

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 7 7 0 0 0 6 3 5 0</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
--	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy UNIWERSYTET IM. ADAMA MICKIEWICZA W POZNANIU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	POZNAŃSKI
Gmina	M.POZNAŃ	Miejscowość	M.POZNAŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	POZNAŃSKI	Gmina	M.POZNAŃ
Ulica	WIENIAWSKIEGO	Nr domu	1
Miejscowość	POZNAŃ	Kod pocztowy	61-712
		Poczta	POZNAŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 5 4 2 Z SZKOŁY WYŻSZE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych). Wartość początkowa pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości:

- odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są metodą liniową lub degresywną zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a w przypadku sprzętu którego wartość początkowa nie przekracza 10.000 zł odpis jest jednorazowy w miesiącu oddania do użytkowania,

- amortyzacji nie podlegają budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (są umarzane w ciężar funduszu zasadniczego), dzieła sztuki i eksponaty muzealne oraz grunty,

- prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzowane jest przez 20 lat,

- wytworzona lub zakupiona aparatura specjalna, spełniająca kryteria środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wykorzystywana do realizacji prac naukowo-badawczych, obciąża wartością początkową koszty badań naukowych i jest przyjmowana na stan księgowy jako całkowicie umorzona, w miesiącu zakupu lub wytworzenia.

W przypadku umów, w ramach których realizowane są prace naukowo-badawcze i rozwojowe, w tym projekty ramowe sfinansowane z funduszy Unii Europejskiej, dopuszcza się odrębny sposób ujmowania w kosztach aparatury specjalnej, stosując rozwiązania przewidziane umowami.

- majątek trwały zakupiony ze środków pomocy zagranicznej lub dotacji celowej jest przyjmowany na stan i amortyzowany;

równowartość amortyzacji stanowi pozostałe przychody operacyjne i podlega rozliczeniu z długookresowym rozliczeniem przychodów. Składniki majątkowe o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł (za wyjątkiem: sprzętu sportowego, AGD od wartości początkowej 400,00 zł; mebli, sprzętu komputerowego, laboratoryjnego, instrumentów muzycznych bez względu na wartość) podlegające ewidencji ilościowo-wartościowej, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Zasady uznawania składników majątkowych za środki trwałe i wartości niematerialne i prawne oraz sposób amortyzacji oraz ewidencji określone są w zarządzeniu Nr 165/2017/2018 Rektora Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu z dnia 10 stycznia 2018r.

b) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółem poniesionych kosztów związanych bezpośrednio z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie powiększają także koszty promocji i różnice kursowe, które zostały naliczone do dnia przekazania do użytkowania środka trwałego

c) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Otrzymane obligacje skarbowe Uczelnia klasyfikuje jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży i wycenia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej;

inwestycje krótkoterminowe wyceniane są wg ceny rynkowej, a takie inwestycje, dla których nie istnieje rynek aktywny - wg wartości godziwej,

d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

- zapasy materiałów i towarów wycenia się w ciągu roku w oparciu o cenę zakupu. Objęte są ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w jednostkach naturalnych i pieniężnych wg poszczególnych asortymentów. Ewentualne odchylenia od cen ewidencyjnych odnoszone są w koszty ogólne. Rozchód towarów z magazynu dokonuje się w oparciu o metodę "pierwsze wyszło",

- wyroby gotowe i produkcję w toku wycenia się na podstawie rzeczywistego kosztu wytworzenia

e) należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności

f) zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty

g) uczelnia tworzy rezerwy na wynagrodzenia z tytułu niewykorzystanych urlopów, na odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe wykorzystując do tego kwoty obliczane przez aktuariusza. Rezerwa ta dotyczy wypłat przewidywanych w kolejnym roku obrotowym, jak i w latach następnych i jest dzielona na część krótko i długoterminową. Zmiana stanu rezerw długoterminowych odnoszona jest w pozostałe przychody operacyjne lub pozostałe koszty operacyjne w zależności od charakteru zmiany. Uczelnia tworzy też rezerwę na koszty remontów.

h) ustala się próg istotności na dany rok obrotowy w wysokości 0,5% przychodów netto ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat za rok poprzedni. Decyzje o zmianie procentowej wysokości progu istotności podejmuje Rektor UAM.

i) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.

j) nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłaszanym przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice kursowe na dzień wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

k) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań.

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień operacji - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa wyżej, a także w przypadku pozostałych operacji, w tym w szczególności do zarachowania przychodu i kosztu.

Powstałe różnice kursowe przy zapłacie należności lub zobowiązań zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych. Jeżeli zobowiązania lub należności wyrażone w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ogłaszany przez NBP.

l) różnice kursowe zrealizowane w związku z nabyciem lub wytworzeniem środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w uzasadnionych przypadkach zalicza się do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

m) rozliczenie kosztów zagranicznej podróży służbowej:

- rozliczenia kosztów podróży służbowej, gdy wypłacono osobie odbywającej podróż zaliczkę w walucie obcej, dokonuje się po kursie, po którym wyceniono wypłaconą zaliczkę, tj. po kursie średnim NBP ogłoszonym dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień pobrania zaliczki-metoda uproszczona

- zwrot niewykorzystanych środków w innej walucie niż pobrana zaliczka wycenia się po kursie, po którym pobrano zaliczkę

- w przypadku, gdy wydatki przekroczyły kwotę zaliczki, wypłaty osobie odbywającej podróż dokonuje się po kursie średnim NBP z dnia wypłaty zaliczki na podróż służbową

- zwrot poniesionych kosztów podróży służbowej, na którą osoba wyjeżdżająca nie pobrała zaliczki, wycenia się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego sporządzenie rozliczenia podróży - powyższe dotyczy ryczałtów i diet, natomiast koszty noclegów udokumentowane fakturą wycenia się po kursie waluty z dnia poprzedzającego wystawienie takiego dokumentu.

Ustalenia wyniku finansowego

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz na elementach PSP.

Koszty odnoszone są do poszczególnych typów działalności oraz miejsc powstawania kosztów:

a) działalności podstawowej (operacyjnej)

- dydaktycznej - podział na poszczególne jednostki organizacyjne, źródła finansowania oraz formy prowadzonej działalności dydaktycznej, działalność dydaktyczna odpłatna rozliczana jest semestralnie, wpłaty ewidencjonowane kasowo,

- naukowo-badawczej - podział na poszczególne jednostki organizacyjne i źródła finansowania, rozliczenia projektów, grantów następuje w okresach wskazanych w umowach, po zaakceptowaniu sprawozdań z instytucji

b) działalności pomocniczej - wg jednostek świadczących usługi pomocnicze,

c) utrzymanie Domów Studenckich - wg poszczególnych DSów,

d) działalności socjalnej - wg poszczególnych obiektów socjalnych,

e) koszty wydziałowe - wg jednostek organizacyjnych,

f) koszty ogólnouczelniane - wg wewnętrznych potrzeb gospodarki finansowej i zarządzania uczelnią.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje osiągnięte przychody oraz związane z nimi koszty, zgodnie z zasadami memoriału za wyjątkiem przychodów z odpłatnej działalności edukacyjnej, które ujmowane są kasowo. Uczelnia stosuje zasadę współmierności przychodów z kosztami oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2023r. poz.120 t.j. z późn. zm.) oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa właściwymi dla uczelni publicznej. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:

- Informację do Bilansu na dzień 31.12.2024
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Podstawowym aktem prawnym regulującym funkcjonowanie Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu jest Ustawa Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce z 20.07.2018 r. (Dz.U.2018 poz.1669 z późn. zm.)

