

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 7 7 0 0 0 6 3 5 0	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		31-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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 umarzane w ciężar funduszu zasadniczego), dzieła sztuki i eksponaty muzealne oraz grunty,

- prawo wieczystego użytkownika 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 używania. 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 używania 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) należności 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 ogłaszającym 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

- 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 - podział na poszczególne jednostki organizacyjne i źródła finansowania

b) działalności pomocniczej - według 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. A. Mickiewicza w Poznaniu zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2021 r. 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 31.12.2022
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Podstawowym aktem prawnym regulującym funkcjonowanie Uniwersytetu im. A. 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: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	1 283 155 564,89	1 244 031 563,64	A	Kapitał (fundusz) własny	1 128 340 888,12	1 103 070 520,95
I	Wartości niematerialne i prawne	1 493 766,96	2 663 554,69	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 108 279 188,66	1 087 141 131,87
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	1 493 766,96	2 663 554,69				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 179 926 282,63	1 135 508 668,95	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-7 125 684,70	-2 436 660,00
1	Środki trwałe	1 103 604 111,93	1 089 398 764,62		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-7 125 684,70	-2 436 660,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	131 484 358,66	118 000 419,50	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	921 148 144,01	923 702 992,83		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 826 321,87	22 788 922,76		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	1 090 687,90	1 078 818,33				
e)	inne środki trwałe	29 054 599,49	23 827 611,20				
2	Środki trwałe w budowie	76 322 170,70	46 109 904,33	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	101 735 515,30	105 859 340,00	VI	Zysk (strata) netto	27 187 384,16	18 366 049,08
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	710 295 756,27	679 901 754,46
3	Długoterminowe aktywa finansowe	101 735 515,30	105 859 340,00	I	Rezerwy na zobowiązania	98 737 450,15	103 063 383,12
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	86 482 599,00	96 504 691,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	72 711 352,00	82 570 318,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	13 771 247,00	13 934 373,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	12 254 851,15	6 558 692,12
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	12 254 851,15	6 558 692,12
	– 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	101 735 515,30	105 859 340,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	565 200,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	101 170 315,30	105 859 340,00	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	160 829 352,60	156 409 093,30
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	555 481 079,50	538 940 711,77		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	31 601 430,53	27 417 384,64		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	887 166,63	751 896,88	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	27 652 289,25	24 045 621,53	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	2 323 310,07	2 329 160,19	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	106 860,18	94 295,69		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	631 804,40	196 410,35		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	56 042 319,87	50 197 911,87	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	100 566 967,94	93 327 848,38
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:	18 004 845,67	15 515 917,39
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	18 004 845,67	15 500 917,39

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	15 000,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	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	20 984 750,09	19 923 735,59
3	Należności od pozostałych jednostek	56 042 319,87	50 197 911,87	h)	z tytułu wynagrodzeń	58 248 053,61	55 493 472,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 168 515,02	6 848 714,88	i)	inne	3 329 318,57	2 394 723,20
	– do 12 miesięcy	9 166 654,72	6 835 763,55	4	Fundusze specjalne	60 262 384,66	63 081 244,92
	– powyżej 12 miesięcy	1 860,30	12 951,33	IV	Rozliczenia międzyokresowe	450 728 953,52	420 429 278,04
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	225 002,61	263 013,39	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	46 648 802,24	43 086 183,60	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	450 728 953,52	420 429 278,04
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	118 468 963,83	162 744 493,90
III	Inwestycje krótkoterminowe	461 452 360,85	456 718 348,65		– krótkoterminowe	332 259 989,69	257 684 784,14
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	461 452 360,85	456 718 348,65				
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	461 452 360,85	456 718 348,65				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	461 452 360,85	456 718 348,65				
	– 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	6 384 968,25	4 607 066,61				
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)	1 838 636 644,39	1 782 972 275,41		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 838 636 644,39	1 782 972 275,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	848 808 792,60	803 529 260,61
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	841 395 798,00	801 638 494,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	7 395 297,64	1 869 867,86
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 696,96	20 898,58
B	Koszty działalności operacyjnej	851 005 652,31	802 642 906,29
I	Amortyzacja	32 390 374,91	36 322 243,47
II	Zużycie materiałów i energii	62 861 125,15	59 763 070,75
III	Usługi obce	70 329 565,31	63 885 866,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	434 983,63	378 241,11
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	493 952 943,87	479 465 462,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	158 540 779,15	134 493 589,71
	– emerytalne	45 577 535,65	43 025 243,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 495 880,29	28 319 901,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	14 529,47
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 196 859,71	886 354,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	33 404 436,85	24 794 366,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 173 393,29	2 343 126,79
II	Dotacje	9 234 773,92	11 138 185,06
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	257 283,80	419 066,12
IV	Inne przychody operacyjne	20 738 985,84	10 893 988,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	11 657 622,83	7 082 673,06
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	320 894,61	501 077,73
III	Inne koszty operacyjne	11 336 728,22	6 581 595,33
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	19 549 954,31	18 598 047,44
G	Przychody finansowe	8 052 228,32	604 363,88
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:	7 816 040,99	441 919,88
	– 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	162 444,00
V	Inne	236 187,33	0,00
H	Koszty finansowe	329 516,96	830 760,24
I	Odsetki, w tym:	110 255,04	114 822,32
	– 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	219 261,92	135 517,18
IV	Inne	0,00	580 420,74
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	27 272 665,67	18 371 651,08
J	Podatek dochodowy	85 281,51	5 602,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	27 187 384,16	18 366 049,08

