

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) nazwa i siedziba:

Akademia Ekonomiczna w Krakowie ul. Rakowicka 27

podstawowy przedmiot działalności:

działalność dydaktyczna i naukową

wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu w oparciu o ustawę o szkolnictwie wyższym

2) wskazanie czasu trwania jednostki:

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2002 r. do 31 grudnia 2002 r.

4) wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki sporządzające samodzielnie bilans:

Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane finansowe wszystkich jednostek organizacyjnych Uczelni, sporządzających na mocy przepisów wewnętrznych samodzielnie sprawozdanie finansowe tj.

1.Szkola Przedsiębiorczości i Zarządzania

2.Szkola Informatyki

3.Malopolska Szkoła Administracji Publicznej

4.UCEMET

5.Studia Podyplomowe:

-Podyplomowe Studium Ubezpieczeń Gospodarczych

-Podyplomowe Studium Systemy Logistyczne Przedsiębiorstw

-Podyplomowe Studium Systemowe Zarządzania Jakością

-Podyplomowe Studium Zarządzania Terytorialnego w Procesie Integracji Europejskiej

6.Niemieckie Seminarium Doktorskie

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

6) Nie dotyczy.

- 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2002 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

Uczelnia w roku bieżącym nie dokonała żadnych zmian w zasadach rachunkowości oraz metodzie wyceny.

A. Wartości niematerialne i prawne

Dla potrzeb ujmowania w księgach wartości niematerialnych i prawnych Uczelnia przyjęła następujące progi wartościowe:

-cena nabycia do 3500 zł - nabyte składniki aktywów wprowadzane są do ewidencji bilansowej w przypadku, gdy ich okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny.

-cena nabycia powyżej 3500 zł - nabyte składniki aktywów wprowadzane są do ewidencji bilansowej. W momencie oddawania do użytkowania ustalany jest okres użyteczności, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonując umorzenia stosuje się metodę liniową.

B. Środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych środków trwałych Uczelnia przyjęła następujące progi wartościowe:

-cena nabycia do 3500 zł - nabyte składniki aktywów wprowadzane są do ewidencji bilansowej w przypadku, gdy ich okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny.

-cena nabycia powyżej 3500 zł - nabyte składniki aktywów wprowadzane są do ewidencji bilansowej. W momencie oddawania do użytkowania ustalany jest okres użyteczności, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonując umorzenia stosuje się metodę liniową.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów zostało wprowadzone do ksiąg według wartości oszacowanej przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego i ujęte w środkach trwałych w korespondencji z kontem „rozliczenia międzyokresowe przychodów. stosownie do wytycznych MENIS / pismo z dnia 21.03.2003 r., znak DE-I-0333-0-14/2003 /

Zbiory biblioteczne, stanowiące zasoby Biblioteki Głównej - nabyte składniki aktywów wprowadzane są do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny. Zasady ewidencji uwzględniają Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 5 listopada 1999 r. w sprawie zasad ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. nr 93 z dnia 20 listopada 1999 r., poz. 1077 wraz z późn. zmianami).

C. Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

D. Rzeczowe aktywa obrotowe

Uczelnia stosuje następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

- materiały - ewidencja ilościowo-wartościowa.
- wyroby gotowe (skrypty) - ewidencja ilościowo-wartościowa.

E. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

F. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. W roku obrotowym, za który sporządzane jest sprawozdanie nie wystąpiły zobowiązania przedawnione i przeterminowane.

G. Pomiar wyniku finansowego

Uczelnia sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Ewidencja kosztów prowadzona jest zarówno w układzie kalkulacyjnym jak i rodzajowym.

Przychody operacyjne osiągane są z następujących tytułów:

- przychody z działalności dydaktycznej, na które składają się dotacje z budżetu, opłaty za zajęcia dydaktyczne oraz pozostałe przychody.
- przychody z działalności badawczej, na które składają się dotacje na sfinansowanie działalności statutowej i własnej, środki na realizację projektów badawczych oraz sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych.

K W E S T O R
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Michalina Betlej



Kancelaria Biegłych Rewidentów

Siedziba: 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2
 tel. (012) 6341772, 6329447, fax (012) 6327497
 e-mail: audytor@gr.fema.pl
 NIP 677-005-19-99 REGON 350176469
 Nr z listy KIBR 459

AUDYTOR
 Spółka z o.o.

PKO BP II O/KRAKÓW 54 10202906 110191456

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla Akademii Ekonomicznej w Krakowie.
- II. Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Akademii Ekonomicznej w Krakowie, z siedzibą w Krakowie przy ul. Rakowickiej 27, na które składa się:
 - 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2002 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 106 060 833,74 zł,
 - 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r., wykazujący zysk netto w wysokości 2 337 957,93 zł.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik badanej jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

- III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
 - 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694),
 - 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez badaną jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej

mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez badaną jednostkę zasad rachunkowości, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że przy uwzględnieniu niepewności, o której mowa niżej, badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

- IV. 1. Badana jednostka nie posiada pisemnej dokumentacji opisującej przyjęte przez nią i stosowane zasady (politykę) rachunkowości (art.10,ust.1 ustawy o rachunkowości).
2. Badana jednostka nie przeprowadziła inwentaryzacji wszystkich składników aktywów na ostatni dzień badanego roku obrotowego (art.26 ustawy o rachunkowości).

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zastrzeżeń co do skutków ewentualnych korekt, które mogłyby okazać się konieczne, gdyby nie wystąpiły podane wyżej fakty i okoliczności, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2002 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r.,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

V. *Imię i nazwisko, numer ewidencyjny oraz podpis biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego lub kierującego badaniem*

Biegły Rewident Nr 868/1676

mgr Zbigniew Frączek

Vi. *Siedziba podmiotu uprawnionego i data*

Kraków, dnia 04.12. 2003r.

Imiona, nazwiska i podpisy osób reprezentujących podmiot uprawniony, który zawarł umowę o badanie

Prezes Zarządu

mgr Zbigniew Frączek

Pieczęć podmiotu uprawnionego z adresem

AUDYTOR

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW

Spółka z o.o.

30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2



Kancelaria Biegłych Rewidentów
Siedziba: 30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2
tel. (012) 6341772, 6329447, fax (012) 6327497
e-mail: audytor@gr.fema.pl
NIP 677-005-19-99 REGON 350176469
Nr z listy KIBR 459
PKO BP II O/KRAKÓW 54 10202906 110191456

AUDYTOR
Spółka z o.o.

RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ BIEGŁEGO REWIDENTA

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2002 r.

