12. Fundusze: zapasowy i rezerwowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Dane dotyczące funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.
Uczelnia nie tworzy funduszu zapasowego.

13. Wynik finansowy

Zysk netto za poprzedni okres obrotowy od 01.01.2007 do 31.12.2007w kwocie 1.568.297,99 PLN zgodnie z Uchwałą Senatu Uczelni z dnia 21.05.2008 r. zasila fundusz zasadniczy i został podzielony w następujący sposób:

na finansowanie zakupów inwestycyjnych w kwotach	52 502,84 PLN
doposażenie w sprzęt rehabilitacyjny SWFiS	86 700,00 PLN
przygotowanie inwestycji finansowanych z funduszy strukturalnych	1 429 095,15 PLN

14. Rezerwy na zobowiązania

14.1 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Uczelnia nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

14.2. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

W 2008 roku Uczelnia utworzyła rezerwy krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i na nagrody jubileuszowe. Wynoszą one odpowiednio: 922 116,97 PLN oraz 918 093,12 PLN.

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

Zobowiązania długoterminowe występujące w 2008 roku dotyczą pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w Toruniu w kwocie 2.500.000,00 PLN na wykonanie ocieplenia budynków dydaktycznych Uczelni, która jest spłacana w równych ratach kwartalnych od 30 września 2008 roku. Wartość zobowiązań długoterminowych z tego tytułu na 31.12.2008r. wynosi 2 125 000,00 PLN.

16. Zobowiązania krótkoterminowe

16.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług według terminu wymagalności

W roku 2008 nie wystąpiły zobowiązania wobec jednostek powiązanych.

16.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług według terminu wymagalności:

Zaliczki na poczet dostaw w kwocie 8 915,00 PLN dotyczą zakwaterowania w DS.

Pozostałe zobowiązania z tyt. dostaw	31 grudnia 2007 PLN	31 grudnia 2008 PLN
do 12 miesięcy	2 839 167,56	4 902 145,87
Powyżej 12 miesięcy	2 817,69	0,00
	2 841 985,25	**4 902 145,87**

16.3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2007 PLN	31 grudnia 2008 PLN
Podatek dochodowy od osób prawnych	4 428,00	996,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	785 354,00	683 304,00
Ubezpieczenia społeczne i FP	1 940 154,87	1 449 801,08
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	0,00
Opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska	1 827,00	0,00
	2 731 763,87	**2 134 101,08**

16.4 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

	31 grudnia 2007	31 grudnia 2008
	PLN	PLN
Kredyt RCI Bank Polska SA	31 671,00	0,00
Pożyczka z WFOSiGW	2 500 000,00	2 375 000,00
Środki na prefinansowanie budowy RCI	2 616 756,02	0,00
	5 148 427,02	**2 375 000,00**

16.5. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i stypendiów

	31 grudnia 2007	31 grudnia 2008
	PLN	PLN
Rozrachunki z tyt. umów o pracę	153,46	0,00
Rozrachunki z tyt. umów zleceń	4 307,38	4 883,33
Rozrachunki z tyt. honorariów	4 281,75	12 736,28
Niepodjęte wynagrodzenia	4 535,20	3 166,57
Niepodjete zapomogi	-	1 120,00
	13 277,79	**21 906,18**

16.6. Zobowiązania inne

	31 grudnia 2007	31 grudnia 2008
	PLN	PLN
Niepodjęte stypendia	29 835,00	15 680,00
Rozrachunki z prac. z tyt. zaliczek, czynszów, delegacji	43 877,27	33 132,86
Rozrachunki z tyt. potrąceń z wynagrodzeń	13 465,77	17 999,49
Rozrachunki wewnątrzzakładowe	45 105,27	152 976,96
Rozrachunki z tyt. dzierżaw		
Rozrachunki z tyt. nieterminowych prac dyplomowych		
Rozrachunki z tyt. opłat za studia		
Inne zobowiązania krótkoterminowe	24 619,64	1 930,70
Zobowiązania z tytułu sprzedaży majątku	876 865,00	3 050,00
Kaucje		6 600,00
	1 033 767,95	**231 370,01**

16.7. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Uczelni.

Uczelnia posiada następujące zobowiązania z tytułu:

a) kredytu w rachunku bieżącym w Banku PeKaO S.A. II O/Bydgoszcz:

- hipoteka kaucyjna na prawie wieczystego użytkowania gruntów oraz prawie własności budynków w wysokości 1 000 000,00
- dobrowolne poddanie się rygorowi egzekucji do kwoty 3 750 000,00
- pełnomocnictwo dla Banku do dysponowania rachunkiem bieżącym
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej do kwoty 2 694 899,42
- weksel in blanco do kwoty 2 500 000,00

b) realizacji projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych:

- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej na sumę 19 547 355,71
- poddanie się rygorowi egzekucji do łącznej kwoty 17 572 974,00

c) poręczenia udzielonego jako zabezpieczenie realizacji umowy zawartej pomiędzy Wojewodą Kujawsko – Pomorskim a Kujawsko – Pomorską Siecią Informacyjną Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu do wysokości	119 446,43
d) pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w Toruniu:	
- hipoteka na nieruchomości w wysokości	2 500 000,00

17. Rozliczenia międzyokresowe

17.1. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Nie dotyczy Uczelni.

