

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 finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy UNIwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	M.POZNAŃ
Gmina	M.POZNAŃ	Miejscowość	POZNAŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	M.POZNAŃ	Gmina	M.POZNAŃ
Ulica	WIENIAWSKIEGO	Nr domu	1
		Nr lokalu	
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 **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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 tyt. 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 umarzone 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 1.000,00zł do 10.000,00 zł (za wyjątkiem: sprzętu sportowego, AGD od wartości początkowej 400,00zł; 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) 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 weszło, 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 aktuarusza. 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 ogłaszanych 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,

- naukowo-badawczej-pdział na poszczególne jednostki organizacyjne i źródła finansowania,

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 wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z nimi koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów 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 2021r. poz.217) oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

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 31.12.2023

-Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

-Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023.

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.202 poz.85)

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: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	1 359 520 118,26	1 283 155 584,89	A	Kapitał (fundusz) własny	1 183 440 458,56	1 128 340 888,12
I	Wartości niematerialne i prawne	8 551 157,93	1 493 766,96	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 177 304 226,00	1 108 279 188,66
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	8 551 157,93	1 493 766,96				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 201 646 453,04	1 179 926 282,63	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	461 307,29	-7 125 684,70
1	Środki trwałe	1 192 951 556,34	1 103 604 111,93		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	461 307,29	-7 125 684,70
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	135 088 902,10	131 484 358,66	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	991 516 195,93	921 148 144,01		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	28 595 154,15	20 826 321,87		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	898 716,43	1 090 687,90				
e)	inne środki trwałe	36 852 587,73	29 054 599,49				
2	Środki trwałe w budowie	8 694 896,70	76 322 170,70	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	149 322 507,29	101 735 515,30	VI	Zysk (strata) netto	5 674 925,27	27 187 384,16
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	707 145 876,83	710 295 756,27
3	Długoterminowe aktywa finansowe	149 322 507,29	101 735 515,30	I	Rezerwy na zobowiązania	116 073 052,26	98 737 450,15
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	105 458 780,00	86 482 599,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	89 330 042,00	72 711 352,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	16 128 738,00	13 771 247,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	10 614 272,26	12 254 851,15
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	10 614 272,26	12 254 851,15
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	149 322 507,29	101 735 515,30	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	565 200,00	565 200,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	148 757 307,29	101 170 315,30	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	183 916 561,04	160 829 352,60
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	531 066 217,13	555 481 079,50		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	26 330 765,23	31 601 430,53		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	847 745,46	887 166,63	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	23 618 111,90	27 652 289,25	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	1 625 525,70	2 323 310,07	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	109 516,00	106 860,18		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	129 866,17	631 804,40		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	57 719 042,87	56 042 319,87	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	117 249 940,93	100 566 967,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 645 213,13	18 004 845,67
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	26 645 213,13	18 004 845,67