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

Uniwersytet im.A.Mickiewicza w Poznaniu jest publiczną szkołą wyższą należącą do jednostek sektora finansów publicznych.

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł. ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	1 473 754 612,99	1 359 520 118,26	A	Kapitał (fundusz) własny	1 281 698 207,44	1 183 440 458,56
I	Wartości niematerialne i prawne	6 987 087,24	8 551 157,93	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 250 121 849,29	1 177 304 226,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 987 087,24	8 551 157,93				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 181 964 488,78	1 201 646 453,04				
1	Środki trwałe	1 159 746 586,05	1 192 951 556,34				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	135 066 986,74	135 088 902,10				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	959 461 695,99	991 516 195,93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-1 437 163,03	461 307,29
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27 577 534,13	28 595 154,15		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-1 437 163,03	461 307,29
d)	środki transportu	1 055 247,77	898 716,43	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	36 585 121,42	36 852 587,73		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	22 217 902,73	8 694 896,70				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	284 803 036,97	149 322 507,29				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	284 803 036,97	149 322 507,29	VI	Zysk (strata) netto	33 013 521,18	5 674 925,27
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	781 364 134,49	707 145 876,83
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	124 844 692,96	116 073 052,26
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	113 927 419,00	105 458 780,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	94 925 209,00	89 330 042,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	19 002 210,00	16 128 738,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	10 917 273,96	10 614 272,26
c)	w pozostałych jednostkach	284 803 036,97	149 322 507,29		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	565 200,00	565 200,00		– krótkoterminowe	10 917 273,96	10 614 272,26
	– inne papiery wartościowe	284 237 836,97	148 757 307,29	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	589 307 728,94	531 066 217,13	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	13 015 683,45	26 330 765,23	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	838 964,52	847 745,46	III	Zobowiązania krótkoterminowe	198 114 429,16	183 916 561,04
2	Półprodukty i produkty w toku	10 836 349,52	23 618 111,90	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe	997 820,70	1 625 525,70		– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	100 475,00	109 516,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	242 073,71	129 866,17	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	54 652 017,70	57 719 042,87		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	129 699 369,41	117 249 940,93
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 879 091,19	26 645 213,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	18 879 091,19	26 645 213,13
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 002 805,98	2 175 501,00
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	54 652 017,70	57 719 042,87	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 857 249,37	19 476 249,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 755 779,71	7 339 361,83	h)	z tytułu wynagrodzeń	78 095 161,76	64 743 227,96
	– do 12 miesięcy	6 754 039,71	7 337 501,53	i)	inne	3 865 061,11	4 209 749,35
	– powyżej 12 miesięcy	1 740,00	1 860,30	4	Fundusze specjalne	68 415 059,75	66 666 620,11
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	259 299,03	223 985,33	IV	Rozliczenia międzyokresowe	458 405 012,37	407 156 263,53
c)	inne	47 636 938,96	50 155 695,71	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	458 405 012,37	407 156 263,53
III	Inwestycje krótkoterminowe	514 351 705,91	440 617 212,40		– długoterminowe	171 852 408,00	147 776 293,15
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	514 351 705,91	440 617 212,40		– krótkoterminowe	286 552 604,37	259 379 970,38
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	514 351 705,91	440 617 212,40				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	514 351 705,91	440 617 212,40				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 288 321,88	6 399 196,63				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 063 062 341,93	1 890 586 335,39		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 063 062 341,93	1 890 586 335,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

UNIWERSYTET IM. ADAMA
MIKIEWICZA W POZNANIU
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 100 235 434,40	976 417 511,96
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 119 565 742,69	976 434 876,56
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-19 341 148,40	-36 511,68
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	10 840,11	19 147,08
B	Koszty działalności operacyjnej	1 104 552 608,91	987 061 253,50
	– w tym:		
I	Amortyzacja	40 522 134,21	43 107 764,54
II	Zużycie materiałów i energii	81 981 868,23	86 164 618,30
	– w tym:		
III	Usługi obce	76 969 097,82	75 081 771,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	831 438,68	399 320,21
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	658 906 780,37	558 349 616,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	210 671 539,76	180 762 971,78
	– emerytalne	63 155 548,13	52 786 268,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 669 749,84	43 195 190,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 317 174,51	-10 643 741,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	34 000 169,43	32 940 772,52
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	589 419,52
II	Dotacje	13 824 444,58	9 983 998,61
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	691 500,64	1 667 914,30
IV	Inne przychody operacyjne	19 484 224,21	20 699 440,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	14 271 343,68	29 080 452,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	238 225,99	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 175 103,58	1 152 733,20
III	Inne koszty operacyjne	12 858 014,11	27 927 719,52
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	15 411 651,24	-6 783 421,74
G	Przychody finansowe	19 209 455,14	16 529 062,53
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	19 209 455,14	16 529 062,53
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 623 304,20	3 648 751,52
I	Odsetki, w tym:	197 337,28	90 502,63
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	182 219,53	227 022,42
IV	Inne	1 243 747,39	3 331 226,47
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	32 997 802,18	6 096 889,27
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	-15 719,00	421 964,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	33 013 521,18	5 674 925,27
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 183 440 458,56	1 128 340 888,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 183 440 458,56	1 128 340 888,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 177 304 226,00	1 108 279 188,66
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	72 817 623,29	69 025 037,34
	a) zwiększenie (z tytułu)	108 367 305,52	107 539 563,29
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- wynik finansowy roku ubiegłego	5 674 925,27	27 187 384,16
	- inne zwiększenia	2 475 188,90	40 352 179,13
	- własność ujawniona, obligacje na zasilenie funduszu	91 518 000,00	40 000 000,00
	- rewitalizacja obiektu	8 699 191,35	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	35 549 682,23	38 514 525,95
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- umorzenie budynków i budowli	35 549 682,23	38 364 326,10
	- likwidacja budynków	0,00	150 199,85
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 250 121 849,29	1 177 304 226,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	461 307,29	-7 125 684,70
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 898 470,32	7 586 991,99
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 090 798,31	11 878 722,88
	- aktualizacja wyceny aktywów finansowych	9 090 798,31	11 878 722,88
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 989 268,63	4 291 730,89
	- zbycia środków trwałych		
	- aktualizacja wyceny aktywów finansowych	10 989 268,63	4 291 730,89
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-1 437 163,03	461 307,29