17.2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

	31 grudnia 2007 PLN	31 grudnia 2008 PLN
Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych do rozliczenia	302 943,01	192 732,54
Dofinansowanie zakupu środków trwałych	82 862,88	102 049,12
Wykup mieszkania	311,40	0,00
Dotacje na zakupy środków trwałych i inwestycje	2 111 237,44	2 087 480,09
	2 497 354,73	**2 382 261,75**

17.3. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe.

	31 grudnia 2007 PLN	31 grudnia 2008 PLN
Niewykorzystane dotacje na działalność badawczą	4 116 084,72	3 699 694,36
Niewykorzystane dotacje na programy dydaktyczne	1 690 468,48	1 034 582,72
Dotacja MNiSW na wynagrodzenia nauczycieli na m-c I następnego roku	1 977 000,00	2 224 000,00
Nierozliczona dotacja na inwestycje i zakupy środków trwałych	265 978,54	298 769,73
Środki EFS do rozliczenia w latach następnych	2 281 008,47	94 989,76
Opłaty za studia i kursy dotyczące następnego roku obrotowego	1 380 506,24	1 579 686,28
Niewykorzystane środki na konferencje, ze sprzedaży książek oraz norm	128 440,35	73 972,58
Roczna rata z tytułu wykupu mieszkania	640,00	0,00
Dofinansowanie zakupu środków trwałych		39 475,86
Równowartość amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	301 328,69	275 974,62
Równowartość amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	160 973,47	160 573,47
Równowartość amortyzacji środków trwałych pokrytych dotacją	1 018 761,65	1 173 864,05
Pozostałe		40 302,92
	13 321 190,61	**10 695 886,35**

W 2008 roku nadal stosowano metodę rozliczania opłat za studia niestacjonarne przyjmując, że w poczet przychodów roku obrotowego zalicza się równowartość 4/6 przypisu za semestr zimowy, natomiast 2/6 zalicza się na przychody przyszłych okresów. Opłaty za semestr letni rozlicza się w całości w roku obrotowym, którego dotyczą.

18. Fundusz pomocy materialnej dla studentów

wykazuje wynik dodatni w kwocie 1.239.050,98 PLN.

W 2008 roku nadal stosowano metodę naliczania narzutu kosztów pośrednich obciążającego fundusz pomocy materialnej równowartością kwoty 20% wypłaconych w poprzednim roku obrotowym wynagrodzeń pracowników administreacji obsługujących studentów.

II. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

	31 grudnia 2007 PLN	31 grudnia 2008 PLN
Sprzedaż krajowa:		
Przychody ze sprzedaży produktów	87 780 104,36	90 121 578,73
w tym: z działalności dydaktycznej	77 610 821,92	78 745 921,90
z działalności badawczej	10 169 282,44	11 375 656,83
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	728 029,24	180 665,40
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	51 208,21	53 643,35
Zmiana stanu produktów	1 116 064,19	-4 363 260,67
w tym z tytułu:		
sprzedaży wydawnictw	-28 677,45	1 154,80
realizacji badań zleconych, BS, grantów	-12 375,55	23 695,77
realizacji projektów z funduszy strukturalnych	1 157 117,19	-2 471 125,81
koszty przełomu roku		-76 775,34
rezerwa na świadczenia pracownicze		-1 840 210,09
	89 675 406,00	**85 992 626,81**

2. Koszty według rodzaju

Koszty wg rachunku zysków i strat, który Uczelnia sporządza w wersji porównawczej

3. Pozostałe przychody operacyjne

	31 grudnia 2007 PLN	31 grudnia 2008 PLN
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	700 227,57	1 007 905,06
Darowizny pieniężne i rzeczowe	657 244,60	604 833,93
Storno odpisów aktualizujących należności w związku z zapłatą	64 917,62	7 003,63
Równowartość odpisów amort. od nieodpł. otrzymanego i dofinans. majątku	2 818 687,79	1 367 800,41
Równowartość odpisów amort. od prawa wieczystego użyt. gruntów	12 619,50	12 130,59
Dopłaty do gruntów rolnych, cukru i materiału siewnego	120 107,46	15 809,52
Pozostałe (nadwyżki skł. majątkowych, odszkodowania, nadpłac. skł. ZUS, i podatków, różnice z zaokrągleń zwrot k. postęp. sądowego)	197 163,40	889 236,12
zwrot niesłusznie pobr. stypendiów naukowych	4 383,80	2 652,80
zwrot podatku VAT		1 043 272,67
	4 575 351,74	**4 950 644,73**

4. Pozostałe koszty operacyjne

	31 grudnia 2007 PLN	31 grudnia 2008 PLN
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:		
- należności	99 180,73	136 533,56
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	0,00
Zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	72,23	895,02
Odszkodowania z tyt. wypadków przy pracy	0,00	0,00
Postępowanie sądowe i egzekucyjne	8 128,25	77 609,00