Akademii Ekonomicznej

w Krakowie

31-510 Kraków, ul. Rakowicka 27

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI	2
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
2. Podstawa prawna działalności	3
3. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe	4
4. Informacje o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki za poprzedni rok obrotowy	5
5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony, przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego.	5
6. Oświadczenia i dostępność danych	6
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	7
1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości i działania powiązanej z nim kontroli wewnętrznej	7
2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej	8
3. Inwentaryzacja	8
4. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego	9
5. Charakterystyka poszczególnych grup bilansu jak też pozycji kształtujących zysk (stratę) za rok obrotowy trwający od 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r. przedstawiających w sposób syntetyczny działalność Akademii, jej wyniki, rentowność oraz sytuację majątkową i finansową	10
5.1. BILANS	11
5.2. Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	12
5.3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE	14
5.4. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	22
6. Kompletność i poprawność danych zawartych w informacji dodatkowej	23
7. Kompletność i poprawność danych zawartych w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym	23
8. Kompletność i poprawność sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych	23
9. Podsumowanie i uwagi końcowe biegłego rewidenta	23
10. Informacje końcowe	24

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę.

1.1. Nazwa: Akademia Ekonomiczna w Krakowie

(zwana również w dalszej części Raportu „Akademią” lub „badaną jednostką”)

1.2. Adres siedziby: 31-510 Kraków, ul. Rakowicka 27

1.3. Forma prawna: Akademia jest państwową jednostką sfery budżetowej posiadającą osobowość prawną w myśl art. 8 ustawy z dnia 12 września 1990 r. o szkolnictwie wyższym (Dz.U.Nr 65 poz. 385 z 1990 r.)

1.4. Przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności określonym w § 6 Statutu Akademii jest prowadzenie prac naukowych i dydaktycznych przez działające w ramach wydziałów katedry, samodzielne zakłady, zakłady, pracownie i laboratoria.

1.5. Średnioroczna liczba zatrudnionych: 1225 etatów.

2. Podstawa prawna działalności

2.1. Akt związania badanej jednostki:

Zgodnie z treścią §1, ust.3 Statutu „Akademia Ekonomiczna jest państwową szkołą wyższą spadkobierczynią tradycji istniejących od 1924 r. kolejno: Instytutu Towaroznawczego, Wyższego Studium Handlowego, Akademii Handlowej oraz Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Krakowie, z których się rozwinęła. Na podstawie informacji przekazanych przez badaną jednostkę ustalono, że Wyższa Szkoła Ekonomiczna w Krakowie powstała dnia 01.09.1950 r. z przekształcenia Akademii Handlowej w Krakowie na mocy Dekretu Rady Ministrów z dnia 26 października 1950 r. opublikowanego w Dz.U. nr 49, poz. 443 z dnia 28 października 1950 r. jako państwowa wyższa szkoła akademicka. Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 1974 r. (Dz.U. nr 17, poz. 95 z 1974 r. w sprawie zmiany nazw wyższych szkół ekonomicznych), zmieniono nazwę Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Krakowie na Akademię Ekonomiczną w Krakowie.

2.2. Organ założycielski: Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu w Warszawie

2.3. Rejestracja podatkowa i statystyczna:

1) numer ewidencyjny NIP: 657-000-63-46

Decyzja w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego VAT 5/B została wydana Akademią Ekonomiczną w Krakowie w dniu 24.06.1993 r. przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Krakowie - Śródmieście

2) numer statystyczny REGON: 000001519

Zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON zostało wydane Akademią Ekonomiczną w Krakowie w dniu 13.09.2002 r. przez Urząd Statystyczny w Krakowie

2.4. Kapitał podstawowy (fundusz) badanej jednostki i jego zmiany w badanym roku obrotowym

Na dzień 31.12.2002 r. fundusz zasadniczy Akademii wynosił 76 326 255,82 zł.
Zmiany w funduszu zasadniczym, zwanym dalej kapitałem podstawowym, zostały szczegółowo opisane w dalszej części Raportu.

2.5. Kierownik jednostki (imiona, nazwiska i funkcje kierownictwa badanej jednostki oraz zmiany w tym zakresie i ich daty w badanym roku obrotowym):

W badanym roku obrotowym osobami upoważnionymi do reprezentacji badanej jednostki byli:

Rektor - prof. dr hab. Tadeusz Grabiński do 31.08.2002 r.

Rektor - prof. dr hab. Ryszard Borowiecki od 01.09.2002 r.

Dyrektor Administracyjny – mgr Stanisław Gac

Kwestor – mgr Anna Zelech do 01.09.2002 r.

Kwestor – mgr Michalina Betlej od 01.09.2002 r.

3. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.

Na zbadane roczne sprawozdanie finansowe składa się :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2002 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 106 060 833,74 zł,

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r. wykazujący zysk netto w wysokości 2 337 957,93 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 7 413 902,89 zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r., wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 959 042,92 zł,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
4. Informacje o sprawozdaniu finansowym badanej jednostki za poprzedni rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2001:

- 1) było badane przez podmiot uprawniony, działający pod firmą :
Biuro Usług Finansowych i Rewizyjnych INDEKS Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie i uzyskało opinię bez zastrzeżeń,
- 2) zostało zatwierdzone Uchwałą nr 18/2002 Senatu Akademii Ekonomicznej w Krakowie w dniu 04.07.2002 r.

Zysk za rok obrotowy 2001 w kwocie 9 147 336,85 został w całości przeznaczony na cele inwestycyjne Akademii Ekonomicznej w Krakowie,

- 3) nie zostało ogłoszone w Monitorze Polskim-B,
 - 4) nie przedstawiono dowodu przekazania tego sprawozdania do Ministerstwa Edukacji Narodowej i Sportu,
 - 5) zostało przekazane do Urzędu Skarbowego Kraków – Stare Miasto w dniu 10.07.2002 r.
5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony, przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego.
- 5.1. Nazwa :
Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- 5.2. Adres siedziby:
30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2
- 5.3. Wpis do rejestru sądowego:
Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o. została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000174219 prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia, Wydział XI Gospodarczy z siedzibą w Krakowie, ul. Przy Rondzie 7.
- 5.4. Wpis na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych:
Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o., została wpisana pod numerem 459 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, na podstawie Uchwały nr 11/55/95 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 24 maja 1995 r. opublikowanej w Biuletynie Nr 22 z sierpnia 1995 r. Krajowej Izby Biegłych Rewidentów.
- 5.5. Skład zespołu badającego sprawozdanie finansowe:
- mgr Zbigniew Frączek - biegły rewident nr ewidencyjny 898/1676
- Krystyna Pietrzak – asystent biegłego rewidenta,
zwany w dalszej części raportu "biegłym".
- 5.6. Podstawa przeprowadzenia badania:
Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa o badanie i ocenę sprawozdania finansowego zawarta w dniu 20.10.2003 r. Umowę zawarto w wykonaniu uchwały Nr 33/2003 Senatu Akademii Ekonomicznej w Krakowie z dnia 20.10.2003 r. tj. organu właściwego do wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego.
- 5.7. Okres i miejsce przeprowadzenia badania:
Badanie przeprowadzono w siedzibie badanej jednostki w dniach od 20.10.2003 r. do 04.12.2003 r.
6. Oświadczenia i dostępność danych.
- 6.1. Zbigniew Frączek biegły rewident nr ewidencyjny 898/1676 oświadcza, że jest niezależny od badanej jednostki i wypełnia ustawowe warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o przedstawionym do zbadania sprawozdaniu finansowym, określone w art. 66, ust. 2 ustawy o rachunkowości.