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 175 501,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 476 249,49	20 984 750,09
3	Należności od pozostałych jednostek	57 719 042,87	56 042 319,87	h)	z tytułu wynagrodzeń	64 743 227,96	58 248 053,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 339 361,83	9 168 515,02	i)	inne	4 209 749,35	3 329 318,57
	– do 12 miesięcy	7 337 501,53	9 166 654,72	4	Fundusze specjalne	66 666 620,11	60 262 384,66
	– powyżej 12 miesięcy	1 860,30	1 860,30	IV	Rozliczenia międzyokresowe	407 156 263,53	450 728 953,52
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	223 985,33	225 002,61	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	50 155 695,71	46 648 802,24	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	407 156 263,53	450 728 953,52
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	147 776 293,15	118 468 963,83
III	Inwestycje krótkoterminowe	440 617 212,40	461 452 360,85		– krótkoterminowe	259 379 970,38	332 259 989,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	440 617 212,40	461 452 360,85				
a)	w jednostkach powiązanych	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				
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	440 617 212,40	461 452 360,85				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	440 617 212,40	461 452 360,85				
	– 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	6 399 196,63	6 384 968,25				
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)	1 890 586 335,39	1 838 636 644,39		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 890 586 335,39	1 838 636 644,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	976 417 511,96	848 808 792,60
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	976 434 876,56	841 395 798,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-36 511,68	7 395 297,64
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 147,08	17 696,96
B	Koszty działalności operacyjnej	987 061 253,50	851 005 652,31
I	Amortyzacja	43 107 764,54	32 390 374,91
II	Zużycie materiałów i energii	86 164 618,30	62 861 125,15
III	Usługi obce	75 081 771,76	70 329 565,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	399 320,21	434 983,63
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	558 349 616,54	493 952 943,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	180 762 971,78	158 540 779,15
	– emerytalne	52 786 268,97	45 577 535,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 195 190,37	32 495 880,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-10 643 741,54	-2 196 859,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	32 940 772,52	33 404 436,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	589 419,52	3 173 393,29
II	Dotacje	9 983 998,61	9 234 773,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 667 914,30	257 283,80
IV	Inne przychody operacyjne	20 699 440,09	20 738 985,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	29 080 452,72	11 657 622,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 152 733,20	320 894,61
III	Inne koszty operacyjne	27 927 719,52	11 336 728,22
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-6 783 421,74	19 549 954,31
G	Przychody finansowe	16 529 062,53	8 052 228,32
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:	16 529 062,53	7 816 040,99
	– 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	236 187,33
H	Koszty finansowe	3 648 751,52	329 516,96
I	Odsetki, w tym:	90 502,63	110 255,04
	– 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	227 022,42	219 261,92
IV	Inne	3 331 226,47	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	6 096 889,27	27 272 665,67
J	Podatek dochodowy	421 964,00	85 281,51
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 674 925,27	27 187 384,16

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 128 340 888,12	1 103 070 520,95
	- 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	1 128 340 888,12	1 103 070 520,95
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 108 279 188,66	1 087 141 131,87
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	69 025 037,34	21 138 056,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	107 539 563,29	56 798 887,49
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- wynik finansowy roku ubiegłego	27 187 384,16	18 366 049,08
	- inne zwiększenia	40 352 179,13	15 515 838,41
	- własność ujawniona, obligacje na zasilenie funduszu	40 000 000,00	22 917 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	38 514 525,95	35 660 830,70
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- umorzenie budynków i budowli	38 364 326,10	35 550 604,55
	- likwidacja budynków	150 199,85	110 226,15
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 177 304 226,00	1 108 279 188,66
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	-7 125 684,70	-2 436 660,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	7 586 991,99	-4 689 024,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	11 878 722,88	2 436 660,00
	- aktualizacja wyceny aktywów finansowych	11 878 722,88	2 436 660,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	4 291 730,89	7 125 684,70
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- aktualizacja wyceny aktywów finansowych	4 291 730,89	7 125 684,70
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	461 307,29	-7 125 684,70

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	27 187 384,16	18 366 049,08
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	27 187 384,16	18 366 049,08
	- 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	27 187 384,16	18 366 049,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	27 187 384,16	18 366 049,08
	- przeniesienie na fundusz zasadniczy	27 187 384,16	18 366 049,08
	-		
	-		
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	5 674 925,27	27 187 384,16
	a) zysk netto	5 674 925,27	27 187 384,16
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 183 440 458,56	1 128 340 888,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 183 440 458,56	1 128 340 888,12

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	5 674 925,27	27 187 384,16
II.	Korekty razem	63 372 216,08	61 978 184,69
1.	Amortyzacja	43 107 764,54	32 390 374,91
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-16 148 606,08	-1 583 239,96
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-589 419,52	-3 173 393,29
5.	Zmiana stanu rezerw	17 335 602,11	-4 325 932,97
6.	Zmiana stanu zapasów	5 270 665,30	-4 184 045,89
7.	Zmiana stanu należności	-1 676 723,00	-5 844 408,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 087 208,44	4 420 259,30
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 517 214,30	43 829 219,67
10.	Inne korekty	502 938,59	449 350,92
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	69 047 141,35	89 165 568,85
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	17 369 735,76	5 179 097,35
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 130 627,06	3 485 602,35
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	16 239 108,70	1 693 495,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	16 239 108,70	1 693 495,00
	- 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	16 239 108,70	1 693 495,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	107 161 522,94	89 500 398,96
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	107 161 522,94	88 935 198,96
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	565 200,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	565 200,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	565 200,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-89 791 787,18	-84 321 301,61
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	90 502,62	110 255,04
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	90 502,62	110 255,04
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-90 502,62	-110 255,04
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-20 835 148,45	4 734 012,20
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-20 835 148,45	4 734 012,20
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 331 226,47	236 187,33
F.	Środki pieniężne na początek okresu	461 452 360,85	456 718 348,65
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	440 617 212,40	461 452 360,85
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	407 156 263,53	450 728 953,52