Pozostałe (partycypacja w kosztach budowy mieszkań przez BTBS, Niezawinione niedobory składników majątkowych)	76 597,35	146 836,40
	183 978,56	**361 873,98**

5. Przychody finansowe

	31 grudnia 2007 PLN	31 grudnia 2008 PLN
Dywidendy	0,00	0,00
Odsetki uzyskane	41 963,18	58 195,78
Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	75,82	-1 796,01
Dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	22 171,59	199 280,76
Pozostałe	17,89	70,20
	64 228,48	**255 750,73**

6. Koszty finansowe

	31 grudnia 2007 PLN	31 grudnia 2008 PLN
Odsetki od kredytów	82 933,99	63 152,64
Odsetki pozostałe	549,00	256 804,63
Ujemne różnice kursowe zrealizowane	26 770,08	20 933,20
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	11 017,20	3 009,67
Pozostałe	61,47	249,05
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
	121 331,74	**344 149,19**

W rachunku zysków i strat koszty i przychody finansowe wykazują inną wartość ze względu na prezentację wyniku na różnicach kursowych jako nadwyżki różnic dodatnich nad ujemnymi.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

poniesione w 2008 r - 7.886.790,53 PLN
planowane na 2009 r - 4.600.000.00 PLN

8. Zyski nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne w 2008 r nie wystąpiły

9. Straty nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne w 2008 r nie wystąpiły

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

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

	31 grudnia 2007 PLN	31 grudnia 2008 PLN
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	4 245 027,45	2 477 750,68
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	16 338 233,60	29 367 302,92
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	93 496 985,93	88 278 517,14
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów nie ujęte w księgach	16 943 541,36	14 516 511,02
Dochody wolne od opodatkowania	90 196 071,88	103 628 932,32
Dochód do opodatkowania	23 304,83	6 947,57
Podstawa opodatkowania	23 305,00	6 947,00
Podatek dochodowy (19 %)	4 428,00	1 319,00
Zysk/strata netto	**1 568 295,99**	**1 972 498,83**

12. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.
W 2008 roku Uczelnia nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

13. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
W 2008 roku Uczelnia nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

14. Działalność zaniechana

W trakcie roku obrotowego Uczelnia nie zaniechała działalności prowadzonej wcześniej oraz nie przewiduje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności w następnym okresie

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.: 254/A/NBP/2008

euro 1 EUR = 4,1724

III. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	31 grudnia 2007	31 grudnia 2008
	zł	zł
Przepływ środków pieniężnych z dział. operacyjnej	13 307 319,59	2 691 775,93
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-15 057 763,27	-5 537 084,51
Przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej	2 285 545,44	-188 152,64
Zmiana stanu środków pieniężnych	**535 101,76**	**-3 033 461,22**
Dodatkowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:		
1. Zmiana stanu zobowiązań		
– wg bilansu	-315 914,43	2 785 209,67
– z tytułu zobowiązań inwestycyjnych	-	-873 815,00
– z tytułu kredytu (pożyczki)	-1 382 056,82	-2 523 427,02
- przeniesienie funduszy	9 359,97	0,00
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-1 688 611,28	-612 032,35
2. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych.		
– wg bilansu	-7 174 435,95	2 740 397,24
– wyłączenie zmiany stanu z tytułu pozycji niepieniężnych oraz dotacji odniesionych na kapitał	18 224 555,45	1 376 202,06
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	**11 050 119,50**	**4 116 599,30**
Inne korekty określają wartość dotacji inwestycyjnych, które w okresie sprawozdawczym wpłynęły i zostały wydatkowane nie znajdując odbicia w różnicy stanów rozliczeń międzyokresowych.		
3. Zmiana stanu środków pieniężnych.		
– wg bilansu	541 510,55	-2 834 483,44
– z tytułu różnic kursowych z wyceny bilansowej środków na rachunkach walutowych	-6 408,79	-198 977,78
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	**535 101,76**	**-3 033 461,22**

3. Dane jednostek, w których Uczelnia posiada udziały

Nazwa jednostki		**P.U.P. GNOM Sp. z o.o.**
Siedziba jednostki	50 000,00 PLN	ul. Ks. Kordeckiego 20
Posiadane udziały		BYDGOSZCZ
Nazwa jednostki		**Kujawsko - Pomorska**
Siedziba jednostki	31 000,00 PLN	Sieć Informacyjna
Posiadane udziały		Sp. z o.o. Toruń
		ul. Szosa Chełmińska 26
Nazwa jednostki		
Siedziba jednostki	49 548,60 PLN	**Spółdzielnia Mleczarska MLEKPOL**
Posiadane udziały		GRAJEWO
Nazwa jednostki		**Bydgoski Park Przemysłowy**
Siedziba jednostki		ul. Wojska Polskiego 65
Posiadane udziały	304 000,00 PLN	BYDGOSZCZ

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.

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Kwestor
Zastępca Kanclerza
mgr inż. Renata Zalewska

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

Bydgoszcz, dnia 31.03.2009 r.