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	27 272 665,67			18 371 651,08		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 069 624 044,77		1 069 624 044,77	1 017 225 283,91		1 017 225 375,02
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	179 369 659,00		179 369 659,00	188 326 776,30		188 326 867,41
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	174 740 131,24		174 740 131,24	161 439 233,13		161 439 233,13
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 285 278,88		2 285 278,88	1 715 518,24		1 715 518,24
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 715 518,24		1 715 518,24	1 898 377,58		1 898 377,58
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	687 682 900,22		687 682 900,22	649 299 965,80		649 299 965,80
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11 072,00			29 483,00		
K.	Podatek dochodowy	2 104,00			5 602,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 103 070 520,95	1 119 141 008,24
	- 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	1 103 070 520,95	1 119 141 008,24
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 087 141 131,87	1 098 467 872,39
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	21 138 056,79	-11 326 740,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	56 798 887,49	23 499 993,23
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- wynik finansowy roku ubiegłego	18 366 049,08	20 673 135,85
	- inne zwiększenia	15 515 838,41	2 826 857,38
	- własność ujawniona	22 917 000,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	35 660 830,70	34 826 733,75
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- umorzenie budynków i budowli	35 550 604,55	34 826 733,75
	- likwidacja budynków	110 226,15	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 108 279 188,66	1 087 141 131,87
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	-2 436 660,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-4 689 024,70	-2 436 660,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 436 660,00	0,00
	- aktualizacja wyceny aktywów finansowych	2 436 660,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 125 684,70	2 436 660,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- aktualizacji wyceny aktywów finansowych	7 125 684,70	2 436 660,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-7 125 684,70	-2 436 660,00

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	18 366 049,08	20 673 135,85
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 366 049,08	20 673 135,85
	- 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	18 366 049,08	20 673 135,85
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	18 366 049,08	20 673 135,85
	- przeniesienie na fundusz zasadniczy	18 366 049,08	20 673 135,85
	-		
	-		
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	27 187 384,16	18 366 049,08
	a) zysk netto	27 187 384,16	18 366 049,08
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 128 340 888,12	1 103 070 520,95
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 128 340 888,12	1 103 070 520,95

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	27 187 384,16	18 366 049,08
II.	Korekty razem	61 978 184,69	38 647 591,79
1.	Amortyzacja	32 390 374,91	36 322 243,47
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 583 239,96	-327 097,56
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 173 393,29	-2 505 725,79
5.	Zmiana stanu rezerw	-4 325 932,97	-1 019 110,09
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 184 045,89	3 965 999,61
7.	Zmiana stanu należności	-5 844 408,00	2 603 154,53
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 420 259,30	-2 421 870,64
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	43 829 219,67	1 735 751,79
10.	Inne korekty	449 350,92	294 246,47
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	89 165 568,85	57 013 640,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5 179 097,35	3 557 522,11
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 485 602,35	3 115 602,23
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 693 495,00	441 919,88
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 693 495,00	441 919,88
	- 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	1 693 495,00	441 919,88
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	89 500 398,96	63 504 329,30
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	88 935 198,96	63 494 578,12
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	9 751,18
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	565 200,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	565 200,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	565 200,00	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)	-84 321 301,61	-59 946 807,19
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	39 713 000,00
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	39 713 000,00
II.	Wydatki	110 255,04	114 822,32
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	110 255,04	114 822,32
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-110 255,04	39 598 177,68
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 734 012,20	36 665 011,36
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 734 012,20	36 665 011,36
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	236 187,33	-580 420,74
F.	Środki pieniężne na początek okresu	456 718 348,65	420 053 337,29
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	461 452 360,85	456 718 348,65
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	450 728 953,52	359 235 928,85

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

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 2022 rok do 31 grudnia 2022 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.
- 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 użytkowania. 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 wieczysto 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 46 809,86 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 101 170 315,30 zł.