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 674 925,27	27 187 384,16
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 674 925,27	27 187 384,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 674 925,27	27 187 384,16
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 674 925,27	27 187 384,16
	- przeniesienie na fundusz zasadniczy	5 674 925,27	27 187 384,16
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	33 013 521,18	5 674 925,27
	a) zysk netto	33 013 521,18	5 674 925,27
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 281 698 207,44	1 183 440 458,56
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 281 698 207,44	1 183 440 458,56

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	33 013 521,18	5 674 925,27
II.	Korekty razem	77 638 378,56	63 372 216,08
1.	Amortyzacja	40 522 134,21	43 107 764,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-18 784 535,57	-16 148 606,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 360 225,99	-589 419,52
5.	Zmiana stanu rezerw	8 771 640,70	17 335 602,11
6.	Zmiana stanu zapasów	13 315 081,78	5 270 665,30
7.	Zmiana stanu należności	3 067 025,17	-1 676 723,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 197 868,12	23 087 208,44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 910 154,10	-7 517 214,30
10.	Inne korekty	1 278 784,06	502 938,59
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	110 651 899,74	69 047 141,35
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	19 071 184,85	17 369 735,76
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89 312,00	1 130 627,06
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	18 981 872,85	16 239 108,70
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	18 981 872,85	16 239 108,70
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	18 981 872,85	16 239 108,70
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	55 791 253,80	107 161 522,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 398 209,92	107 161 522,94
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 393 043,88	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-36 720 068,95	-89 791 787,18
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	197 337,28	90 502,62
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	197 337,28	90 502,62
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-197 337,28	-90 502,62
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	73 734 493,51	-20 835 148,45
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	72 976 897,42	-20 835 148,45
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-757 596,09	-3 331 226,47
F.	Środki pieniężne na początek okresu	440 617 212,40	461 452 360,85
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	514 351 705,91	440 617 212,40
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	473 822 883,64	407 156 263,53

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	32 997 802,18			6 096 889,27		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 343 143 763,33		1 343 143 763,33	1 412 732 476,07		1 412 732 476,07
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	0,00		0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	189 705 565,84		189 705 565,84	386 852 183,10		386 852 183,10
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	159 460 376,06		159 460 376,06	220 996 872,16		220 996 872,16
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 421 674,62		2 421 674,62	1 926 670,19		1 926 670,19
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 926 670,19		1 926 670,19	2 285 278,88		2 285 278,88
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	960 491 876,30		960 491 876,30	799 152 194,27		799 152 194,27
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 861,48			7 054,04		
K.	Podatek dochodowy	1 304,00			1 340,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

UAM Informacja dodatkowa



Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu

Ul. Wieniawskiego 1

61-712 Poznań

NIP 777-00-06-350

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2024 rok do 31 grudnia 2024 rok

1. Uwagi ogólne

- 1) Podstawy prawne działania ogłoszone są na stronie uczelni <https://bip.amu.edu.pl/podstawy-prawne-dzialania-uam>
- 2) Obszar i zakres działalności jednostki sklasyfikowano pod nr PKD: 8542 Z.
- 3) Sprawozdanie jest sporządzone w jednostkach liczbowych –w złotych
- 4) W odniesieniu do rocznego sprawozdania finansowego stosuje się zasadę istotności. Przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4a oraz art. 8 ustawy o rachunkowości, że na dany rok próg istotności stanowi 0,5% przychodów ze sprzedaży wykazanych w „rachunku zysków i strat” za rok poprzedni. W przypadku odsetek za zwłokę przyjmuje się, iż dzień wpłaty zaległej należności jest dniem, do którego należy naliczyć odsetki za nieterminową zapłatę.
- 5) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – proponuje się aby uzyskany zysk przeznaczyć na zwiększenie funduszu zasadniczego,
- 6) Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.
- 7) Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000,- zł. Składniki aktywów spełniające definicje środków trwałych, których wartość początkowa przekracza 10.000,- zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji liniowej, z tym że jednostkowo, za zgodą Rektora po wykazaniu przesłanek występujących w ustawie stosuje się metodę degresywną. Składniki aktywów, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000,- złotych odnosi się bezpośrednio w koszty środków niskocennych w miesiącu oddania do używania. Do wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w toku stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Otrzymane obligacje skarbowe Uczelnia klasyfikuje jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży i wycenia nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej.

2. Objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – przedstawiają tabele nr 1a i 1b. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.
- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość w kwocie 557.691,45 zł przedstawiono w tabeli nr 2,
- 3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów: umowy użyczenia 44.389,86 zł przedstawiono w tabeli nr 3,
- 4) Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – wartość obligacji skarbowych wg wyceny 284.237.836,97 zł.

KOD PAPIERU/ NAZWA INSTRUMENTU		operacyjne	Wartość papieru	KURS	WYCENA	AKTUALIZACJA
PL0000113213	WZ1131	5,416	5 416 000	970,65	5 257 040,40	158 959,60
PL0000113783	DS0432	8,122	8 122 000	777,23	6 312 662,06	1 809 337,94
PL0000114393	PS0527	16,244	16 244 000	990,70	16 092 930,80	151 069,20
PL0000114559	WZ1127	16,244	16 244 000	999,85	16 241 563,40	2 436,60
PL0000114559	WZ1127	16,244	16 244 000	999,85	16 241 563,40	2 436,60
PL0000115028	WZ0533	5,415	5 415 000	984,55	5 331 338,25	83 661,75
PL0000115192	PS0728	16,244	16 244 000	1104,67	17 944 259,48	- 1 700 259,48
PL0000115283	OK1025	5,415	5 415 000	960,20	5 199 483,00	215 517,00
PL0000115291	DS1033	10,830	10 830 000	1019,74	11 043 784,20	- 213 784,20
PL0000115283	OK1025	6,000	6 000 000	960,20	5 761 200,00	238 800,00
PL0000115291	DS1033	8,000	8 000 000	1019,74	8 157 920,00	- 157 920,00
PL0000115697	WZ1128	12,000	12 000 000	995,45	11 945 400,00	54 600,00
PL0000105391	WS0429	14,000	14 000 000	1057,38	14 803 320,00	- 803 320,00
PL0000115291	DS1033	10,830	10 830 000	1019,74	11 043 784,20	- 213 784,20
PL0000105391	WS0429	18,952	18 952 000	1057,38	20 039 465,76	- 1 087 465,76
PL0000111928	WZ1129	16,244	16 244 000	979,65	15 913 434,60	330 565,40
PL0000116596	OK0426	8,122	8 122 000	937,40	7 613 562,80	508 437,20
PL0000117289	OK0127	13,702	13 702 000	900,86	12 343 583,72	1 358 416,28
PL0000117370	PS0130	31,974	31 974 000	1019,47	32 596 533,78	- 622 533,78
PL0000117198	WZ0330	27,406	27 406 000	989,35	27 114 126,10	291 873,90
PL0000116851	DS1034	18,271	18 271 000	943,62	17 240 881,02	1 030 118,98
	Razem:		285 675 000		284 237 836,97	1 437 163