- 6.2. Kancelaria Biegłych Rewidentów AUDYTOR Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie oświadcza, że jest niezależna od badanej jednostki i wypełnia ustawowe zasady bezstronności i niezależności określone w art. 66, ust. 3 ustawy o rachunkowości.
- 6.3. Biegły stwierdza, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, zaś Kierownik badanej jednostki złożył wszystkie żądane oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.
- 6.4. Biegły badający sprawozdanie finansowe oświadcza, że nie wnosi zastrzeżeń co do współpracy z badaną jednostką.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.

1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości i działania powiązanej z nim kontroli wewnętrznej.
 - 1.1. Badana jednostka nie przedstawiła ustalonej przez jej Kierownika pisemnej dokumentacji opisującej przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.
 - 1.2. Dokumentacja operacji gospodarczych jest kompletna i przejrzysta a dowody księgowe odpowiadają wymogom ustawy o rachunkowości.
 - 1.3. Księgi rachunkowe otwarto poprawnie (zachowano zasadę formalnej ciągłości) oraz zapewniono kompletność i poprawność dokonanych w nich zapisów i ich powiązanie z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym.
 - 1.4. Księgi rachunkowe prowadzone są poprawnie pod względem technicznym i zachodzi zgodność między danymi dziennika oraz zestawieniami obrotów i sald.
 - 1.5. Dokumenty księgowe zawierają stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych. Operacje gospodarcze są udokumentowane w sposób kompletny, wystarczający i przejrzysty. Zapisy księgowe są kompletne i poprawne oraz powiązane z dokumentami. Ewidencja księgowa pozwala na uzyskanie niezbędnych informacji dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego.
 - 1.6. Księgi rachunkowe, dokumentacja księgowa przechowywane są prawidłowo.
 - 1.7. Wykaz programów komputerowych wykorzystywanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Badana jednostka wykorzystuje do prowadzenia ksiąg rachunkowych system informatyczny „Finansowo – Księgowy FK”, który został zainstalowany w Akademii Ekonomicznej w Krakowie przez Biuro Usług Informatycznych „T-SOFT” w Krakowie

na podstawie umowy zawartej w dniu 11.02.1994 r. Wymieniony wyżej program nie został dopuszczony do stosowania przez Kierownika badanej jednostki.

1.8. Księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę zapisów można uznać za prawidłowe. Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich, pozwalają uznać je za ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

1.9. Badana jednostka prowadzi ewidencję na następujących kontach pozabilansowych:

891 – aparatura specjalna zaliczana w koszty realizacji prac naukowo-badawczych

892 – środki trwałe w likwidacji

2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej .

Badana jednostka nie przedstawiła instrukcji kontroli wewnętrznej oraz innych uregulowań w tym zakresie. Na podstawie grupy zbadanych dokumentów stwierdzić można, iż kontrola wewnętrzna oparta jest na kontroli funkcjonalnej sprawowanej przez Dyrektora Administracyjnego i Kwestora.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym.

3. Inwentaryzacja.

W badanej jednostce inwentaryzację przeprowadzono w sposób następujący:

Lp.	Nazwa składnika bilansu	Data inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Środki pieniężne w kasie głównej	20.12.2002 r.	spis z natury
2.	Środki pieniężne w kasie Księgarni Biblioteki Głównej	03.01.2003 r.	spis z natury
3.	Środki pieniężne w kasie Pracowni Ksero Biblioteki Głównej	03.01.2003 r.	spis z natury
4.	Środki pieniężne w kasie Wypożyczalni Ogólnej Biblioteki Głównej	03.01.2003 r.	spis z natury
5.	Środki pieniężne w kasie Studium Wychowania Fizycznego i Sportu	02.01.2003 r.	spis z natury
6.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31.12.2003 r.	potwierdzenie sald
7.	Środki trwałe	styczeń – grudzień 2002 r.	spis z natury wg planu inwentaryzacji ciągłej na lata 2002 - 2006
8.	Zbiory biblioteczne	01.07-30.09.2002 r.	skontrolum
9.	Pozostałe aktywa i pasywa	31.12.2002 r.	weryfikacja sald

Środki pieniężne objęte spisem z natury w kasach Księgarni, Pracowni Kserograficznej, Wypożyczalni Ogólnej Biblioteki Głównej i w kasie Studium Wychowania Fizycznego

i Sportu zostały wykazane w pozycji B.II.2c aktywów bilansu jako „należności od pozostałych jednostek – inne”.

Badana jednostka nie zachowała obowiązku przeprowadzenia inwentaryzacji z uwzględnieniem jej częstotliwości, przedmiotu i terminu.

4. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

4.1. Na dzień bilansowy badana jednostka aktywa i pasywa wyceniła w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- 3) udziały w innych jednostkach - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 5) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 6) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- 7) kapitały (fundusze) własne - w wartości nominalnej,
- 8) pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

4.2. Badana jednostka wyceniła na dzień bilansowy aktywa wyrażone w walutach obcych po kursie kupna stosowanym w dniu bilansowym przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2002 r.

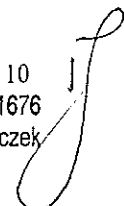
4.3. Ustalenie zysku netto.

Badana jednostka sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Na zysk wykazany w rachunku zysków i strat oraz w poz. A.VIII bilansu składa się zysk ze sprzedaży, zysk z działalności operacyjnej, zysk z działalności gospodarczej i obowiązkowe zmniejszenia zysku.

- 4.4. W badanym roku obrotowym badana jednostka dokonywała zmian w prezentacji bilansu i rachunku zysków i strat wynikających z ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz. U. Nr 113, poz. 1186).
- 4.5. Na dzień bilansowy badana jednostka wyceniła salda kont pozabilansowych w sposób następujący:
- a) aparatura specjalna zaliczana w koszty realizacji prac naukowo- badawczych w cenie nabycia,
 - b) środki trwałe w likwidacji – nie ustalono zasady, wg której zostały wycenione te środki trwałe.
5. Charakterystyka poszczególnych grup bilansu jak też pozycji kształtujących zysk za rok obrotowy trwający od 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r. przedstawiających w sposób syntetyczny działalność Akademii, jej wyniki, rentowność oraz sytuację majątkową i finansową.

Charakterystykę poszczególnych grup bilansu jak też pozycji kształtujących zysk przedstawiono w postaci następujących zestawień tabelarycznych i not objaśniających:

- 5.1. Bilans.
- 5.2. Rachunek zysków i strat.
- 5.3. Noty objaśniające do bilansu oraz rachunku zysków i strat.
- 5.4. Dodatkowe noty objaśniające.