KOD PAPIERU/ NAZWA INSTRUMENTU		operacyjne	Wartość papieru	KURS	WYCENA	AKTUALIZACJA
PL0000112900	OK0423	54,148	54 148 000	979,60	53 043 380,80	1 104 619,20
PL0000113213	WZ1131	5,416	5 416 000	931,35	5 044 191,60	371 808,40
PL0000113783	DS0432	8,122	8 122 000	673,39	5 469 273,58	2 652 726,42
PL0000114021	OK0724	8,122	8 122 000	903,70	7 339 851,40	782 148,60
PL0000114393	PS0527	16,244	16 244 000	906,33	14 722 424,52	1 521 575,48
PL0000114559	WZ1127	16,244	16 244 000	957,35	15 551 193,40	692 806,60
Razem:			108 296 000		101 170 315,30	7 125 684,70

- 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 2022	BO	zwiększenia	rozwiązanie	BZ	razem
długoterminowe	82 570 318,00	0,00	9 858 966,00	72 711 352,00	72 711 352,00
emerytalna	26 090 265,00		3 402 528,00	22 687 737,00	
rentowa	387 614,00		202 186,00	185 428,00	
pośmiertna	2 896 518,00		27 214,00	2 869 304,00	
jubileuszowa	53 195 921,00		6 227 038,00	46 968 883,00	
krótkoterminowe	13 934 373,00	1 014 671,00	1 177 797,00	13 771 247,00	13 771 247,00
emerytalna	4 976 152,00	272 299,00		5 248 451,00	
rentowa	53 994,00	5 355,00		59 349,00	
pośmiertna	228 815,00	39 976,00		268 791,00	
jubileuszowa	6 258 079,00	697 041,00		6 955 120,00	

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022

niewykorzystane urlopy	2 417 333,00		1 177 797,00	1 239 536,00	
Pozostałe rezerwy	6 558 692,12	8 331 894,39	2 635 735,36	12 254 851,15	12 254 851,15
Rezerwa na koszty remontów	3 763 773,50		1 401 004,48	2 362 769,02	
pozostałe koszty, w tym projekty	2 794 918,62	8 331 894,39 8 082 082,39	1 234 730,88	9 892 082,13	
RAZEM					98 737 450,15

- 9) Podstawą szacowania rezerw na świadczenia pracownicze jest wycena aktuarialna, główne założenia przyjęte przez aktuarium do wyliczenia kwoty odpisu na świadczenia pracownicze to:
- przyjęta techniczna stopa dyskontowa 6,73 %
 - przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń:
 - w okresie 2023-01-01 - 2023-12-31 – 12,2%.
 - w okresie 2024-01-01 – 2024-12-31 – 7,8%
 - w okresie 2025-01-01 – 2025-12-31 – 7,8%
 - w okresie 2026-01-01 i dalej (w każdym roku) – 4,7%
- 10) Zwiększenia i zmniejszenia stanowią różnice aktuarialne powstałe z tytułu ponownego oszacowania rezerw na dzień 31.12.2022 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 01.01.2021	zwiększenie	w tym: utworzenie odpisu na niedobory	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2021
280100	30 735,56	34 098,04	34 098,04		28 147,06	36 686,54
280200	7 696 658,34	540 729,29	-	3 042 373,92	254 737,80	4 940 275,91
RAZEM	7 727 393,90	574 827,33			282 884,86	4 976 962,45

- 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. Objaśnienia 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.

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 w 2022 roku

	Działalność dydaktyczna	Działalność badawcza	Sprzedaż towarów i materiałów	Razem
Przychody	436 909 407,47	404 486 390,53	17 696,96	841 413 494,96
Koszty	437 049 126,05	406 561 228,62	0,00	843 610 354,67
Wynik działalności	- 139 718,58	- 2 074 838,09	17 696,96	-2 196 859,71

- 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, którego termin zakończenia przypada na 3 kwartał 2023 roku, jednostka utworzyła rezerwę w wysokości 4 891 534,55.