- 5) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy,
- 6) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy,
- 7) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie dotyczy. Uniwersytet im. Adama Mickiewicza sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Rezerwy 2024	BO	zwiększenia	rozwiązanie	BZ	razem
długoterminowe	89 330 042,00	5 786 825,00	191 658,00	94 925 209,00	94 925 209,00
emerytalna	28 384 492,00	2 376 425,00	0,00	30 760 917,00	
rentowa	421 961,00	29 174,00	191 658,00	259 477,00	
pośmiertna	2 886 431,00	0,00	0,00	2 886 431,00	
jubileuszowa	57 637 158,00	3 381 226,00	0,00	61 018 384,00	
krótkoterminowe	16 128 738,00	2 873 472,00	0,00	19 002 210,00	19 002 210,00
emerytalna	6 329 545,00	2 411 676,00		8 741 221,00	
rentowa	69 060,00	8 636,00		77 696,00	
pośmiertna	276 422,00	5 181,00		281 603,00	
jubileuszowa	8 071 045,00	138 679,00		8 209 724,00	
niewykorzystane urlopy	1 382 666,00	309 300,00	0,00	1 691 966,00	
Pozostałe rezerwy	10 614 272,26	6 816 701,47	6 513 699,77	10 917 273,96	10 917 273,96
Rezerwa na koszty remontów	2 178 608,46	1 107 000,00	161 935,20	3 123 673,26	
pozostałe koszty ,	8 435 663,80	5 709 701,47	6 351 764,57	7 793 600,70	
w tym projekty		5 709 701,47			
RAZEM					124 844 692,96

- 9) Podstawą szacowania rezerw na świadczenia pracownicze jest wycena aktuarialna, główne założenia przyjęte przez aktuarusza do wyliczenia kwoty odpisu na świadczenia pracownicze to:
 - przyjęta techniczna stopa dyskontowa 5,08 %
 - przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń:
 - w okresie 2025-01-01 - 2025-12-31 – 5,5%.
 - w okresie 2026-01-01 – 2026-12-31 – 4,5%
 - w okresie 2027-01-01 – 2027-12-31 – 4,5%
 - w okresie 2028-01-01 i dalej (w każdym roku) – 4,5%
- 10) Zwiększenia i zmniejszenia stanowią różnice aktuarialne powstałe z tytułu ponownego oszacowania rezerw na dzień 31.12.2024 r.

11) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Odpisy aktualizujące stan należności	stan na 01.01.2024	zwiększenie	w tym: utworzenie odpisu na niedobory	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2024
280100	66 615,19	171 558,13	171 558,13		41 276,60	196 896,72
280200	4 451 475,72	1 216 179,16	-	239 828,85	690 198,40	4 737 627,63
RAZEM	4 518 090,91	1 387 737,29			731 475,00	4 934 524,35

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty:

- a) do roku – nie występują
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – nie występują
- c) powyżej 3 lat do 5 lat – nie występują
- d) powyżej 5 lat – nie występują,

13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - tabela nr 3a i 3b,

14) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
nie występują.

15) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; gwarancje i poręczenia wobec jednostek powiązanych – nie wystąpiły.

16) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT,

Wyszczególnienie	Kwota
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe	3 180,75
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

3. Objasnienia do instrumentów finansowych.

3.1 Długoterminowe aktywa finansowe.

W związku z art. 365 pkt 2 lit. e ustawy z dnia 20 lipca 2018r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce Minister Finansów na wniosek Ministra Szkolnictwa Wyższego i Nauki przekazał UAM skarbowe papiery wartościowe na realizację zadań w ramach programu Inicjatywa Doskonałości – Uczelnia Badawcza. Otrzymane instrumenty mają formę dwuletnich zerokuponowych obligacji skarbowych, z oprocentowaniem zmiennym oraz pakiet obligacji z oprocentowaniem zmiennym. Wykaz posiadanych papierów wartościowych stanowi tabela w pkt. 2.4. Wycena na koniec okresu sprawozdawczego została ustalona w wartości godziwej jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży na podstawie wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym.

Dodatkowo Uczelnia w 2023 roku otrzymała 40.000.000,- obligacji na podwyższenie kapitału (funduszu) zasadniczego w celu sfinansowania zadań statutowych (utworzenie kierunku lekarskiego). W grudniu roku 2024 Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego poinformował o pozytywnej decyzji Ministra Finansów w sprawie przekazania Uczelni skarbowych papierów wartościowych, o których mowa w art. 8 ust. 3 w zw. Z ust. 5 ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024 na podwyższenie kapitału (funduszu) zasadniczego w wysokości 91 353 000 zł.

4. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- 2) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiono w tabeli.

Struktura rzeczowa z podziałem na rodzaje działalności Uczelni

	Działalność dydaktyczna	Działalność badawcza	Sprzedaż towarów i materiałów	Razem
Przychody	593 154 592,29	526 411 150,40	10 840,11	1 119 576 582,80
Koszty	586 877 090,14	537 016 667,17	0,00	1 123 893 757,31
Wynik działalności	6 277 502,15	-10 605 516,77	10 840,11	-4 317 174,51

- 3) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – w roku obrotowym nie zaniechano prowadzenia działalności i nie przewiduje się zaniechania w przyszłości,
- 4) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – przedstawia tabela nr 4.
- 5) Koszty okresu obrotowego dotyczące projektów finansowanych z budżetu UE rozliczane są po zatwierdzeniu sprawozdań, wniosków o płatność przez Komisję Europejską lub reprezentującą ją Instytucję. Nierozliczone koszty na koniec okresu sprawozdawczego przenoszone są produkcją w toku do rozliczenia w następnym roku oraz nierozliczone przychody księgowane są jako przychody przyszłych okresów. Zmiana rozliczeń, co do zasady nie wpływa na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ale ma wpływ na zmianę stanu produktów oraz przychodów przyszłych okresów. Z uwagi na otrzymanie potwierdzenia rozliczenia projektu „UNIwersytet Jutra” – zintegrowany program Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja i Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego – umowa zawarta w dniu 2017-12-19 na kwotę 37 603 945,36 oraz projektu Uniwersytet Jutra II – łączna wartość projektu 38 311 664,17 jednostka rozwiązała rezerwy na łączną wartość w obu projektach 5 922 736,00.

- 6) Należne pracownikom wynagrodzenie roczne „13-tka” w kwocie brutto odnosi się w ciężar kosztów uczelni za rok obrotowy, w którym pracownicy świadczący pracę nabyli prawo do tego wynagrodzenia i na koniec roku zwiększają zobowiązania wobec pracowników.
- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie grupy 010 i 020, w tym różnice kursowe wynosi 4.864.536,24 zł. Skapitalizowane odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania nie występują.
- 8) Poniesione w ostatnim roku oraz planowane nakłady na następny rok na niefinansowe aktywa trwałe i planowane nakłady na ochronę środowiska – tabela nr 5.
- 9) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
 - a) ujawnienie dotyczące przychodów o nadzwyczajnej wartości dotyczy otrzymanej subwencji na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego:
 - na zwiększenie stawek wynagrodzenia zasadniczego w roku 2024 – 157 mln zł
 - na wsparcie uczelni związanej ze stworzeniem polityki cyberbezpieczeństwa 5 mln zł,
 - na sfinansowanie kosztów utrzymania domów studenckich 8,5 mln zł
 - w celu zapewnienia wysokiego poziomu kształcenia doktorantów 5,6 mln zł
 - na stwarzanie osobom niepełnosprawnym warunków w procesie odbywania kształcenia 7,1 mln zł;
 - b) zdarzenia losowe
 - przychody z tytułu zdarzeń losowych wyniosły: 1 197 366,64 zł,
w tym postępowania niezakończone 317 458,27 zł.
 - koszty usuwania zdarzeń losowych wyniosły: 889 867,08 zł.