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	6 096 889,27			27 272 665,67		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 412 732 476,07		1 412 732 476,07	1 069 624 044,77		1 069 624 044,77
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	386 852 183,10		386 852 183,10	179 369 659,00		179 369 659,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	220 996 872,16		220 996 872,16	174 740 131,24		174 740 131,24
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 926 670,19		1 926 670,19	2 285 278,88		2 285 278,88
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	2 285 278,88		2 285 278,88	1 715 518,24		1 715 518,24
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	799 152 194,27		799 152 194,27	687 682 900,22		687 682 900,22
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 054,04			11 072,00		
K.	Podatek dochodowy	1 340,00			2 104,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

UAMInformacjaDodatkowa2023



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 2023 rok do 31 grudnia 2023 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 przyjmuję 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.

2. Objasnienia 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 aktywów trwałych nie wystąpiły.
- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość w kwocie 557.691,45 zł przedstawiono w tabeli nr 2,

- 3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów: umowy użyczenia 46 319,86 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 w cenie rynkowej 148 757 307,29 zł.

KOD PAPIERU/ NAZWA INSTRUMENTU		operacyjne	Wartość papieru	KURS	WYCENA	AKTUALIZACJA
PL0000113213	WZ1131	5,416	5 416 000	963,13	5 216 312,08	199 687,92
PL0000113783	DS0432	8,122	8 122 000	783,94	6 367 160,68	1 754 839,32
PL0000114021	OK0724	8,122	8 122 000	970,60	7 883 213,20	238 786,80
PL0000114393	PS0527	16,244	16 244 000	986,22	16 020 157,68	223 842,32
PL0000114559	WZ1127	16,244	16 244 000	988,79	16 061 904,76	182 095,24
PL0000114559	WZ1127	16,244	16 244 000	988,79	16 061 904,76	182 095,24
PL0000115028	WZ0533	5,415	5 415 000	955,63	5 174 736,45	240 263,55
PL0000115192	PS0728	16,244	16 244 000	1137,47	18 477 062,68	- 2 233 062,68
PL0000115283	OK1025	5,415	5 415 000	913,30	4 945 519,50	469 480,50
PL0000115291	DS1033	10,830	10 830 000	1079,85	11 694 775,50	- 864 775,50
PL0000115283	OK1025	6,000	6 000 000	913,30	5 479 800,00	520 200,00
PL0000115291	DS1033	8,000	8 000 000	1079,85	8 638 800,00	- 638 800,00
PL0000115697	WZ1128	12,000	12 000 000	976,63	11 719 560,00	280 440,00
PL0000105391	WS0429	14,000	14 000 000	1072,60	15 016 400,00	- 1 016 400,00
	Razem:		148 296 000		148 757 307,29	- 461 307,29

- 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,

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023

Rezerwy 2023	BO	zwiększenia	rozwiązanie	BZ	razem
długoterminowe	72 711 352,00	16 618 690,00	0,00	89 330 042,00	89 330 042,00
emerytalna	22 687 737,00	5 696 755,00	0,00	28 384 492,00	
rentowa	360 400,00	61 561,00	0,00	421 961,00	
pośmiertna	2 694 332,00	192 099,00	0,00	2 886 431,00	
jubileuszowa	46 968 883,00	10 668 275,00	0,00	57 637 158,00	
krótkoterminowe	13 771 247,00	2 357 491,00	0,00	16 128 738,00	16 128 738,00
emerytalna	5 248 451,00	1 081 094,00		6 329 545,00	
rentowa	59 349,00	9 711,00		69 060,00	
pośmiertna	268 791,00	7 631,00		276 422,00	
jubileuszowa	6 955 120,00	1 115 925,00		8 071 045,00	
niewykorzystane urlopy	1 239 536,00	143 130,00	0,00	1 382 666,00	
Pozostałe rezerwy	12 254 851,15	6 028 696,25	7 669 275,14	10 614 272,26	10 614 272,26
Rezerwa na koszty remontów	2 362 769,02		184 160,56	2 178 608,46	
pozostałe koszty, w tym projekty	9 892 082,13	6 028 696,25 5 945 108,85	7 485 114,58	8 435 663,80	
RAZEM					116 073 052,26