5.1. BILANS.

Poz.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	STAN NA DZIEŃ	
			31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
	AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe		78 533 955,60	88 498 459,23
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	360 604,85	332 031,01
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	78 173 329,25	88 166 406,72
III.	Należności długoterminowe	3	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	4	21,50	21,50
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe		15 900 381,12	17 562 374,51
I.	Zapasy	6	1 185 970,13	1 614 907,86
II.	Należności krótkoterminowe	7	3 391 921,05	3 665 933,79
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8	11 322 489,94	12 281 532,86
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	0,00	
	Aktywa razem		94 434 336,72	106 060 833,74
	PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny		71 250 310,86	78 664 213,75
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10	56 385 724,01	76 326 255,82
II.	Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	11	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	12	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	13	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	14	5 717 250,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	15	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	16	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	17	9 147 336,85	2 337 957,93
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		23 184 025,86	27 396 619,99
I.	Rezerwy na zobowiązania	18		4 396 885,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	19	344 976,27	214 539,51
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20	10 827 490,98	10 386 701,88
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	21	12 011 558,61	12 398 493,60
	Pasywa razem		94 434 336,72	106 060 833,74

5.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT . WARIANT PORÓWNAWCZY.

Poz.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NOTA	SPORZĄDZONY ZA OKRES	
			01.01- 31.12.01 r.	01.01- 31.12.02 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		90 904 956,23	95 155 699,63
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22	90 496 376,97	94 496 898,33
II.	Zmiana stanu produktów		171 182,73	419 267,76
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		237 396,53	239 533,54
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		82 433 272,67	88 763 548,73
I.	Amortyzacja		3 753 645,45	3 242 514,58
II.	Zużycie materiałów i energii		4 613 375,03	5 396 062,24
III.	Usługi obce		7 377 799,91	7 611 047,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		0,00	0,00
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		53 115 390,82	57 315 268,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		10 998 359,92	12 361 849,42
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 574 701,54	2 836 806,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		8 471 683,56	6 392 150,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne		201 245,11	227 516,91
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	24	201 245,11	227 516,91
E.	Pozostałe koszty operacyjne		146 699,15	4 762 125,59
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		47 267,58	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	25	99 431,57	4 762 125,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		8 526 229,52	1 857 542,22
G.	Przychody finansowe		719 874,75	593 860,59
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		719 364,94	584 548,26
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00

III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V.	Inne	26	509,81	9 312,33
H.	Koszty finansowe		89 801,42	95 933,88
I.	Odsetki, w tym:		78 533,76	20 802,48
	- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	1 900,00
IV.	Inne	27	11 267,66	73 231,40
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		9 156 302,85	2 355 468,93
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	28	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	29	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)		9 156 302,85	2 355 468,93
L.	Podatek dochodowy		8 966,00	17 511,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)		9 147 336,85	2 337 957,93

5.3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE.

Nota 1

Wartości niematerialne i prawne	Nota	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		360 604,85	332 031,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne, razem	1.1.	360 604,85	332 031,01

Nota 1.1.

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1) wartość brutto na początek okresu	X	712 460,21
2) zwiększenia	X	64 853,93
3) zmniejszenia	X	2 000,00
4) wartość brutto na koniec okresu	X	775 314,14
5) umorzenie na początek okresu	X	351 855,36
6) umorzenie za okres:	X	91 427,77
a) zwiększenia	X	93 261,44
b) zmniejszenia	X	1 833,67
7) umorzenie na koniec okresu	X	443 283,13
8) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na pocz. okresu	X	0,00
a) zwiększenie	X	0,00
b) zmniejszenie	X	0,00
9) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	X	0,00
10) wartość netto na koniec okresu	360 604,85	332 031,01

Nota 2

Rzeczowe aktywa trwałe	Nota	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Środki trwałe, w tym:	2.1.	68 331 024,14	69 536 221,29
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu)		8 731 813,00	10 074 613,00
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej		53 225 665,30	53 960 236,43
c) urządzenia techniczne i maszyny		6 372 445,84	5 501 371,86
d) środki transportu		1 100,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	2.2.	9 842 305,11	18 630 185,43
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem		78 173 329,25	88 166 406,72

Nota 2.1.

Zmiany wartości środków trwałych	01.01 - 31.12.2001 r.	01.01 - 31.12.2002 r.
1) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	X	103 846 222,41
2) zwiększenia:	X	8 831 727,58
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	X	1 342 800,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	X	2 283 264,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	X	3 017 105,97
d) środki transportu	X	0,00
e) inne środki trwałe	X	2 188 556,84
3) zmniejszenia:	X	682 177,32

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	X	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	X	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	X	447 305,53
d) środki transportu	X	0,00
e) inne środki trwałe	X	234 871,79
4) wartość brutto na koniec okresu	X	111 995 772,67
5) umorzenie na początek okresu	X	35 515 198,27
6) umorzenie za okres:	X	6 944 353,11
a) zwiększenia	X	7 602 309,94
b) zmniejszenia	X	657 956,83
7) umorzenie na koniec okresu	X	42 459 551,38
8) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na pocz. okresu	X	0,00
a) zwiększenie	X	0,00
b) zmniejszenie	X	0,00
9) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	X	0,00
10) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	X	69 536 221,29

Nota 2.2.

Zmiany środków trwałych w budowie	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	X	9 842 305,11
2) zwiększenia	X	8 791 045,88
3) zmniejszenia (rozliczenie środków trwałych w budowie według efektów):	X	3 165,56
a) środki trwałe przyjęte do użytkowania	X	3 165,56
b) środki trwałe w budowie zaniechane	X	0,00
c) pozostałe zmniejszenia	X	0,00
4) stan na koniec okresu	9 842 305,11	18 630 185,43

Nota 3

Należności długoterminowe	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Należności długoterminowe netto, razem	0,00	0,00

Nota 4

Inwestycje długoterminowe netto	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	21,50	21,50
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe netto, razem	21,50	21,50

Nota 5

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe netto, razem	0,00	0,00

Nota 6

Zapasy	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Materiały	204 307,58	146 978,24
2. Półprodukty i produkty w toku	12 396,35	11 775,61
3. Produkty gotowe	943 788,50	1 363 677,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	25 477,70	92 477,01
Zapasy, razem	1 185 970,13	1 614 907,86

Nota 7

Należności krótkoterminowe	Nota	31.12.2001 r.	31.12.2002r.
1. Należności od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:		3 391 921,05	3 665 933,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7.1.	247 200,64	298 997,65
- do 12 miesięcy		247 200,64	298 997,65
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7.2.	0,00	1 094,00
c) Inne	7.3.	3 144 720,41	3 365 842,14
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto razem		3 391 921,05	3 665 933,79

Nota 7.1.