5. Kursy przyjęte do wyceny

W bilansie i rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych kursy przyjęto do wyceny na dzień 31.12.2024 r. wg kursów średnich NBP – Tabela nr 252/A/NBP/2024.

Nazwa waluty	Kod waluty	Kurs średni
dolar amerykański	1 USD	4,1012
dolar australijski	1 AUD	2,5504
euro	1 EUR	4,2730
frank szwajcarski	1 CHF	4,5371
funt szterling	1 GBP	5,1488
korona norweska	1 NOK	0,3624
rand (RPA)	1 ZAR	0,2188

6. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych nie obejmuje zmian ujętych w bilansie dotyczących pozycji:

Poz	Dotyczy	Zmiana bilansowa	Korekta
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	50 359 623,59	- 43 449 469,49
	w tym		
	- przyjęcia aktywów trwałych przez kapitał własny		11 174 380,25
	- przyjęcie ŚT z darowizny /840340		- 385 713,89
	- przyjęcie ŚT z grantów		- 90 135,85
	- otrzymane/sprzedane obligacje IDUB /840300		- 54 148 000,00
A.II.10	Inne korekty	-	1 278 784,06
	w tym:		
	- zakupy ŚT z funduszy		5 307,00
	- pozostałe zakupy z funduszy		340 902,05
	- zaniechane inwestycje		693 087,05
	- rozliczenie niedoborów		99 417,27
	- likwidacje		106 663,19
	- nieodpłatne przekazane ŚT		90 111,87
	- zwiększenie ŚT z magazynu		- 56 704,37

7. Objaśnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – największe zadania inwestycyjne prezentuje poniższa tabela,

Istotne plany inwestycyjne Uniwersytetu	okres realizacji	wartość kosztorysowa inwestycji	planowane nakłady po roku 2024
Rewitalizacja i przebudowa budynku po Uniwersytecie Medycznym przy ul. Wieniawskiego 3 dla Instytutu Historii Sztuki	2024-2027	25 000 000,00	24 725 846,00
Przebudowa Coll. Iuridicum	2024-2028	53 970 000,00	53 970 000,00
Przystosowanie pomieszczeń budynku Coll. H. Święcicki dla Wydziału Anglistyki	2013-2025	59 092 000,00	1 800 000,00
Utworzenie Collegium Medicum Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Pile	2025-2028	28 000 000,00	28 000 000,00
Budowa magazynu odczynników i odpadów chemicznych WCZT	2024-2027	6 000 000,00	5 972 940,00
Budowa Centrum Informatycznego z zasobami zbiorów specjalnych i archiwum	2025-2028	180 000 000,00	180 000 000,00
Przebudowa i rozbudowa DS Jowita/Budowa akademika	2024-2028	100 000 000,00	99 981 550,00
Przebudowa i rozbudowa DS Hanka	2025	1 500 000,00	1 500 000,00
Przebudowa i rozbudowa i termomodernizacja DS Babilon	2024-2028	34 350 000,00	34 341 000,00

- 2) Dane liczbowe o zatrudnieniu przedstawiono w tabeli nr 6,
- 3) Dane liczbowe o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy – nie dotyczy,
- 4) Dane liczbowe o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – nie dotyczy.

8. Dodatkowe informacje uzupełniające

- 1) Jednostka nie zawarła istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi oraz:
 - a) osobą będącą członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej,
 - b) osobą będącą małżonkiem lub osobą pozostającą faktycznie we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej,
 - c) jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostką, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b,
 - d) jednostką realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki,
- 2) Dane liczbowe o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wynikające z umowy zawartej w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zapytania ofertowego wynosi 30.000 zł netto. Jest to wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
- 3) W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
- 4) Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w bilansie i rachunku zysków i strat za rok obrotowy.
- 5) W 2024 roku został naliczony i odprowadzony do Urzędu Skarbowego podatek od przychodów z budynków w wysokości 407.505,00 zł, w tym samym roku Uczelnia otrzymała zwrot w/w podatku z Urzędu Skarbowego za rok 2023 w kwocie 421.883,00zł. Ujęcie w księgach powyższych operacji skutkuje powstaniem salda „in minus” w podatku na kwotę 15 719,- Saldo kredytowe konta 870 przeniesione na wynik finansowy netto w efekcie zwiększyło wynik finansowy brutto.

- 6) Jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które podlegałyby konsolidacji,
- 7) W świetle art.3 ust 1 pkt 36 uczelnia stanowi jednostkę powiązaną ze spółką celową AMU Innovation utworzoną na podstawie art. 150 ustawy Prawo o Szkolnictwie Wyższym i nauce w celu realizacji komercjalizacji pośredniej. Uczelnia posiada 100% udziałów, jednak zgodnie z art. 3 ust 37 nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 8) W świetle art.3 ust 1 pkt 36 uczelnia stanowi jednostkę powiązaną z Fundacją im. Adama Mickiewicza w Poznaniu, jednak zgodnie z art. 3 ust 37 nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 9) Jednostka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 10) Sprawozdanie jednostki nie podlega konsolidacji.
- 11) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie.
- 12) Jednostka nie posiada innych niż wymienione powyżej informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
- 13) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. Nie wystąpiły
- 14) Pozostałe pozycje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały ujęte w niniejszych informacjach dodatkowych, nie wystąpiły w roku 2024. .

Kwestor

Rektor

Agnieszka Palacz

Prof. UAM dr hab. Bogumiła Kaniewska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024