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 2024-01-01 - 2024-12-31 – 18,0%.
 - w okresie 2025-01-01 – 2025-12-31 – 4,5%
 - w okresie 2026-01-01 – 2026-12-31 – 5,0%
 - w okresie 2027-01-01 i dalej (w każdym roku) – 4,5%

10) Zwiększenia i zmniejszenia stanowią różnice aktuarialne powstałe z tytułu ponownego oszacowania rezerw na dzień 31.12.2023 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 01.01.2023	zwiększenie	w tym: utworzenie odpisu na niedobory	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2023
280100	36 686,54	56 698,30	56 698,30		26 769,65	66 615,19
280200	4 940 275,91	1 378 914,64	-	230 270,63	1637 444,20	4 451 475,72
RAZEM	4 976 962,45	1 435 612,94			1 664 213,85	4 518 090,91

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.

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 oraz na mocy art. 19 ust.1 ustawy z dnia 13 lutego 2020r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020 Uniwersytet, jako laureat konkursu Inicjatywa Doskonałości Uczelnia Badawcza, otrzymał środki finansowe w formie skarbowych papierów wartościowych.

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. Wykaz posiadanych papierów wartościowych stanowi tabela w pkt. 2.4. Skorygowana cena nabycia została ustalona 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).

4. Objasnienia 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 w 2023 roku

	Działalność dydaktyczna	Działalność badawcza	Sprzedaż towarów i materiałów	Razem
Przychody	508 951 315,61	467 483 560,95	19 147,08	976 454 023,64
Koszty	525 981 036,46	461 116 728,72		987 097 765,18
Wynik działalności	-17 029 720,85	6 366 832,23		

- 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 przez Komisję Europejską lub reprezentującą ją Instytucję sprawozdań, wniosków o płatność. 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 ryzyko wystąpienia kosztów niekwalifikowanych, w ramach 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 rezerwę w wysokości 4 891 534,55, natomiast utworzyła na łączną wartość w obu projektach 5 945 108,85.
- 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, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania wynosi 49 152 100,84 zł
- 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) zdarzenia losowe
 - przychody z tytułu zdarzeń losowych wyniosły: 3 603 167,60 zł,
 - w tym postępowania niezakończone 1 020 943,50 zł.
 - koszty usuwania zdarzeń losowych wyniosły: 1 065 874,89 zł.
 - b) ujawnienie dotyczące przychodów o nadzwyczajnej wartości dotyczy otrzymanej subwencji na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego:
 - na zwiększenie stawek wynagrodzenia zasadniczego w roku 2022 – 6 225 mln zł (za I kwartał), ujęta w zwiększeniu subwencji na 2022r. w wysokości 24 900 oraz kolejne 44 197,3 mln zł w 2023 roku,
 - na utrzymanie domów studenckich w wysokości 4 mln. zł

5. Kursy przyjęte do wyceny

W bilansie i rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych kursy przyjęte do wyceny na dzień 29.12.2023 r. wg kursów średnich NBP – Tabela nr 251/A/NBP/2023.

Nazwa waluty	Kod waluty	Kurs średni
dolar amerykański	1 USD	3,9350
dolar australijski	1 AUD	2,6778
euro	1 EUR	4,3480
frank szwajcarski	1 CHF	4,6828
funt szterling	1 GBP	4,9997

6. Objasnienia 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	-43 586 918,37	36 069 704,07
	w tym		
	- przyjęcia aktywów trwałych przez kapitał własny		40 352 179,13
	- przyjęcie ŚT z grantów		- 24 050,79
	- przyjęcie ST i WNiP z prac badawczo rozwojowych		- 4 258 424,27
A.II.10	Inne korekty	-	502 938,59
	w tym:		
	- zakupy ŚT z funduszy		208 663,21
	- pozostałe zakupy z funduszy		331 407,74
	- rozliczenie niedoborów		16 212,74
	- zwiększenie ŚT z magazynu		- 53 345,10