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	31.12.2001 r.	31.12.2002r.
a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług brutto	252 356,87	302 660,74
b) odpisy aktualizujące wartość należności	5 156,23	3 663,09
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług netto, razem	247 200,64	298 997,65

Nota 7.2.

Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, wg tytułów	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
a) należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych – brutto	0,00	1 094,00
b) należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – brutto	0,00	0,00
c) należności z tytułu podatku od towarów i usług - brutto	0,00	0,00
d) należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych - brutto	0,00	0,00
e) należności z tytułu dotacji - brutto	0,00	0,00
f) inne należności publiczno-prawne - brutto	0,00	0,00
g) odpisy aktualizujące wartość w/w należności publiczno-prawnych	0,00	0,00
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń netto, razem	0,00	1 094,00

Nota 7.3.

Inne należności, wg tytułów	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
a) pożyczki z ZFSS - brutto	2 881 044,84	2 953 708,93
b) rozrachunki z pracownikami - brutto	63 436,96	61 814,29
c) należności z tyt. niedoborów - brutto	0,00	145 942,34
d) rozrach. z tyt. programów zagranicznych	144 469,35	198 511,20
e) inne należności - brutto	55 769,26	55 732,08
f) odpisy aktualizujące wartość w/w należności	0,00	49 866,70
Inne należności - netto, razem	3 144 720,41	3 365 842,14

Nota 8

Inwestycje krótkoterminowe	Nota	31.12.2001 r.	31.12.2002r.
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.1.	11 322 489,94	12 281 532,86
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe netto, razem		11 322 489,94	12 281 532,86

Nota 8.1.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
Środki pieniężne w kasie	46 251,93	4 243,59
Środki pieniężne na rachunkach	11 276 238,01	12 277 289,27
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne		0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	11 322 489,94	12 281 532,86

Nota 8.1.1.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
a) w walucie polskiej	X	11 383 481,00
b) w walutach obcych	X	898 051,86
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	11 322 489,94	12 281 532,86

Nota 9

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	0,00	0,00

Nota 10

Zmiana stanu kapitału (funduszu) podstawowego	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	51 232 697,59	56 385 724,01
2) zwiększenia, wg tytułów:	8 452 118,76	23 283 819,32
a) amortyzacja aktywów trwałych	X	1 619 232,47
b) dotacje na inwestycje	X	6 800 000,00
d) rozliczenie wyniku finansowego za rok 2001	X	9 147 336,85
e) przeniesienie funduszu z aktualizacji wyceny środków trwałych	X	5 717 250,00
3) zmniejszenia, wg tytułów:	3 299 092,34	3 343 287,51
a) umorzenia aktywów trwałych	X	3 343 287,51
4) stan na koniec okresu, w tym:	56 385 724,01	76 326 255,82
a) Akademia	54 780 480,91	73 949 365,05
b) Szkoła Przedsiębiorczości i Zarządzania	1 391 775,13	2 264 736,64
c) Szkoła Informatyki	92 122,03	153 546,58
d) Małopolska Szkoła Administracji Publicznej	69 499,84	-57 599,72
e) Sekretariat UCETMET	51 846,10	16 207,27

Nota 11

Zmiana stanu należnych wkładów na kapitał podstawowy	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	0,00	0,00
2) zwiększenia:	0,00	0,00
3) zmniejszenia:	0,00	0,00
4) stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 12

Zmiana stanu udziałów (akcji) własnych	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	0,00	0,00
2) zwiększenia:	0,00	0,00
3) zmniejszenia:	0,00	0,00
4) stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 13

Kapitał (fundusz) zapasowy	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nomin.	0,00	0,00
2. Tworzony ustawowo	0,00	0,00
3. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	0,00	0,00
4. Z dopłat wspólników	0,00	0,00
5. Inny	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, razem	0,00	0,00

Nota 14

Zmiana stanu kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	5 755 042,25	5 717 250,00
2) zwiększenia	X	0,00
3) zmniejszenia – przeniesienie funduszu z aktualizacji wyceny środków trwałych na fundusz podstawowy	X	5 717 250,00
4) stan na koniec okresu	5 717 250,00	0,00

Nota 15

Zmiana stanu pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	0,00	0,00
2) zwiększenia:	0,00	0,00
3) zmniejszenia	0,00	0,00
4) stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 16

Zysk (strata) z lat ubiegłych, wg lat obrotowych	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
Zysk (strata) z lat ubiegłych, razem	0,00	0,00

Nota 17

Zysk (strata) netto	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
a) zysk (wielkość dodatnia), w tym:	9 310 075,24	2 337 957,93
1) Akademia Ekonomiczna	8 375 689,18	1 051 530,44
2) Podyplomowe Studium Ubezpieczeń Gospodarczych	0,00	67,38
3) Podyplomowe Studium Systemy Logistyczne Przedsiębiorstw	0,00	5 643,27
4) Szkoła Przedsiębiorczości i Zarządzania	872 961,51	1 223 588,20
5) Szkoła Informatyki	61 424,55	18 093,32
6) Małopolska Szkoła Administracji Publicznej	0,00	30 723,60
7) Sekretariat UCEMET	0,00	8 311,72
b) strata (wielkość ujemna), w tym:	-162 738,39	0,00
1) Małopolska Szkoła Administracji Publicznej	-127 099,56	0,00
2) Sekretariat UCEMET	-35 638,83	0,00
Zysk (strata) netto, razem	9 147 336,85	2 337 957,93

Nota 18

Rezerwy na zobowiązania	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	4 396 885,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	4 396 885,00
Rezerwy na zobowiązania, razem	0,00	4 396 885,00

Nota 19

Zobowiązania długoterminowe	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	344 976,27	214 539,51
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	344 976,27	214 539,51
Zobowiązania długoterminowe, razem	344 976,27	214 539,51

Nota 20

Zobowiązania krótkoterminowe	Nota	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Wobec jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:		7 321 303,68	7 248 631,89
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16.1.	3 503 915,77	851 683,27
- do 12 miesięcy		3 503 915,77	851 683,27
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	16.2.	2 794 095,74	2 240 115,36
h) z tytułu wynagrodzeń		39 049,83	66 554,35
i) inne	16.3.	984 242,34	4 090 278,91
3. Fundusze specjalne	16.4.	3 506 187,30	3 138 069,99
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		10 827 490,98	10 386 701,88

Nota 20.1.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie wymagalności	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, razem	3 503 915,77	851 683,27

Nota 20.2.

Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń, wg tytułów	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
a) z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	7 441,00	0,00
b) z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	656 615,33	655 636,90
c) z tytułu podatku od towarów i usług	14 915,00	41 075,05
d) z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	2 115 124,41	1 543 403,41
e) inne zobowiązania publiczno-prawne	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń, razem	2 794 095,74	2 240 115,36

Nota 20.3.