Tabela 1 a - Wartość/koszt wytworzenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Przyjęcie inwestycji 080*	Zakup bezpośredni 08*	Zakup z dział. badawczej 08* z_005	Zakup z innej działalności 08* z_006	Zakup z odszkodowania 08* z_027	Zakup z magazynu	Darowizna 840340	Nieodpłatne przyjęcie ST 840360	Nadwyżki inwentaryzacji ujawnione 764110/764270	Przyjęcie ze stat. ST/PN	Przyjęcie ST/PN z korekty	Ujawniona własność ST 800100	Rozliczenie odpisu aktualizującego na niedobory 280100	Korekta	Niedobory ST 765120 PN 765130	Przekazanie do ST/PN	Nieodpłatne przekazanie ST 765290	Sprzedaż ST 765020	Likwidacje ST 765250	Wyprowadze nie z ewidencji	Niedobory nierozliczone 280100	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grunty 0	135 416 056,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135 416 056,47
Budynki 1	1 490 713 125,04	7 652,59	3 254 743,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165 000,00	-	86 496,60	-	125 037,58	-	495 956,58	76 163,75	-	-	1 493 356 866,38
Budowle 2	62 030 559,54	96 597,33	453 792,91	-	-	-	-	-	-	11 963,84	-	-	-	-	-	-	-	-	37 301,64	-	-	-	62 555 611,98
Kotły i energet. 3	1 074 940,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 074 940,22
Masz.urządź.ap. 4	69 470 647,55	-	3 670 856,28	5 567,79	1 580,99	12 231,12	-	-	1 526 592,33	-	-	-	-	6 061,44	-	-	23 987,57	24 105,96	730 962,05	-	-	11 736,26	73 912 745,66
Aparatura 5	11 462 176,89	-	65 651,38	-	-	-	-	-	159 138,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275 619,34	-	-	65 000,00	11 385 347,99
Urządź. i wyposaż. 6	129 474 837,00	287 697,96	3 799 433,72	483,72	-	12 641,32	-	-	211 004,45	-	-	91 785,60	-	-	5 289,00	47 486,79	-	-	-	2 035 864,27	-	29 152,37	131 700 091,34
Transport 7	5 145 796,11	-	425 143,71	-	-	-	-	-	22 109,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 593 048,92
Narzędzia 8	406 879 437,16	-	12 711 192,13	16 002,35	-	899 926,73	-	1 039 724,34	11 936 755,56	-	-	91 418,00	-	5 899,92	91 418,00	27 087,72	-	116 034,51	81 180,00	465 715,64	-	5 490,00	432 793 430,32
Razem	2 311 667 575,98	391 947,88	24 320 813,59	22 053,86	1 580,99	924 799,17	-	1 039 724,34	13 894 600,20	11 963,84	-	183 203,60	165 000,00	11 961,36	183 203,60	74 574,51	125 037,58	140 022,08	601 242,54	3 611 626,59	-	111 378,63	2 347 788 139,28
WNIP powyżej 10 000,00	31 631 923,77	-	1 697 159,68	-	-	-	-	-	195 440,13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 600,67	-	-	-	33 478 922,91
WNIP poniżej 10 000,00	4 029 135,41	-	646 448,20	-	-	-	-	-	-	3 530,10	-	-	-	-	51 057,29	-	-	-	-	222 493,43	4 390,43	-	4 401 172,56
Wypożyczenie	287 630 481,20	4 723 137,59	7 772 766,21	-	-	25 017,55	56 704,37	-	1 311 897,80	155 324,13	972 764,34	159 785,16	-	29 315,24	13 980,33	72 961,42	-	65 600,77	36 824,81	1 970 596,29	3 720,56	60 179,50	300 613 329,91
Ogółem	2 634 959 116,36	5 115 085,47	34 437 187,68	22 053,86	1 580,99	949 816,72	56 704,37	1 039 724,34	15 401 938,13	167 287,97	976 294,44	342 988,76	165 000,00	41 276,60	248 241,22	147 535,93	125 037,58	205 622,85	638 067,35	5 850 316,98	8 110,99	171 558,13	2 686 281 564,66

Tabela 1b - Umorzenie/amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie 800230	Amortyzacja	Amortyzacja z działalności badawczej 400050	Amortyzacja z innej działalności 400070	Amortyzacja zakupu z odszkodowania 765500	Amortyzacja zakupów z magazynu 4*	Umorzenie darowizny 840340	Umorzenie nieodpłatn. przyjęcia 840360	Umorzenie nadwyżek 765110	Przyjęcie z PN/ST	Umorzenie ST/PN z korekty	Rozliczenie odpisu aktualizującego na niedobory 280100	Korekta	Umorzenie niedoborów ST 765120 PN 765130	Przekazanie do PN/ST 09tech	Umorzenie nieodpłatnie przekazanych ST 765290	Umorzenie sprzedaży ST 765020	Umorzenie likwidacji ST 765250	Umorzenie ST wyprowadz. z ewidencji	Niedobory nierozliczone 765170	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
		+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grunty 0	327 154,37		21 915,36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	349 069,73	
Budynki 1	533 526 257,19	33 297 091,57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 748,60	-	125 037,58	-	168 418,59	26 253,71	-	-	566 495 890,28	
Budowle 2	27 701 231,46	2 252 590,66	20 147,88	-	-	-	-	-	-	11 963,84	-	-	-	-	-	-	-	-	31 041,75	-	-	29 954 892,09	
Kotły i energet. 3	1 050 735,55		7 062,16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 057 797,71	
Masz.urządź.ap. 4	63 696 690,61		2 900 112,29	5 567,79	1 580,99	-	-	-	1 512 929,41	-	-	-	-	-	33 545,43	-	14 504,75	24 105,96	687 416,62	-	-	67 357 308,33	
Aparatura 5	8 061 673,12		729 746,89	-	-	-	-	-	195 192,72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275 619,24	-	-	8 710 993,49	
Urządź. i wyposaż. 6	110 082 599,61		5 102 300,84	483,72	-	1 677,10	-	-	211 004,45	-	-	13 037,60	-	5 289,00	13 941,36	-	-	-	2 022 381,41	-	-	113 369 491,55	
Transport 7	4 247 079,68		271 810,67	-	-	-	-	-	18 910,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 537 801,15	
Narzędzia 8	370 022 598,05		14 255 194,93	16 002,35	-	-	-	654 010,45	11 866 426,97	-	-	91 418,00	-	91 418,00	27 087,72	-	35 405,46	81 180,00	462 250,67	-	-	396 208 308,90	
																						-	
Razem	1 118 716 019,64	35 549 682,23	23 308 291,02	22 053,86	1 580,99	1 677,10	-	654 010,45	13 804 464,35	11 963,84	-	104 455,60	-	104 455,60	74 574,51	125 037,58	49 910,21	273 704,55	3 504 963,40	-	-	1 188 041 553,23	
WNIP powyżej 10 000,00	24 034 015,84	-	4 310 666,37	-	-	-	-	-	195 440,13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 600,67	-	-	28 494 521,67
WNIP poniżej 10 000,00	4 029 135,41	-	646 448,20	-	-	-	-	-	-	3 530,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222 493,43	4 390,43	-	4 401 172,56
Wypożyczenie	287 630 481,20	4 723 137,59	7 772 766,21	-	-	25 017,55	56 704,37	-	1 311 897,80	155 324,13	972 764,34	159 785,16	29 315,24	13 980,33	72 961,42	-	65 600,77	36 824,81	1 970 596,29	3 720,56	60 179,50	300 613 329,91	
Ogółem	1 434 409 652,09	40 272 819,82	36 038 171,80	22 053,86	1 580,99	26 694,65	56 704,37	654 010,45	15 311 802,28	167 287,97	976 294,44	264 240,76	29 315,24	169 493,22	147 535,93	125 037,58	115 510,98	310 529,36	5 743 653,79	8 110,99	60 179,50	1 521 550 577,37	