7. Objasnienia 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 2023
Rewitalizacja obszaru powojkowego przy Alei Niepodległości 53 w Poznaniu - etap II	2024	7 200 000,00	7 200 000,00
Przystosowanie pomieszczeń budynku Coll. H. Świącicki dla Wydziału Anglistyki	2013-2024	59 092 000,00	1 800 000,00
System integracyjny do termojonizującego spektrometru masowego 7361/IA/SP/2023	2023-2024	941 000,00	741 000,00
Budowa linii pomiarowej do badań z użyciem małokątowego rozpraszania promieniowania rentgenowskiego 7370/IA/SP/2023	2023-2026	34 944 000,00	34 944 000,00
Rewitalizacja i przebudowa budynku po Uniwersytecie Medycznym przy ul. Wieniawskiego 3 dla Instytutu Historii Sztuki.	2024-2026	15 700 000,00	15 700 000,00
Utworzenie Collegium Medicum Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Pile	2024-2025	40 000 000,00	40 000 000,00
Przebudowa Coll. Iuridicum	2024-2027	25 000 000,00	25 000 000,00

- 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,

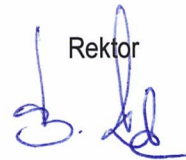
- d) jednostką realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki,
- 2) Dane liczbowe o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wynikające z umowy zawartej w wyniku postępowania 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) Jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które podlegałyby konsolidacji,
 - 6) 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.
 - 7) Jednostka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
 - 8) Sprawozdanie jednostki nie podlega konsolidacji.
 - 9) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie.
 - 10) Jednostka nie posiada innych niż wymienione powyżej informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
 - 11) 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.

Kwestor



Agnieszka Palacz

Rektor



Prof. UAM dr hab. Bogumiła Kaniewska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023

Tabela 1 a - Wartość/koszt wytworzenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Projekt inwestycji (08)*	Zakup bieżący (08)*	Zakup z dłuz. budowlanej (08)	Zakup z innej działalności (08)	Zakup z odroczonej z. 027	Zakup z magazynu (08)	Prace budowlano-norowpne (69000)	Umorzenie nakładów (76110)	Projekt z PNST (08)	Projekt z PNST z kredytu (76080)	Projekt z aktualizacji na nieobrotowy (28010) (ST 76080)	Korekta	Umorzenie do sprzedaży (PN, ST) (76130)	Sprzedaż (ST) (76020)	Likwidacja budowlan (ST) (80040)	Likwidacja z ewidencji (ST) (80040)	Wyprośbienie z ewidencji (ST) (80040)	Nieobrotowy mikrookreślenie 2023; 280100 (ST 76170)	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grupy 0	131 787 974,16	3 792 782,00	42 653,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135 416 056,47
Budowl 1	1 387 814 688,98	61 442 571,99	42 370 488,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 638,10	-	207 363,46	-	-	-	-	1 400 713 123,04
Budowl 2	55 558 285,75	5 441 271,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	439 388,55	-	-	-	-	62 030 555,54
Kofe i energet. 3	6 077 942,57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 827,72	25 598,53	-	3 002,35	-	-	-	1 074 940,22
Misc. armat. 4	9 429 246,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 018,50	14 762,00	259 915,93	-	-	-	6 061,44	69 474 898,93
Urządzt. i wyposaż. 6	119 102 346,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,00	15 664,80	172 007,62	-	-	-	-	129 474 837,00
Transport 7	5 061 987,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413 615,38	-	-	-	-	-	5 475 603,28
Narzędzia 8	385 051 115,62	972 256,63	19 885 182,5	9 897,00	232 756,31	-	-	-	-	-	-	-	67 884,32	56 025,53	646 632,01	889 107,38	-	-	-	3 211 467 524,98
Razem	2 162 285 801,29	66 208 610,62	83 390 365,35	9 897,00	3 739,20	232 756,31	-	-	-	5 168,96	67 884,32	614,51	12 886,40	122 187,09	26 348,79	25 755,00	25 755,00	-	16 212,74	2 311 627 333,77
WNF pozost 10 000,00	24 237 472,77	200 065,90	2 842 230,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 001,18	30 001,18	672 880,80	655,60	-	-	-	287 630 481,20
WNF pozost 10 000,00	3 615 253,70	-	423 784,9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106 885,50	106 885,50	672 880,80	655,60	-	-	-	4 009 135,41
Wyposażenie	266 440 897,45	7 399 185,50	13 317 420,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80 370,72	178 212,42	672 880,80	2 137 880,38	393 962,60	8 400,80	40 485,56	267 630 481,20
Ogółem	2 456 579 052,21	73 807 862,02	99 973 721,9	9 897,00	3 739,20	240 393,23	53 345,10	4 258 424,27	3 132 350,93	62 739,89	106 885,50	246 059,99	26 769,65	178 212,42	672 880,80	2 137 880,38	393 962,60	8 400,80	56 694,40	2 634 959 116,36