Inne zobowiązania, wg tytułów	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
a) zobowiązania wobec pracowników	X	25 581,98
b) niepodjęte stypendia	X	193 888,49
c) wobec MENiS z tytułu naliczenia odpisu na scentralizowany rachunek odpisów amortyzacyjnych	X	760 873,35
d) z rozliczenia projektów zagranicznych	X	376 396,69
e) zobowiązania wobec dostawców dóbr i usług dotyczące budowy lub zakupu aktywów trwałych	X	2 053 076,69
f) inne	X	680 461,71
Inne zobowiązania, razem	984 242,34	4 090 278,91

Nota 20.4.

Fundusze specjalne, wg rodzajów funduszy	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 143 706,13	3 176 950,91
2. fundusz pomocy materialnej dla studentów	362 481,17	-38 880,92
3. własny fundusz stypendialny	0,00	0,00
4. uczelniany fundusz nagród	0,00	0,00
5. fundusz wdrożeniowy	0,00	0,00
Fundusze specjalne, razem	3 506 187,30	3 138 069,99

Nota 21

Rozliczenia międzyokresowe	Nota	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21.1.	12 011 558,61	12 398 493,60
- długoterminowe		8 998 543,72	8 556 813,00
- krótkoterminowe		3 013 014,89	3 841 680,60
Rozliczenia międzyokresowe, razem		12 011 558,61	12 398 493,60

Nota 21.1.

Inne rozliczenia międzyokresowe, wg tytułów	31.12.2001 r.	31.12.2002 r.
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	X	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	X	12 398 493,60
a) dotacja MENiS na działalność dydaktyczną na m-c l/następnego roku obrotowego	X	1 012 000,00
b) saldo z rozliczenia dotacji na działalność statutową	X	147 483,71
c) saldo z rozliczenia dotacji na badania własne	X	87 900,84
d) saldo z rozliczenia „grantów indywidualnych”	X	195 263,69
e) prawo wieczystego użytkowania gruntów	X	8 556 813,00
f) „darowizna wewnętrzna”	X	368 040,30
g) rozlicz. międzyokres. przychodów jednostek Akademii wyodrębnionych organizacyjnie i finansowo	X	1 742 529,46
h) inne	X	288 462,60
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	12 011 558,61	12 398 493,60

Nota 22

Przychody netto ze sprzedaży produktów, struktura terytorialna	01.01 - 31.12.2001 r.	01.01 - 31.12.2002 r.
a) kraj, w tym:	90 496 376,97	94 496 898,33
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) eksport, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	90 496 376,97	94 496 898,33

Nota 23

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, struktura terytorialna	01.01 - 31.12.2001 r.	01.01 - 31.12.2002 r.
a) kraj, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) eksport, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	0,00	0,00

Nota 24

Inne przychody operacyjne, wg tytułów	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
a) Akademia	X	227 516,91
b) jednostki wyodrębnione org. i finans.	X	0,00
Inne przychody operacyjne, razem	201 245,11	227 516,91

Nota 25

Inne koszty operacyjne, wg tytułów	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
a) Akademia	0,00	4 762 095,59
b) jednostki wyodrębnione org. i finans.	0,00	30,00
Inne koszty operacyjne, razem	0,00	4 762 125,59

Nota 26

Inne przychody finansowe, wg tytułów	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
a) Akademia	0,00	0,00
b) jednostki wyodrębnione org. i finans.	0,00	9 312,33
Inne przychody finansowe, razem	0,00	9 312,33

Nota 27

Inne koszty finansowe, wg tytułów	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
a) Akademia	8 746,23	72 694,81
b) jednostki wyodrębnione org. i finans.	2 521,43	536,59
Inne koszty finansowe, razem	11 267,66	73 231,40

Nota 28

Zyski nadzwyczajne, wg tytułów	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
Zyski nadzwyczajne, razem	0,00	0,00

Nota 29

Straty nadzwyczajne, wg tytułów	01.01-31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
Straty nadzwyczajne, razem	0,00	0,00

5.4. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.

Nota 30

Koszty wg rodzaju, struktura procentowa	01.01- 31.12.2001 r.	01.01-31.12.2002 r.
a) amortyzacja	3 753 645,45	3 242 514,56
b) zużycie materiałów i energii	4 613 375,03	5 396 062,24
c) usługi obce	7 377 799,91	7 611 047,70
d) podatki i opłaty	0,00	0,00
e) wynagrodzenia	53 115 390,82	57 315 268,62
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 998 359,92	12 361 849,42
g) pozostałe koszty rodzajowe	2 574 701,54	2 836 806,17
Koszty wg rodzaju, razem	82 433 272,67	88 763 548,73

6. Kompletność i poprawność danych zawartych w informacji dodatkowej.

Badana jednostka sporządziła poprawnie informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Dane zawarte w informacji dodatkowej są kompletne, rzetelne i powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

7. Kompletność i poprawność danych zawartych w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Badana jednostka sporządziła poprawnie zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym. Zestawienie to jest kompletne i jest powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

8. Kompletność i poprawność sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Badana jednostka sporządziła poprawnie rachunek przepływów pieniężnych. Rachunek ten jest kompletny i jest powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

9. Podsumowanie i uwagi końcowe biegłego rewidenta.

Na podstawie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego biegły stwierdza, że w jednostce badanej nie występują zagrożenia co do możliwości kontynuowania działalności gospodarczej w roku następującym po roku badanym, a związane z zamierzonym, przymusowym lub wynikającym ze zjawisk obiektywnych (np. rynkowych) zaniechaniem lub istotnym ograniczeniem rozmiaru dotychczasowej działalności.

10. Informacje końcowe.

- 10.1. Raport zawiera 24 strony kolejno ponumerowane i opatrzone podpisem biegłego.
10.2. Raport sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których 3 egz. otrzymuje badana jednostka, a 1 egz. otrzymuje jednostka badająca.

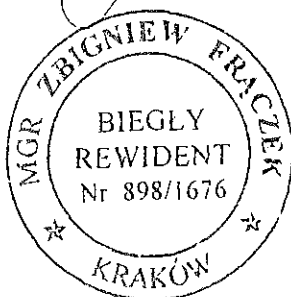
Imię i nazwisko, numer ewidencyjny oraz podpis biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego lub kierującego badaniem

Biegły Rewident nr 898/1676

mgr Zbigniew Frączek

Siedziba podmiotu uprawnionego i data

Kraków, dnia 4.12.2003 r.