- 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 53 011 061,91 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: 1 160 071,99 zł,
w tym postępowania niezakończone 281 820,20 zł.
 - koszty usuwania zdarzeń losowych wyniosły: 922 381,36 zł.
 - b) rozwiązanie rezerwy:
 - z tytułu świadczeń pracowniczych 9 915 226,00 zł
 - z tytułu zakończonych projektów 1 154 980,06 zł
 - c) ujawnienie dotyczące przychodów o nadzwyczajnej wartości dotyczy otrzymanej subwencji na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego:
 - na zwiększenie stawek wynagrodzenia zasadniczego w roku 2021 - 26.050 mln zł, ujęta w zwiększeniu subwencji na 2022r. oraz kolejne 6 225 mln zł w 2022 roku,
 - na łagodzenie skutków podwyżek cen prądu w wysokości 4.497 mln. zł

5. Kursy przyjęte do wyceny

W bilansie i rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych kursy przyjęto do wyceny na dzień 30.12.2022 r. wg kursów średnich NBP – Tabela nr 252/A/NBP/2022.

Nazwa waluty	Kod waluty	Kurs średni
dolar amerykański	1 USD	4,4018
euro	1 EUR	4,6899
frank szwajcarski	1 CHF	4,7679

funt szterling	1 GBP	5,2957
hrywna (Ukraina)	1 UAH	0,1258
korona szwedzka	1 SEK	0,4213
lira turecka	1 TRY	0,2349

6. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Rachunek przeplywów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

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

Poz.	Dotyczy	Zmiana bilansowa	Korekta
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w tym	28 521 773,84	15 307 445,83
	- przyjęcia aktywów trwałych przez kapitał własny		15 515 838,41
	- zwiększenia wartości obiektów z grantów		- 208 392,58
A.II.10	Inne korekty	-	449 350,92
	w tym:		
	- zakupy ŚT z funduszy		130 356,76
	- pozostałe zakupy z funduszy		309 496,14
	- zaniechane inwestycje		5 612,21
	- rozliczenie odpisu od niedoborów	-	9 098,63
	- likwidacje		31 247,89
	- nieodpłatne przekazane ŚT		12 584,95
	- zwiększenie ŚT z magazynu	-	30 848,40

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

Istotne plany inwestycyjne Uniwersytetu	okres realizacji	wartość kosztorysowa inwestycji	planowane nakłady po roku 2022
Budowa akademików wraz wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu - etap 2	2023-2026	75 000 000,00	74 950 000,00
Budowa Domu Studenckiego Poznań Morasko	2017-2023	69 103 000,00	19 697 000,00
Rewitalizacja obszaru powojkowego przy Alei Niepodległości 53 w Poznaniu	2021-2023	45 000 000,00	7 300 000,00
Przystosowanie pomieszczeń budynku Coll. H. Świącicki dla Wydziału Anglistyki	2013-2024	56 592 000,00	1 500 000,00

- 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 przetargu nieograniczonego wynosi 23.370,00 zł brutto. 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.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, lecz za zdarzenie nie wymagające dodatkowych ujawnień. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja się stabilizuje, Zespół rektorski – kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na subwencję, wysokość otrzymywanych dotacji lub sprzedaż. Zauważalny spadek przychodów odnotowano na przychodach z opłat za akademiki w roku 2020 z 13.654,9 tys zł do 9.328,3 tys zł, w roku 2021 zauważono niewielki wzrost, co jednak nadal finansuje tylko 76% kosztów działalności domów studenckich. Domy studenckie w roku 2022 wykazują stratę w wysokości 253,2 tys. zł, jednak powodem ujemnego wyniku jest wzrost cen towarów i usług.

W lutym 2022 r Rosja rozpoczęła działania wojenne na terenie Ukrainy, co spowodowało wzrost wydatków na zapomogi z funduszu stypendialnego dla studentów pochodzących z regionów objętych konfliktem. Nie można jednak przewidzieć w dalszej perspektywie przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Uczelnia zastosowała Rekomendacje Komitetu Standardów Rachunkowości dotyczące Sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności za 2022r. w warunkach niepewności otoczenia gospodarczego (załącznik do Uchwały nr 2/2023 z dnia 20 stycznia 2023 r.) w sprawie rzetelnego i jasnego obrazu zastosowano wycenę aktywów i zobowiązań w wartościach bieżących właściwych na dzień bilansowy.