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024

					Tabela nr 2
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
stan na dzień 31.12.2024r.					
		BO 01.01.2024r.	Zmiany w ciągu roku		BZ 31.12.2024r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
01/000029	Poznań, ul. Koronna 5	430,45	-	-	430,45
01/000059	Poznań, pl. Wolności 6a	185 000,00	-	-	185 000,00
01/000064	Poznań, ul. Szamarzewskiego	15 667,74	-	-	15 667,74
01/000065	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 955,57	-	-	14 955,57
01/000066	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 955,57	-	-	14 955,57
01/000067	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 955,57	-	-	14 955,57
01/000068	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 955,57	-	-	14 955,57
01/000069	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 955,57	-	-	14 955,57
01/000070	Poznań, ul. Szamarzewskiego	15 667,74	-	-	15 667,74
01/000071	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 955,57	-	-	14 955,57
01/000072	Poznań, ul. Szamarzewskiego	13 531,23	-	-	13 531,23
01/000073	Poznań, ul. Szamarzewskiego	15 667,74	-	-	15 667,74
01/000074	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 955,57	-	-	14 955,57
01/000075	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 955,57	-	-	14 955,57
01/000076	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 955,57	-	-	14 955,57
01/000077	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 955,57	-	-	14 955,57
01/000078	Poznań, ul. Szamarzewskiego	14 243,40	-	-	14 243,40
01/000079	Poznań, ul. Szamarzewskiego	15 666,45	-	-	15 666,45
01/000034	Poznań, ul. Szamarzewskiego	17 250,00	-	-	17 250,00
01/000027	Poznań, Umultowo	11 750,00	-	-	11 750,00
01/000087	Poznań, Umultowo	13 000,00	-	-	13 000,00
01/000570	Poznań, Umultowo	14 160,00	-	-	14 160,00
01/000013	Ciążeń	9 051,00	-	-	9 051,00
01/000050	Ciążeń	5 500,00	-	-	5 500,00
01/000031	Poznań, ul. Zwierzyniecka, DS Jowita	19 260,00	-	-	19 260,00
01/000032	Poznań, ul. Zwierzyniecka, DS Jowita	21 240,00	-	-	21 240,00
01/000033	Poznań, ul. Zwierzyniecka, DS Jowita	12 960,00	-	-	12 960,00
01/000082	Poznań, Umultowo, Pływalnia	540,00	-	-	540,00
01/000083	Poznań, Umultowo, Pływalnia	740,00	-	-	740,00
01/000085	Poznań, Umultowo, Pływalnia	680,00	-	-	680,00
01/000088	Poznań, Umultowo, Pływalnia	200,00	-	-	200,00
01/000095	Poznań, Umultowo, Pływalnia	780,00	-	-	780,00
01/000096	Poznań, Umultowo, Pływalnia	720,00	-	-	720,00
01/000097	Poznań, Umultowo, Pływalnia	1 360,00	-	-	1 360,00
01/000100	Poznań, Umultowo, Pływalnia	3 070,00	-	-	3 070,00
	Razem	557 691,45	-	-	557 691,45

Tabela nr 3				
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wg stanu na dzień 31.12.2024r.				
załącznik do bilansu				
Rodzaj umowy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	01.01.2024r.	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2024r.
Najem	-	-	-	-
Umowy użyczenia	46 319,86	-	1 930,00	44 389,86
Razem	46 319,86	-	1 930,00	44 389,86
Umowa użyczenia z dnia 26.01.2005r. z Fundacją "Instytutem Artes Liberales"				
Biurko narożne		1,00	392,21	
Biurko narożne		1,00	392,21	
Szafka pod biurko		1,00	308,49	
Szafka pod biurko		1,00	308,49	
Szafka pod biurko		1,00	319,96	
Biurko "140"		1,00	550,46	
Regał "90"		1,00	573,40	
Regał "90"		1,00	573,40	
Szafa komoda		1,00	401,38	
Półka regałowa		1,00	77,98	
Fotel		1,00	493,12	
Stół konferencyjny		1,00	332,57	
Przybornik		1,00	56,19	
			4 779,86	
Umowa użyczenia z dnia 11.09.2015r. z Medcore sp. z o.o.				
Komputer Dell Optiplex 3020SFF		1,00	2 853,95	
Komputer Dell Optiplex 3020SFF		1,00	2 853,95	
Komputer Dell Optiplex 3020SFF		1,00	2 853,95	
Komputer Dell Optiplex 3020SFF		1,00	2 853,95	
Komputer Dell Optiplex 3020SFF		1,00	2 853,95	
Komputer Dell Optiplex 3020SFF		1,00	2 853,95	
Komputer Dell Optiplex 3020SFF		1,00	2 853,95	
Komputer Dell Optiplex 3020SFF		1,00	2 853,95	
Monitor Dell P2214H		1,00	670,00	
Monitor Dell P2214H		1,00	670,00	
Monitor Dell P2214H		1,00	670,00	
Monitor Dell P2214H		1,00	670,00	
Monitor Dell P2214H		1,00	670,00	
Monitor Dell P2214H		1,00	670,00	
Monitor Dell P2214H		1,00	670,00	
Monitor Dell P2214H		1,00	670,00	
Monitor Dell P2214H		1,00	670,00	
Komputer Dell Optiplex 9020 SF		1,00	3 718,40	
			32 580,00	
Józef Bednarczyk - decyzja UKI				
Mebłe		49 szt.	7 030,00	