Tabela 1b - Umorzenie/amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie (80020)	Amortyzacja	Amortyzacja z działalności budowlanej (400150)	Amortyzacja z innej działalności (400070)	Amortyzacja z innej działalności (400070)	Amortyzacja z odroczonej z. 027	Amortyzacja z magazynu (4*)	Umorzenie nakładów (76110)	Projekt z PNST (08)	Projekt z PNST z kredytu (76080)	Projekt z aktualizacji na nieobrotowy (28010)	Korekta	Umorzenie do sprzedaży (PN, ST) (76130)	Umorzenie (PN, ST) (76020)	Umorzenie likwidacji budowlan (ST) (80040)	Umorzenie z ewidencji (ST) (80040)	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Wartość netto stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Wartość netto stan na ostatni dzień roku obrotowego	
Grupy 0	305 615,50	-	23 538,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135 088 902,10	
Budowl 1	497 977 739,16	35 929 675,32	2 434 650,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 319,07	105 424,47	243 762,75	243 762,75	37 154,37	327 154,37	131 484 338,66	897 186 807,85	
Budowl 2	25 245 076,56	2 257,76	20 147,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 701 231,46	31 131 044,19	34 329 280,08
Kofe i energet. 3	1 046 484,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 050 735,55	31 458,43	24 204,67
Misc. armat. 4	6 307 395,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 096 680,61	6 021 840,32	5 778 208,32
Apuram 5	7 713 731,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 061 673,12	790 515,37	3 400 503,77
Urządzt. i wyposaż. 6	105 119 838,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110 082 989,61	13 982 507,75	19 392 237,49
Transport 7	3 971 300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 247 079,68	1 090 687,90	898 716,43
Narzędzia 8	355 996 316,33	1 162 498,75	13 283 056,15	9 897,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	370 022 298,05	29 054 299,49	36 852 587,73
Razem	1 058 681 689,36	38 364 136,10	21 436 392,43	9 897,00	3 739,20	7 656,92	53 345,10	3 118 306,14	29 213,36	5 168,96	67 884,32	18 461,29	12 886,40	105 424,47	243 762,75	243 762,75	1 118 716 015,64	1 118 716 015,64	1 103 684 111,93	1 192 951 556,34	
WNF pozost 10 000,00	22 943 771,71	-	996 314,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 034 073,84	1 250 701,06	7 397 902,93
WNF pozost 10 000,00	3 615 253,70	-	423 784,59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 039 135,41	-	-
Wyposażenie	266 440 897,45	7 399 185,50	13 317 420,57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287 630 481,20	40 485,56	-
Ogółem	1 351 081 212,22	45 763 511,40	36 174 031,77	9 897,00	3 739,20	7 656,92	53 345,10	3 118 306,14	29 213,36	5 168,96	67 884,32	18 461,29	12 886,40	105 424,47	243 762,75	243 762,75	1 118 716 015,64	1 118 716 015,64	1 104 897 812,99	1 200 549 544,27	

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
stan na dzień 31.12.2023r.**

	BO 01.01.2023r.	Zmiany w ciągu roku		BZ 31.12.2023r.
		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 Ciężen	9 051,00	-	-	9 051,00
01/000050 Ciężen	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

Sporządziła: S. Wrzeńska
14.03.2024r.

**Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych
użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
wg stanu na dzień 31.12.2023r.
załącznik do bilansu**

Rodzaj umowy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	01.01.2022r.	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2022r.
Najem	-	-	-	-
Umowy użyczenia	46 809,86	-	490,00	46 319,86
Razem	46 809,86	-	490,00	46 319,86

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
Monitor Dell P2214H	1,00	670,00
Komputer Dell Optiplex 9020 SF	1,00	3 718,40
		32 580,00

Józef Bednarczyk - decyzja UKI

Meble	64 szt.	8 960,00
-------	---------	-----------------

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Konto	Nazwa konta	Saldo 2023	Saldo 2022
640100	Ubezpieczenia rzeczowe majątku z wyjątkiem środków transportu	438 920,18	421 920,74
640170	Ubezpieczenia środków transportu	5 346,52	5 651,25
640190	Ubezpieczenia osobowe	32 365,70	33 250,01
640200	Prenumerata czasopism zagranicznych	298 769,59	298 911,23
640210	Prenumerata czasopism krajowych	73 129,39	47 024,23
640220	Bilety MPK	66 184,40	70 219,40
640230	Korespondencja - frankownica	-	-
640240	Dostęp do bazy danych	28 052,35	4 604,78
640300	Dofinansowanie legitymacji PKP	703 875,07	446 192,05
640410	Składki członkowskie	25 483,13	32 533,24
640420	Licencje	300 971,38	176 638,17
640500	Pozostałe przedpłaty	1 786 069,64	816 773,44
640840	Naliczenie ZFSS do konta 5	-	-
649000	Koszty prac badawczo-rozwojowych	1 999 136,96	3 603 513,75
649100	Narzut koszty badawczo-rozwojowe	640 892,32	427 735,96
	Razem	6 399 196,63	6 384 968,25

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Konto	Nazwa konta	Saldo	Długoterminowe	Krótkoterminowe
840000	Przychody Przyszłych okresów	-	-	-
840110	ppo - działalność dydaktyczna	37 650 743,40	-	37 650 743,40
840120	przychody - działalność dydaktyczna - europejska	14 872 633,55	-	14 872 633,55
840140	ppo - działalność dydaktyczna ministerialne studia podyplomowe	-	-	-
840150	przych.dział. dydaktyczna KRK	9 052,82	-	9 052,82
840160	przych.- dział. dydaktyczna projakościowa	828 978,82	-	828 978,82
840170	przych.-dział.dydaktyczna projakościowa-stypendia	110 685,00	-	110 685,00
840190	przych.- dydakt - najlepsi maturzyści	654 957,25	-	654 957,25
840200	przychody działalności badawczej	113 635 873,22	-	113 635 873,22
840210	przychody działalności badawczej - odsetki	5 450 401,46	-	5 450 401,46
840220	przychody z działalności badawczej - europ.	14 560 944,13	-	14 560 944,13
840230	przychody działalności badawczej pozabudżetowe- wydawnictwa	15 463,52	-	15 463,52
840300	ppo- środki pozabudżetowe	94 603 569,96	86 481 569,96	8 122 000,00
840310	ppo- Inwestycje MNiSW cz.38	5 202 100,34	5 097 280,67	104 819,67
840311	ppo-subewncja na utrzymanie potencjału dydaktycznego	497 186,34	331 635,10	165 551,24
840320	ppo- Inwestycje MNiSW cz. 28	4 182 923,68	3 213 953,32	968 970,36
840321	ppo-subewncja na utrzymanie potencjału badawczego	3 419 148,16	1 977 372,01	1 441 776,15
840330	ppo- Inwestycje fundacje, fundusze i inne	225 416,85	149 775,86	75 640,99
840350	ppo- ST zakupy z kont 5	14 797 524,94	11 735 703,00	3 061 821,94
840360	ppo- nieodpłatne przyjęcia z działalności badawczej	16 391 999,78	10 051 172,26	6 340 827,52
840370	ppo - ST ujawnione	190 978,14	82 787,34	108 190,80
840390	ppo - zakup ST z odszkodowania	258 118,14	233 170,54	24 947,60
840440	przychody przyszłych okresów -odpłatne-narzut kosztów ogólnie	41 279,61	0,00	41 279,61
840480	przychody z tyt. usług edukacyjnych	3 762 004,51	0,00	3 762 004,51
840500	przychody przyszłych okresów-odpłatne-przychody dla Wydziału	35 985 111,49	0,00	35 985 111,49
840501	wpłaty dotyczące PPO - JST	16 688,00	0,00	16 688,00
840510	przychody dot. funduszy strukturalnych	22 818 567,71	19 021 920,67	3 796 647,04
840519	przychody dot. aparatury IDUB	10 864 081,44	9 192 954,21	1 671 127,23
840530	przychody - Wydawnictwo Naukowe	99 616,55	0,00	99 616,55
840540	przychody - Uniwersyteckie Centrum ds Informatyzacji	4 486 418,86	0,00	4 486 418,86
840550	współpraca z zagranicą-ERASMUS	149 344,98	0,00	149 344,98
840800	przychody z działalności badawczej, odszkodowania	1 142 053,50	0,00	1 142 053,50
841000	przychody przyszłych okresów z tyt. realizacji um. dystryb.	1 860,30	0,00	1 860,30
842000	przychody przyszłych okesów z tyt. prawa użytł. wiecz.gruntów	230 537,08	206 998,21	23 538,87
	Razem	407 156 263,53	147 776 293,15	259 379 970,38