Poddano analizie przyjętą w zasadach (polityce) rachunkowości metodę wyceny rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych – FIFO, która sprzyja realnej wycenie zapasów, a z uwagi na niewielki rozmiar stanu zapasów przeznaczonych do sprzedaży ich rozchód wpłynie w sposób znikomy na zniekształcenie wyniku finansowego. Wobec powyższego Uczelnia nie zmieniła przyjętych zasad rachunkowości oraz nie wprowadzi rekomendacji Komitetu Standardów Rachunkowości do stosowania metody cen przeciętnych.

W zakresie tworzenia rezerw w warunkach niepewności Uczelnia zgodnie z rekomendacjami poddała wnikliwej ocenie stan rezerw. Szczegółowy opis znajduje w pkt 2. Objasnienia do bilansu.

Kwestor

Rektor

Agnieszka Palacz

Prof. UAM dr hab. Bogumiła Kaniewska

Tabela 1a za rok 2022

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 uszkodowania 08* z_027	Zakup z magazynu 09tech	Przyjęcie inne	Darowizna 840340	Nieodpłatne przyjęcie ST 840360	Nadwyżki inwentaryzacyjm e 764110	Przyjęcie ze stat. ST/PN 09tech	Przyjęcie ST/PN z korekty
		+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Grunt 0	118 276 814,70	1 786 086,00	10 062 485,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556 876,62
Budynki 1	1 355 038 616,24	11 047,85	12 169 550,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budowle 2	56 558 152,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kotły i energet. 3	1 117 382,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Masz.urządź.ap. 4	64 597 398,73	-	2 857 127,15	-	1 556,00	-	-	-	-	681 365,75	-	-	-
Aparatura 5	8 483 648,73	-	454 587,70	-	-	-	-	-	-	22 754,17	-	-	-
Urządź. i wyposaż. 6	117 290 356,16	-	1 934 098,40	-	3 963,94	-	-	-	-	222 122,28	-	-	-
Transport 7	4 747 434,42	-	314 533,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Narzędzia 8	371 128 577,27	-	16 077 825,37	409,15	-	37 912,04	-	-	-	1 017 644,98	-	-	32 000,00
Razem	2 097 238 381,19	1 797 133,85	43 870 228,26	409,15	5 519,94	37 912,04	-	-	-	1 943 887,18	-	-	588 876,62
WNIP powyżej 10 000,00	23 189 765,50	-	1 118 520,39	-	-	-	-	-	-	19 688,85	-	-	-
WNIP poniżej 10 000,00	-	-	292 340,66	-	-	-	30 848,40	8 647,00	1 221 989,00	-	11 460,01	299 430,01	3 333 666,62
Wyposażenie	259 504 588,12	-	11 395 190,19	-	-	-	30 848,40	8 647,00	1 221 989,00	-	11 460,01	299 430,01	3 333 666,62
Ogółem	2 379 932 734,81	1 797 133,85	56 676 279,50	409,15	5 519,94	37 912,04	30 848,40	8 647,00	1 221 989,00	1 963 576,03	11 460,01	299 430,01	3 972 543,24