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE				Tabela nr 3a
wg stanu na dzień 31.12.2024 r.				
Konto	Nazwa konta	Saldo 2024	Saldo 2023	
640100	Ubezpieczenia rzeczowe majątku poza środkami transportu	356 534,01	438 920,18	
640170	Ubezpieczenia środków transportu	7 141,50	5 346,52	
640190	Ubezpieczenia osobowe	45 248,02	32 365,70	
640200	Prenumerata czasopism zagranicznych	312 503,11	298 769,59	
640210	Prenumerata czasopism krajowych	180 560,19	73 129,39	
640220	Bilety MPK	73 927,60	66 184,40	
640230	Korespondencja - frankownica	-	-	
640240	Dostęp do bazy danych	41 489,37	28 052,35	
640300	Dofinansowanie legitymacji PKP	714 885,12	703 875,07	
640410	Składki członkowskie	19 920,55	25 483,13	
640420	Licencje	239 938,05	300 971,38	
640500	Pozostałe przedpłaty	1 448 589,53	1 786 069,64	
640840	Naliczenie ZFSS do konta 5	-	-	
649000	Koszty prac badawczo-rozwojowych	3 161 660,04	1 999 136,96	
649100	Narzut koszty badawczo-rozwojowe	685 924,79	640 892,32	
	Razem	7 288 321,88	6 399 196,63	
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW				Tabela nr 3b
wg stanu na dzień 31.12.2024 r.				
Konto	Nazwa konta	Saldo	Długoterminowe	Krótkoterminowe
840000	Przychody Przyszłych okresów	-	-	-
840110	ppo - działalność dydaktyczna	40 894 034,43	-	40 894 034,43
840120	przychody - działalność dydaktyczna - europejska	12 816 875,90	-	12 816 875,90
840140	ppo - działalność dydaktyczna KNOW/ ministerialne studia podyplomowe	1 834,54	-	1 834,54
840150	przych.dział. dydaktyczna KRK	5 871,11	-	5 871,11
840160	przych.- dział. dydaktyczna projakościowa	526 075,10	-	526 075,10
840170	przych.-dział.dydaktyczna projakościowa-stypendia	-	-	-
840190	przych.- dydakt - najlepsi maturzyści	614 686,06	-	614 686,06
840200	przychody działalności badawczej	124 659 715,09	-	124 659 715,09
840210	przychody działalności badawczej - odsetki	5 238 494,41	-	5 238 494,41
840220	przychody z działalności badawczej - europ.	23 098 233,85	-	23 098 233,85
840230	przychody działalności badawczej pozabudżetowe-wydawnictwa	15 463,52	-	15 463,52
840300	ppo- środki pozabudżetowe	109 176 038,88	97 761 038,88	11 415 000,00
840310	ppo- Inwestycje MNiSW cz.38	4 192 807,30	4 103 335,38	89 471,92
840311	ppo-subewncja na utrzymanie potencjału dydaktycznego	410 607,16	240 911,65	169 695,51
840320	ppo- Inwestycje MNiSW cz. 28	20 729 876,57	19 576 154,21	1 153 722,36
840321	ppo-subewncja na utrzymanie potencjału badawczego	2 608 464,75	1 139 612,51	1 468 852,24
840330	ppo- Inwestycje fundacje, fundusze i inne	180 453,33	135 489,81	44 963,52
840340	ppo- darowizny, nieodpłatne przyjęcia	282 821,48	179 929,07	102 892,41
840350	ppo- ST zakupy z kont 5	10 377 357,66	6 029 877,12	4 347 480,54
840360	ppo- nieodpłatne przyjęcia z działalności badawczej	16 128 612,41	9 157 083,19	6 971 529,22
840370	ppo - ST ujawnione	111 265,54	31 552,94	79 712,60
840390	ppo - zakup ST z odszkodowania	992 568,28	803 896,35	188 671,93
840440	przychody przyszłych okresów -odpłatne-narzut kosztów ogólnie	37 425,91	-	37 425,91
840480	przychody z tyt. usług edukacyjnych	3 028 600,33	-	3 028 600,33
840500	przychody przyszłych okresów-odpłatne-przychody dla Wydziału	37 086 288,80	-	37 086 288,80
840501	wpłaty dotyczące PPO - JST	-	-	-
840510	przychody dot. funduszy strukturalnych	26 634 463,48	23 041 716,80	3 592 746,68
840519	przychody dot. aparatury IDUB	13 046 425,29	9 465 103,73	3 581 321,56
840530	przychody - Wydawnictwo Naukowe	67 501,15	-	67 501,15
840540	przychody - Uniwersyteckie Centrum ds Informatyzacji	4 725 164,49	-	4 725 164,49
840550	współpraca z zagranicą-ERASMUS	98 092,31	-	98 092,31
840580	ppo - zwroty stypendiów (decyzje)	91 073,25	-	91 073,25
840800	przychody z działalności badawczej, odszkodowania	317 458,27	-	317 458,27
841000	przychody przyszłych okresów z tyt. realizacji um. dystryb.	1 740,00	-	1 740,00
842000	przychody przyszłych okesów z tyt. prawa użytłk. wiecz.gruntów	208 621,72	186 706,36	21 915,36
	Razem	458 405 012,37	171 852 408,00	286 552 604,37

							Tabela 4
Lp.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym						
	Nazwa						Wartości za 2024 r. (w
1.	Przychody wynikające z ksiąg (A+D+G)						1 153 445 058,97
2.	Koszty wynikające z ksiąg (B+E+H)						1 120 447 256,79
3.	Zysk brutto						32 997 802,18
4.	Przychody zwolnione						1 343 143 763,33
5.	Przychody podatkowe podlegające opodatkowaniu dot. Lat ubiegłych						189 705 565,84
6.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów						159 460 376,06
7.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym						2 421 674,62
8.	Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach w latach ubiegłych						1 926 670,19
9.	Koszty dot. przychodów zwolnionych						960 491 876,30
10.	Dochód do opodatkowania/strata podatkowa						6 861,48
11.	Odliczenia od dochodu - strata z lat ubiegłych						-
12.	Podstawa opodatkowania						6 861,48
13.	Naliczony podatek za bieżący rok obrotowy - stawka 19%						1 303,68
14.	Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące bieżącego roku						1 304,00

		Tabela 5
Nakłady na środki trwałe podlegające ewidencji	Wykonanie 2024r.	Plan 2025r.
Nakłady ogółem:	52 398 209,92	84 699 212,32
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	51 195 900,94	81 769 212,32
Jednostki organizacyjne	25 912 041,27	31 007 504,32
Plan Inwestycji dla obiektów UAM	5 098 281,07	18 683 728,00
Obiekt WPIA wraz z Wlkp. Biblioteką Prawniczą	5 295 750,78	-
Zakup spektrometru FTIR z przystawką ATR w celu zachowania ciągłości kształcenia studentów zd. 2487	179 742,00	-
System integracyjny do termojonizującego spektrometru masowego 7361/IA/SP/2023	642 950,25	-
Budowa linii pomiarowej do badań z użyciem małokątowego rozpraszania promieniowania rentgenowskiego 7370/IA/SP/2023	13 320 949,16	8 100 000,00
Mirabilium Collectio. Cyfrowa platforma zbiorów specjalnych Biblioteki Uniwersyteckiej w Poznaniu FEWP.01.03-IZ.00-0012/23-00	474 800,00	1 512 900,00
Przebudowa hist. willi przy ul. H. Wieniawskiego 3 w Poznaniu dla Instytutu Historii Sztuki i Wydziału Nauk o Sztuce (część 1 - projekt)	271 386,41	2 565 080,00
Budowa Centrum Informatycznego	-	5 100 000,00
Utworzenie zaplecza Coll. Medicum w Pile	-	14 800 000,00
		-
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na ochronę środowiska:	1 202 308,98	2 930 000,00
Budowa instalacji fotowoltaicznych	1 180 682,48	850 000,00
Podnoszenie standardów efektywności energetycznej w budynkach Coll. Iuridicum, DS Babilon, Coll. Phisicum	21 626,50	2 080 000,00

TABELA 6
w etatach

Wyszczególnienie/ w etatach	Zatrudnienie na dzień 31.12.2023 r.	Zatrudnienie na dzień 31.12.2024 r.	Z tego	
			kobiety	mężczyźni
Ogółem	4817	4803	2701	2102

- naucz akadem.	2784	2778	1378	1400
nauk.(bad.)- techniczni	92	92	54	38
- inż.-techniczni	352	345	154	191
- bibliotekarze	242	246	197	49
- administracja	791	801	663	138
- obsługa	556	541	255	286
- uczniowie	--	--	--	--

Osoby korzystające	69	70	42	28
z - url. wychow.				
- url. bezpłatn.				

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-04-30 12:04:24	Agnieszka Joanna Palacz
2025-04-30 12:09:07	Bogumiła Anna Kaniewska