Imiona, nazwiska i podpisy osób reprezentujących podmiot uprawniony, który zawarł umowę o badanie

Prezes Zarządu

mgr Zbigniew Frączek

Pieczęć podmiotu uprawnionego z adresem

AUDYTOR
KANCELARIA BIEGLYCH REWIDENTÓW
Spółka z o.o.
30-019 Kraków, ul. Mazowiecka 44/2

Nazwa i adres jednostki sporządzającej			BILANS JEDNOSTEK:			Przeznaczenie formularza		
AKADEMIA EKONOMICZNA ul. Rakowicka 27 31-510 Kraków - 29 -			z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31 grudnia 2002 r. (w złotych) - II. Wersja			299		
Aktywa	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Pasywa	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	
0	1	2	3	0	1	2	3	
A. Aktywa trwałe	69.977.142,60	78.533.955,60	88.498.459,12	A. Kapitał (fundusz) własny	71.150.310,86	71.150.310,86	78.664,11	
I. Wartości niematerialne i prawne	360.604,85	360.604,85	332.031,01	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	56.385.724,01	56.385.724,01	46.326,25	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	360.604,85	360.604,85	332.031,01	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	-	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	5.717.250,-	5.717.250,-	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	69.616.516,25	78.173.329,25	88.166.406,72	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	
1. Środki trwałe	59.774.211,14	68.331.024,14	69.536.221,29	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6.175.000,-	8.731.313,-	10.074.613,-	VIII. Zysk (strata) netto	9.147.336,85	9.147.336,85	2.337.957,9	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53.225.665,30	53.225.665,30	53.960.236,43	IX. Odpisy z zysku netto w bieżącym roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	
c) urządzenia techniczne i maszyny	6.372.445,84	6.372.445,84	5.501.571,86	X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114.627.212,86	123.184.025,86	27.396.619,9	
d) środki transportu	1.100,-	1.100,-	-	1. Rezerwy na zobowiązania	-	-	4.396.885,-	
e) inne środki trwałe	-	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	
2. Środki trwałe w budowie	9.842.305,11	9.842.305,11	18.630.185,43	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	- długoterminowa	-	-	-	
III. Należności długoterminowe	-	-	-	- krótkoterminowe	-	-	-	
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-	4.396.885,-	
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-	- długoterminowe	-	-	-	
IV. Inwestycje długoterminowe	21,50	21,50	21,50	- krótkoterminowe	-	-	4.396.885,-	
1. Własnościowe	-	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	344.976,27	344.976,27	214.539,51	
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	21,50	21,50	21,50	2. Wobec pozostałych jednostek	344.976,27	344.976,27	214.539,51	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-	-	
- udziały lub akcje	-	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	
- inne papiery wartościowe	-	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	
- udzielone pożyczki	-	-	-	d) inne	344.976,27	344.976,27	214.539,51	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-					
b) w pozostałych jednostkach	21,50	21,50	21,50					
- udziały lub akcje	21,50	21,50	21,50					
- inne papiery wartościowe	-	-	-					
- udzielone pożyczki	-	-	-					
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-					
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-					
VI. Aktywa obrotowe	15.900.381,12	15.900.381,12	17.562.374,51					
1. Zapasy	1.185.970,13	1.185.970,13	1.614.907,86					

Treść		Kwota za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1		2	3
I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZKÓWNIANE Z NIMI, W TYM:	01	90.904.956.23	95.155.699.63
- od jednostek powiązanych	02	-	-
II. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	90.496.376.97	94.496.898.33
I. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	+ 171.182.73	+ 419.267.76
II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	+ 237.396.53	+ 239.533.54
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	-	-
J. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	82.433.272.67	88.763.548.73
I. Amortyzacja	08	3.755.645.45	3.242.514.58
II. Zużycie materiałów i energii	09	4.613.375.03	5.396.062.24
II. Usługi obce	10	7.377.799.91	7.611.047.70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	-	-
- podatek akcyzowy	12	-	-
V. Wynagrodzenia	13	53.115.390.82	57.315.268.62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	10.998.359.92	12.361.849.42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	2.574.701.54	2.836.806.17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	17	8.471.683.56	6.392.150.90
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	201.245.11	227.516.91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
II. Dotacje	20	-	-
III. Inne przychody operacyjne	21	201.245.11	227.516.91
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22	146.699.15	4.762.125.59
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	47.267.58	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
III. Inne koszty operacyjne	25	99.431.57	4.762.125.59
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	26	8.526.229.52	1.857.542.22
G. PRZYCHODY FINANSOWE	27	719.874.75	593.860.59
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28	-	-
- od jednostek powiązanych	29	-	-
II. Odsetki, w tym:	30	719.364.94	584.548.26
- od jednostek powiązanych	31	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33	509.81	-
V. Inne	34	-	9.312.33
H. KOSZTY FINANSOWE	35	89.801.42	95.933.88
I. Odsetki, w tym:	36	78.533.76	20.802.48
- dla jednostek powiązanych	37	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	38	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	1.900.-
IV. Inne	40	11.267.66	73.231.40
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	41	9.156.302.85	2.355.468.93
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYKAJNYCH (J.I. - J.II.)	42	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	43	-	-
II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)	45	9.156.302.85	2.355.468.93
L. PODATEK DOCHODOWY	46	8.966.-	17.511.-
M. POZOSTAŁE OROWIAZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	47	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	48	9.147.336.85	2.337.957.93

AKADEMIA EKONOMICZNA
ul. Rakowicka 27
31-510 Kraków
- 29 -

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony na dzień ...31.12.2002...r.
(metoda pośrednia)

TREŚĆ	Kwota za rok obrotowy
0	1
Przeływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	2 337 957,93
II. Korekty razem	7 505 202,51
1. Amortyzacja	3 242 514,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-72 779,82
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	4 212 594,13
6. Zmiana stanu zapasów	-428 937,73
7. Zmiana stanu należności	-274 012,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	440 789,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	386 934,99
10. Inne korekty	-1 900,00
I. Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	9 843 160,44
Przeływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
1. Wpływy	6 800 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	
- zbycie aktywów finansowych	
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
- odsetki	
- inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	6 800 000,00
II. Wydatki	15 684 117,52
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 684 117,52
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	
- nabycie aktywów finansowych	
- udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 884 117,52
Przeływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
1. Wpływy	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	
II. Wydatki	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	
Przeływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	959 042,92
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	959 042,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
Środki pieniężne na początek okresu	11 322 489,94
Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	12 281 532,86
- ograniczonej możliwości dysponowania	

KWESTOR
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kraków, dn. 02.12.2003 r.

mgr Michałina Betlej

miejscowość, data, imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

REKTOR

Prof. dr hab. Ryszard Borowiecki

data, imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzone na dzień 31.12.2002 roku

283

	2001 ubiegły rok obrotowy	2002 bieżący rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	59.652.946.89	71.250.310.86
- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	59.652.946.89	71.250.310.86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51.232.697.59	56.385.724.01
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2.487.819.37	10.793.194.96
a) zwiększenie (z tytułu)	5.786.911.71	14.136.482.47
- dotacje, amortyzacja, inne	5.786.911.71	14.136.482.47
b) zmniejszenie (z tytułu)	3.299.092.34	3.343.287.51
- umorzenia środków trwałych	3.299.092.34	3.343.287.51
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	53.720.516.96	63.835.631.46
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z udziału zysku (ustawowo)	-	-
- z udziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	5.755.042.25	5.717.250.00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu) włączenie do funduszu zasadniczego	37.792.25	5.717.250.00
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5.717.250.-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2.665.207.05	9.147.336.85
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2.665.207.05	9.147.336.85
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2.665.207.05	9.147.336.85
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- udziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2.665.207.05	9.147.336.85
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	9.147.336.85	2.337.957.93
a) zysk netto	9.147.336.85	2.337.957.93
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	62.102.974.01	76.326.255.82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego udziału zysku (pokrycia straty)	71.250.310.86	78.664.213.75

Sporządzona w Kraków 02.12.2003r.
(miejscowość) (data)

KWESTOR
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
mgr Michałina Bettej

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Szczegółowy zakres stanów i zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz stanów i zmian wartości umorzenia przedstawiają noty objaśniające od 1.1 – 1.6.