Tabela 1b za rok 2022

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 uszkodowania 765500	Amortyzacja zakupów z magazynu 09tech	Umorzenie ZRB 09tech	Umorzenie darowizny 840340	Umorzenie nieodpłatn. przyjęcia 840360	Umorzenie nadwyżek 765110	Przyjęcie z PN/ST 09tech	Umorzenie ST/PPN z korekty
		+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Grunt 0	276 395,20	-	27 220,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki 1	464 845 703,16	33 372 186,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budowle 2	23 048 073,11	2 178 418,23	20 147,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kotły i energet. 3	1 064 075,82	-	9 262,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Masz.urządź.ap. 4	59 119 816,09	-	2 319 153,76	-	1 556,00	-	-	-	-	679 732,09	-	-	-
Aparatura 5	7 959 648,93	-	170 671,35	-	-	-	-	-	-	22 754,17	-	-	-
Urządź. i wyposaż. 6	100 556 322,10	-	4 669 535,68	-	3 963,94	-	-	-	-	221 035,93	-	-	-
Transport 7	3 668 616,09	-	302 683,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Narzędzia 8	347 300 966,07	-	10 963 006,94	409,15	-	-	-	-	-	1 014 594,64	-	-	32 000,00
Razem	1 007 839 616,57	35 550 604,55	18 481 682,70	409,15	5 519,94	-	-	-	-	1 938 116,83	-	-	32 000,00
WNIP powyżej 10 000,00	20 526 210,81	-	2 624 236,77	-	-	-	-	-	-	19 688,85	-	-	-
WNIP poniżej 10 000,00	-	-	292 340,66	-	-	-	30 848,40	8 647,00	1 221 989,00	-	11 460,01	299 430,01	3 333 666,62
Wyposażenie	259 504 588,12	-	11 395 190,19	-	-	-	30 848,40	8 647,00	1 221 989,00	-	11 460,01	299 430,01	3 333 666,62
Ogółem	1 287 870 415,50	35 550 604,55	32 793 450,32	409,15	5 519,94	-	30 848,40	8 647,00	1 221 989,00	1 957 805,68	11 460,01	299 430,01	3 365 666,62

Ujawniona własność	Rozliczenie odpisu aktualizującego na niedobory 280100 (ST 764080)	Korekta	Niedobory ST 765120 PN 765130	Nieodpłatne przekazanie ST 765290	Kradzież ST 765100	Sprzedaz ST 765020	Likwidacje ST 765250	Likwidacje budynków, wyrowadzenie 800490	Wyrowadzenie z ewidencji	Niedobory niezliczone 2022r. 280100 (ST 765170)	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
+	+	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 717 000,00	-	556 876,62	-	-	-	54 411,93	-	-	-	-	131 787 974,16
21 200 000,00	-	-	-	-	-	394 218,67	-	210 307,21	-	-	1 387 814 688,98
-	-	-	-	-	-	-	-	1 888,11	-	-	56 556 264,75
-	-	-	-	22 847,51	-	16 592,00	-	-	-	-	1 077 942,57
-	4 650,63	-	78 212,77	546,42	6 494,40	5 870,88	721 739,62	-	-	-	67 329 234,17
-	-	-	-	554,02	-	9 175,67	456 743,83	-	-	-	8 504 246,77
-	-	-	6 884,76	-	-	-	331 580,16	-	-	-	119 102 346,17
66 759,48	4 448,00	-	19 304,95	49 543,30	-	-	3 245 612,22	-	-	-	5 061 987,90
22 983 759,48	9 098,63	556 876,62	104 402,48	73 491,25	6 494,40	480 269,15	4 755 675,83	212 195,32	-	-	2 162 285 801,29
135 862,75	19 048,43	3 333 666,62	140 711,36	-	-	66 542,99	2 452 332,77	10 753,58	23 351,93	34 098,04	24 237 472,77
23 119 622,23	28 147,06	3 890 543,24	245 113,84	73 491,25	6 494,40	546 812,14	7 445 126,90	212 195,32	23 351,93	34 098,04	2 456 579 025,21

0
1
2
3
4
5
6
7
8
9

Ujawniona własność	Rozliczenie odpisu aktualizującego na niedobory 280100	Korekta	Umorzenie niedoborów ST 765120 PN 765130	Umorzenie nieodpłatne przekazanych ST 765290	Umorzenie kradzieży ST 765100	Umorzenie sprzedaży ST 765020	Umorzenie likwidacji ST 765250	Umorzenie likwidacji budynków, wyrowadzenia 800490	Umorzenie wyrowadzenia z ewidencji	Niedobory niezliczone 2022r. 765170	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Wartość netto stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Wartość netto stan na ostatni dzień roku obrotowego
+	+	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	139 749,81	-	100 400,51	-	-	303 615,50	118 000 419,50	131 484 358,66
-	-	-	-	-	-	-	-	1 568,66	-	-	497 977 739,16	890 192 913,08	889 836 949,82
-	-	-	-	-	-	16 592,00	-	-	-	-	25 245 070,56	33 510 079,75	31 311 194,19
-	-	-	78 212,77	10 262,56	6 494,40	5 870,88	721 739,62	1 046 484,14	5 477 393,85	-	61 307 393,85	53 306,26	31 458,43
-	-	-	6 884,76	546,42	-	5 847,40	439 343,05	7 713 731,40	3 173 733,05	-	7 713 731,40	5 477 582,64	6 021 840,32
-	-	-	19 304,95	49 543,30	-	-	317 733,05	-	-	-	105 119 838,42	523 999,80	790 515,37
-	-	-	-	-	-	-	3 245 612,22	-	-	-	3 971 300,00	1 078 818,33	1 090 687,90
-	-	-	104 402,48	60 906,30	6 494,40	168 060,09	4 724 427,94	101 969,17	-	-	355 996 516,33	23 827 611,20	29 054 599,49
-	-	-	-	-	-	-	226 364,72	101 969,17	-	-	-	-	-
-	19 048,43	3 333 666,62	140 711,36	-	-	66 542,99	2 452 332,77	10 753,58	23 351,93	34 098,04	2 663 554,69	1 089 398 764,62	1 103 604 111,93
-	19 048,43	3 333 666,62	245 113,84	60 906,30	6 494,40	234 603,08	7 413 879,01	101 969,17	23 351,93	34 098,04	1 351 681 212,22	1 092 062 319,31	1 104 897 812,99