Tabela 4

Lp.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym	
	Nazwa	Wartości za 2022 r.
1.	Przychody wynikające z ksiąg	1 025 887 347,01
2.	Koszty wynikające z ksiąg	1 019 790 457,74
3.	Zysk brutto	6 096 889,27
4.	Przychody zwolnione	1 412 750 563,01
5.	Przychody podatkowe podlegające opodatkowaniu dot. Lat ubiegłych	386 870 270,04
6.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	220 996 872,16
7.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	1 926 670,19
8.	Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach w latach ubiegłych	2 285 278,88
9.	Koszty dot. przychodów zwolnionych	802 987 640,14
10.	Dochód do opodatkowania/strata podatkowa	7 054,04
11.	Odliczenia od dochodu - strata z lat ubiegłych	-
12.	Podstawa opodatkowania	7 054,04
13.	Naliczony podatek za bieżący rok obrotowy - stawka 19%	1 340,27
14.	Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące bieżącego roku	1 341,00

Tabela 5

Nakłady na środki trwałe podlegające ewidencji	Wykonanie	Plan 2024r.
Nakłady ogółem:	102 942 337,47	70 215 000,00
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	102 038 930,81	69 055 000,00
Jednostki organizacyjne	32 885 161,09	34 694 000,00
Plan Inwestycji dla obiektów UAM	4 585 456,70	9 520 000,00
Morasko - Dom studenta	17 239 066,21	-
Przebudowa "Koszarowca" na obiekt naukowo-badawczy WPiA oraz Bibliotekę Prawniczą - Etap II	33 070 888,99	7 200 000,00
Inwestycje w ramach projektu ID-UB	11 073 239,41	-
Układ do badań własności transportowych materiałów... 7219/IA/SP/2021	2 927 491,66	-
System integracyjny do termojonizującego spektrometru masowego 7361/IA/SP/2023	214 962,98	741 000,00
Budowa linii pomiarowej do badań z użyciem małokątowego rozpraszania promieniowania rentgenowskiego 7370/IA/SP/2023	-	16 900 000,00
Dopłata do zakupu działek na Morasku (257/1, 273/2)	42 663,77	-
	-	-
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na ochronę środowiska:	903 406,66	1 460 000,00
Termomodernizacja	-	300 000,00
Budowa instalacji fotowoltaicznych	903 406,66	1 160 000,00

Tabela 6

Wyszczególnienie/ w etatach	Zatrudnienie na dzień 31.12.2022 r.	Zatrudnienie na dzień 31.12.2023 r.	Z tego	
			kobiety	mężczyźni
Ogółem	4858	4817	2703	2114
- naucz. akadem.	2799	2784	1371	1413
nauk. (bad.)- techniczni	101	92	56	36
- inż.-techniczni	344	352	159	193
- bibliotekarze	250	242	192	50
- administracja	798	791	659	132
- obsługa	566	556	266	290
- uczniowie	--	--	--	--
Osoby				
z - url. wychow.	72	69	42	27
- url. bezpłatn.	--	--	--	--