Uczelni jest kształcenie studentów oraz prowadzenie prac naukowo badawczych. Zadaniem Zakładu jest zabezpieczenie bazy dla realizacji badań naukowych i dydaktycznych Uczelni w zakresie rolnictwa i wyżywienia.

2. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r. i zawiera dane łączne Uczelni oraz Rolniczego Zakładu Doświadczalnego.
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, a rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Należy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z wiedzą Kierownictwa Uczelni nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami i zostały określone w Zasadach (Policy) rachunkowości, uzupełnionych dodatkowo Zakładowym planem kont J. Gierusza.
Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:

a. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe -

wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe w budowie wycenia się według kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania.

Uczelnia stosuje dla podstawowych grup majątku tj. dla wartości niematerialnych i prawnych oraz dla środków trwałych stawki amortyzacyjne odpowiadające szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Roczna stawkę amortyzacyjną dla prawa wieczystego użytkowania gruntów ustalono na 2,5%. Zakład stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- dla przyjętych do użytkowania do 31.12.1999 r. wg wykazu stanowiącego załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- dla nowo przyjętych do użytkowania po 01.01.2000 r. zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54 poz. 654 z późn. zm.).

Postądany rzeczowy majątek trwały podlegał ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 r.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe obejmujące udziały w innych jednostkach i umiunje się je w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia według ceny nabycia.
Nie zalicza się do inwestycji pomniejszych częściowo wynajmowanych dzierżawcom, gdyż aktywa te nie zostały nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

c. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.
Wartość rozchodu zapasów jest ustalana w Zakładzie przy zastosowaniu metody pierwsze weszło – pierwsze wyszło; w Udzelnym według rzeczywistych cen zakupu.
Zapasy na dzień bilansowy wycenione są następująco:
materiały - cena zakupu,
towary - cena zakupu,
produkty w toku - bezpośredni koszt wytworzenia,
produkty gotowe - techniczny koszt wytworzenia/ceny sprzedaży-książki
W 2011r Udzelnia dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w wysokości 134 180,85 PLN.

d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie ich powstania ujmowane są wg średniego kursu NBP dla danej waluty względnie kursu wynikającego z dokumentu odprawy celnj SAD. Zapłaata należności i zobowiązań dokonywana jest po kursie kupna lub sprzedaży ustalonym dla waluty przez bank prowadzący rachunek. Dodanie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Różnice kursowe dotyczące środków trwałych korygują cenę ich nabycia. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych wycenione są wg średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Powstałe różnice dodatnie i ujemne odnoszone są na konta przychodów i kosztów finansowych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

e. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursu kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy. Rozchód walut wycenia się wg metody FIFO.
Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, dodatnie - jako przychody, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

f. Fundusze

Fundusze własne tworzone są zgodnie z zasadami tworzenia i gospodarowania funduszami własnymi określonymi przez ustawę z dnia 27 lipca 2005r. Prawo o szkolnictwie wyższym (DZ.U. nr 164 poz. 1365 z późniejszymi zmianami) oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie szczegółowych zasad gospodarcki finansowej uczelni publicznych.
Fundusz zasadniczy i fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych wykazuje się w wartości nominalnej.

g. Rezerwy na zobowiązania

Zarówno Udzelnia, jak i Zakład tworzy rezerwy na zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe. Nie utworzono rezerwy na ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy z uwagi na ich porównywalność w kolejnych latach i nieistotny wpływ na wynik. Rezerwy na pozostałe zobowiązania są tworzone zgodnie z ustawą w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Sprawozdanie finansowe 2011 r.
Uniwersytet Technologiczno - Przyrodniczy im. J. Śniadeckich w Bydgoszczy
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ŁĄCZNEGO

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W 2011 r. na międzyokresowe rozliczenia kosztów odniesione zostały:

- wydatki dotyczące niezakończonych i nie rozliczonych projektów,
- opłacone z góry prenumeraty
- składki na ubezpieczenia majątkowe
- koszty przełomu roku

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w Uczelni obejmują w szczególności:

- a. niewykorzystane dotacje na działalność dydaktyczną i badawczą,
- b. równowartość przedpłat z tytułu odpłatnego kształcenia i konferencji organizowanych w 2012 roku,
- c. równowartość prawa wieczyste użytkowania gruntów oraz nieodpłatnie otrzymanych i finansowanych dotacjami środków w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi
- d. wartość przekazanych i niewykorzystanych na 31 grudnia środków z tytułu realizacji umów współfinansowanych środkami pochodzącymi z UE.

w Zakładzie:

- e. środki trwałe finansowane przez WFOŚ oraz ARiMR w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Uczelnia i Zakład nie tworzą aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, z uwagi na ich niestoiomy wpływ na wynik finansowy.

k. Wynik finansowy

Wynik finansowy jest wypadkową wyniku na sprzedaż, wyniku na pozostałej działalności operacyjnej, wyniku na działalności finansowej, wyniku na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowych obciążen wyniku. Uczelnia jak i Zakład stosują metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodami ze sprzedaży produktów są:

w Uczelni:

- przychody z działalności dydaktycznej z tytułu dotacji budżetowych i opłat za zajęcia dydaktyczne, oraz dotacji na zadania i programy dydaktyczne,
- przychody z działalności badawczej z tytułu dotacji na realizację projektów badawczych.

w Zakładzie:

- przychody ze sprzedaży produktów rolnych oraz pochodzenia zwierzęcego,
- przychody ze sprzedaży imwentarza żywego.