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
stan na dzień 31.12.2022r.**

	BO 01.01.2022r.	Zmiany w ciągu roku		BZ 31.12.2022r.
		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

**Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych
użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
wg stanu na dzień 31.12.2022r.
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	52 309,86	-	5 500,00	46 809,86
Razem	52 309,86	-	5 500,00	46 809,86

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

decyzja UKI

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

Tabela 3a

Konto	Nazwa konta	Saldo
640100	Ubezpieczenia rzeczowe majątku z wyjątkiem środków transportu	421 920,74
640170	Ubezpieczenia środków transportu	5 651,25
640190	Ubezpieczenia osobowe	33 250,01
640200	Prenumerata czasopism zagranicznych	298 911,23
640210	Prenumerata czasopism krajowych	47 024,23
640220	Bilety MPK	70 219,40
640230	Korespondencja - frankowica	-
640240	Dostęp do bazy danych	4 604,78
640300	Dofinansowanie legitymacji PKP	446 192,05
640410	Składki członkowskie	32 533,24
640420	Licencje	176 638,17
640500	Pozostałe przedpłaty	816 773,44
640840	Naliczenie ZFŚS do konta 5	-
649000	Koszty prac badawczo-rozwojowych	3 603 513,75
649100	Narzut koszty badawczo-rozwojowe	427 735,96
	Razem	6 384 968,25

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW
wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

Tabela 3b

Konto	Nazwa konta	Saldo	Długoterminowe	Krótkoterminowe
840000	Przychody Przyszłych okresów	-	-	-
840110	ppo - działalność dydaktyczna	37 925 653,49	-	37 925 653,49
840120	przychody - działalność dydaktyczna - europejska	43 428 525,25	-	43 428 525,25
840140	ppo - działalność dydaktyczna ministerialne studia podyplomowe	10 147,75	-	10 147,75
840150	przych.dział. dydaktyczna KRK	9 052,82	-	9 052,82
840160	przych.- dział. dydaktyczna projekcyjna	1 209 510,96	-	1 209 510,96
840170	przych.-dział.dydaktyczna projekcyjna-stypendia	1 089 685,00	-	1 089 685,00
840190	przych.- dydaktyczna - najlepsi maturzyści	739 407,99	-	739 407,99
840200	przychody działalności badawczej	119 964 183,89	-	119 964 183,89
840210	przychody działalności badawczej - odsetki	3 998 718,57	-	3 998 718,57
840220	przychody z działalności badawczej - europ.	15 433 393,04	-	15 433 393,04
840230	przychody działalności badawczej pozabudżetowe- wydawnictwa	15 463,52	-	15 463,52
840300	ppo- środki pozabudżetowe	97 058 851,87	47 833 851,87	49 225 000,00
840310	ppo- inwestycje MNiSW cz.38	29 806 920,01	29 660 504,69	146 415,32
840311	ppo-subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego	658 177,59	492 181,71	165 995,88
840320	ppo- inwestycje MNiSW cz. 28	2 826 342,12	2 011 003,89	815 338,23
840321	ppo-subwencja na utrzymanie potencjału badawczego	3 495 640,15	2 404 699,17	1 090 940,98
840330	ppo- inwestycje fundacje, fundusze i inne	301 057,84	185 078,67	115 979,17
840350	ppo- ST zakupy z kont 5	9 371 726,04	5 853 020,75	3 518 705,29
840360	ppo- nieodpłatne przyjęcia z działalności badawczej	15 359 225,29	10 905 204,57	4 454 020,72
840370	ppo - ST ujawnione	299 168,94	237 025,09	62 143,85
840390	ppo - zakup ST z odszkodowania	50 309,43	32 047,59	18 261,84
840440	przychody przyszłych okresów -odpłatne-narzut kosztów ogólnie	70 479,70	0,00	70 479,70
840480	przychody z tyt. usług edukacyjnych	5 047 431,07	0,00	5 047 431,07
840500	przychody przyszłych okresów-odpłatne-przychody dla Wydziału	34 274 763,24	0,00	34 274 763,24
840510	przychody dot. funduszy strukturalnych	23 398 002,30	18 627 490,18	4 770 512,12
840530	przychody - Wydawnictwo Naukowe	138 654,02	0,00	138 654,02
840540	przychody - Uniwersyteckie Centrum ds Informatyzacji	3 925 638,89	0,00	3 925 638,89
840550	współpraca z zagranicą-ERASMUS	163 956,29	0,00	163 956,29
840800	przychody z działalności badawczej, odszkodowania	402 930,20	0,00	402 930,20
841000	przychody przyszłych okresów z tyt. realizacji um. dystryb.	1 860,30	0,00	1 860,30
842000	przychody przyszłych okresów z tyt. prawa użytk. wiecz.gruntów	254 075,95	226 855,65	27 220,30
	Razem	450 728 953,52	118 468 963,83	332 259 989,69

TABELA 4

Lp.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym	
	Nazwa	Wartości za 2022 r. (w zł)
1.	Przychody wynikające z ksiąg	890 265 457,77
2.	Koszty wynikające z ksiąg	862 992 792,10
3.	Zysk brutto	27 272 665,67
4.	Przychody zwolnione	1 069 624 044,77
5.	Przychody podatkowe podlegające opodatkowaniu dot. Lat ubiegłych	179 369 659,00
6.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	174 740 131,24
7.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	2 285 278,88
8.	Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach w latach ubiegłych	1 715 518,24
9.	Koszty dot. przychodów zwolnionych	687 682 900,22
10.	Dochód do opodatkowania/strata podatkowa	11 072,00
11.	Odliczenia od dochodu - strata z lat ubiegłych	-
12.	Podstawa opodatkowania	11 072,00
13.	Naliczony podatek za bieżący rok obrotowy - stawka 19%	2 103,68
14.	Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące bieżącego roku	2 104,00

Tabela 5

Nakłady na środki trwałe stan na 31.12.2022r.	Wykonanie	Plan 2023r.
Nakłady ogółem:	87 324 272,01	86 124 798,14
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	87 217 856,92	83 585 760,54
Jednostki organizacyjne	34 518 615,68	13 018 000,00
Plan Inwestycji dla obiektów UAM	2 805 769,19	12 414 000,00
Morasko - Dom studenta	23 415 656,07	24 695 800,00
Przebudowa "Koszarowca" na obiekt naukowo-badawczy WPiA oraz Bibliot	12 901 617,10	26 897 960,54
Centrum Badawcze Druku 3D	142 612,26	-
Układ do badań własności transportowych materiałów... 7219/IA/SP/2021	1 472 508,34	2 400 000,00
Zakup nieruchomości	11 742 483,28	4 160 000,00
Przebudowa Auli Collegium Polonicum po pożarze	218 595,00	-
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na ochronę środowiska:	106 415,09	2 539 037,60
Ogród Botaniczny	106 415,09	-
Coll. H. Świącicki - kompleksowa modernizacja budynku po Wydziale Chem	-	1 000 000,00
Budowa instalacji fotowoltaicznych	-	1 539 037,60

Tabela 6

w etatach

Wyszczególnienie	Zatrudnienie na dzień 31.12.2021 r.	Zatrudnienie na dzień 31.12.2022 r.	Z tego	
			kobiety	mężczyźni
Ogółem	4849	4858	2724	2134
- naucz akadem.	2826	2799	1375	1424
nauk.(bad.)-techniczni	105	101	62	39
- inż.-techniczni	352	344	157	187
- bibliotekarze	231	250	201	49
- administracja	761	798	657	141
- obsługa	574	566	272	294
- uczniowie	--	--	--	--
Osoby korzystające z - url. wychow. - url. bezpłatn.	75	72	48	24