Koszty sprzedanych produktów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są wspólnie do przychodów ze sprzedaży.

Przychodami ze sprzedaży produktów, usług i towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie produktów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Do przychodów ze sprzedaży zalicza się przede wszystkim:

- przychody z działalności dydaktycznej z tytułu dotacji budżetowych, opłat za zajęcia dydaktyczne, opłat administracyjnych, dotacji na zadania i programy dydaktyczne,
- przychody z działalności badawczej z tytułu dotacji na realizację projektów badawczych
- przychody ze sprzedaży ziemiopłodów i materiałów pozostających po doświadczeniach, złomu, części zbrodnych i części zamiennych.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość w cenie zakupu wspólnie do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Sprawozdanie finansowe 2011 r.
Uniwersytet Technologiczno - Przyrodniczy im. J.J Śniadeckich w Bydgoszczy
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ŁĄCZNEGO

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy, tj. sprzedaż i likwidacja majątku trwałego i obrotowego, odszkodowania, darowizny, odpisy aktualizujące wartość aktywów, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych finansowanych dotacjami, premie za niską szkodowość.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych, w szczególności: odsetki, prowizje bankowe oraz różnice kursowe. Wydatki finansowe dotyczące środków trwałych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. W roku obrotowym 2011 operacje nadzwyczajne nie wystąpiły.

Podatek dochodowy od osób prawnych opłacany jest wyjącznie od tej części dochodów, które nie zostają przeznaczone na cele statutowe Uczelni.

.....
mgr inż. Zdzisław Zalewski
Kwestor
Zastępca Kanclerza

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg

.....
mgr inż. Antoni Bukacinski
REKTOR

Podpis kierownika jednostki - Rektor

Bydgoszcz, dnia 11.04.2012 r

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

I. 1a. SZCZEGÓLNOY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania 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	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.	- nieodpłat. otrzyrn., otrzyrn. z Mirnikowa	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 - przenieszcz. wewnętrzne						0,00
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.	Umożnienie - 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 umożnienia (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/umożnienie	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 umożnienia (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.	Umożnienie - przenieszczenia wewnętrzne						0,00
10.	Umożnienie - 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

1. 1b. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH							
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakonczo- nych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowa- nie (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu						
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	1 971 531,05	0,00	1 971 531,05
2.1.	- zakup				2 884 031,73		2 884 031,73
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie				2 725 676,85		2 725 676,85
2.3.	- aktualizacja wartości						0,00
2.4.	- inne				158 354,88		158 354,88
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	161 789,99	0,00	161 789,99
3.1.	- sprzedaż						0,00
3.2.	- likwidacja						0,00
3.3.	- aktualizacja wartości						0,00
3.4.	- inne				161 789,99		161 789,99
4.	Wartość brutto - przemniejszcz. wewnętrzne						0,00
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				158 354,88		158 354,88
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	160 359,54	0,00	160 359,54
8.1.	- sprzedaż						0,00
8.2.	- likwidacja						0,00
8.3.	- aktualizacja wartości						0,00
8.4.	- inne				160 359,54		160 359,54
9.	Umorzenie - przemniejszenia wewnętrzne						0,00
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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

I. 1c. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo:

- środki trwałe obce używane	28 863,90	777 916,77
- amortyzowane programy komputerowe	777 916,77	347 372,10
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	5 785,10	4 233 703,86
- wartość obcych środków rzeczowych	3 740 410,12	10 576 073,81
Środki trwałe 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.	Trzęść	Powierzchnia w m ²	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.	Trzęść	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 obrachunkowym Ucelnia 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.

Ucelnia 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 budowli -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.

Sprawozdanie Finansowe Zwiqtcze 2011
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	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	na 31.12.2011r.	na 31.12.2010r.
powyżej 1 roku do 3 lat	866 134,98	500 000,00
powyżej 3 lat do 5 lat	862 943,38	500 000,00
powyżej 5 lat	640 240,80	625 000,00
Razem	2 369 319,16	1 625 000,00

I. 10b. Długoterminowe zobowiązania RZD Minikowo

wobec pozostałych jednostek	na 31.12.2011	na 31.12.2010
powyżej 1 roku do 3 lat	3 600,00	268 000,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
Razem	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 ubezp. 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 trwale-/ środki z ochr.środ./ kotłownia olejowa	3 498,56	5 290,65
Środki trwale / 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 Dziecięcy, Uniwersytet III Wieku, itp..)	565 238,45	331 557,96
Środki trwale-/ środki z ochr.środ./ kotłownia olejowa	1 792,09	1 792,09
Środki trwale / 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

$\frac{376\,298,39}{3\,553\,842,55} \times 100 =$	10,5885	10,59%
[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	31 grudnia 2010
	przeciętna	przeciętna
	liczba zatrudn.	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 powiązаныmi.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi 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 Kanclerza
Renata Zalewska
mgr Renata Zalewska

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg

Bydgoszcz, 11.04.2012r.

REKTOR
Antoni Bukaluk
dyplab. inż. Antoni Bukaluk
prof. nadzw. UTP

Podpis kierownika jednostki -Rektor