Nota 1.1

Wartości niematerialne i prawne brutto	Nota	31.12.2002 r.
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-
2. Wartość firmy		-
3. Koncesje, licencje itp. prawa majątkowe		775.314,14
4. Inne wartości niematerialne i prawne		-
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-
Wartości niematerialne i prawne, razem	1.2	775.314,14

Nota 1.2

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych	31.12.2002 r.
1) wartość brutto na początek okresu	712.460,21
2) zwiększenia, z tytułu:	64.853,93
a) zakup	38.454,26
b) przyjęcie z badań	26.399,64
c)	-
3) zmniejszenia, z tytułu:	2000,00
a) likwidacja	2000,00
b)	-
c)	-
4) wartość brutto na koniec okresu	775.314,14
5) umorzenie na początek okresu	351.855,36
6) amortyzacja za okres:	91.427,77
a) zwiększenia	93.261,44
b) zmniejszenia	1.833,67
7) umorzenie na koniec okresu	443.283,13
8) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na pocz. okresu	-
a) zwiększenie	-
b) zmniejszenie	-
9) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-
10) wartość netto na koniec okresu	332.031,01

Nota 1.3

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa) – wartość brutto	31.12.2002 r.
1. Własne	775.314,14
2. Obce	-
Wartości niematerialne i prawne, razem	775.314,14

Nota 1.4

Rzeczowe aktywa trwałe brutto	Nota	31.12.2002 r.
1. Środki trwałe, w tym:	1.5	111.995.772,67
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu)		10.074.613,00
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej		65.311.731,54
c) urządzenia techniczne i maszyny		19.955.683,65
d) środki transportu		320.156,15
e) inne środki trwałe		16.333.588,33
w tym zbiory biblioteczne		4.298.398,73
2. Środki trwałe w budowie	1.7	18.633.350,99
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-
Rzeczowe aktywa trwałe brutto, razem		130.629.123,66

Nota 1.5

Zmiany wartości środków trwałych	01.01 - 31.12.2002 r.
1) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	103.846.222,41
w tym zbiory biblioteczne	3.549.100,62
2) zwiększenia:	8.830.727,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.342.800,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.283.264,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	3.016.105,57
d) środki transportu	-
e) inne środki trwałe	2.188.556,84
w tym zbiory biblioteczne	750.913,52
3) zmniejszenia:	682.177,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	447.305,53
d) środki transportu	-
e) inne środki trwałe	234.871,79
w tym zbiory biblioteczne	1.615,41
4) wartość brutto na koniec okresu	111.995.772,67
w tym zbiory biblioteczne	4.298.398,73
5) umorzenie na początek okresu	35.515.198,27
6) umorzenie za okres:	6.944.353,11
a) zwiększenia	7.602.309,94
b) zmniejszenia	657.956,83
7) umorzenie na koniec okresu	42.459.551,38
8) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na pocz. okresu	-
a) zwiększenie	-
b) zmniejszenie	-
9) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-
10) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	69.536.221,29

Nota 1.6

Środki trwałe brutto (struktura własnościowa)	31.12.2002 r.
1. Własne	111.995.772,67
2. Obce	-
Środki trwałe bilansowe, razem	111.995.772,67

Nota 1.7

Zmiany środków trwałych w budowie	01.01-31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	9.845.470,67
2) zwiększenia	8.791.045,88
3) zmniejszenia (rozliczenie środków trwałych w budowie według efektów):	3.165,56
a) środki trwałe przyjęte do użytkowania	-
b) środki trwałe w budowie zaniechane	-
c) pozostałe zmniejszenia	-
4) stan na koniec okresu	18.633.350,99

2. Wartość brutto gruntów użytkowanych wieczysto:

Nota 2

Grunty użytkowane wieczysto	01.01-31.12.2002 r.
1. Stan na początek okresu	8.556.813,00
2. Zwiększenia	-
3. Zmniejszenia	-
4. Stan na koniec okresu	8.556.813,00

3. Nie dotyczy.
 4. Nie dotyczy.
 5. Wartość i zmiany funduszu zasadniczego:

Nota 3

Zmiana stanu kapitału (funduszu) podstawowego	01.01-31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	56.385.724,01
2) zwiększenia, wg tytułów:	23.283.819,32
a) amortyzacja	1.619.232,47
b) wynik finansowy roku ubiegłego	9.147.336,85
c) dotacja budżetowa na inwestycje	6.800.000,00
d) fundusz z aktualizacji wyceny	5.717.250,00
3) zmniejszenia, wg tytułów:	3.343.287,51
a) umorzenie	3.343.287,51
b)	-
4) stan na koniec okresu	76.326.255,82

6. Nie dotyczy.
 7. Proponuje się zysk przeznaczyć w całości na zwiększenie funduszu zasadniczego.
 8. Stan i zmiany rezerw:

Nota 4.1

Rezerwy na zobowiązania	nota	31.12.2002 r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:		-
- długoterminowa		-
- krótkoterminowa		-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	4.2	4.396.885,00
- długoterminowe		-
- krótkoterminowe		4.396.885,00
Rezerwy na zobowiązania, razem		4.396.885,00

Nota 4.2

Zmiana stanu pozostałych rezerw	01.01-31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	-
2) zwiększenia, wg tytułów:	4.396.885,00
a) na przyszłe zobowiązania	4.396.885,00
b)	-
3) zmniejszenia, wg tytułów:	-
a)	-
b)	-
4) stan na koniec okresu	4.396.885,00

9. Dane o należnościach i odpisach aktualizujących wartość należności:

Nota 5.1

Należności krótkoterminowe	Nota	31.12.2002r.
1. Należności od jednostek powiązanych, w tym:		-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-
- do 12 miesięcy		-
- powyżej 12 miesięcy		-
b) inne		-
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:		3.665.933,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5.2	298.997,65
- do 12 miesięcy		298.997,65
- powyżej 12 miesięcy		-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1.094,00
c) inne	5.2	3.365.842,14
d) dochodzone na drodze sądowej		-
Należności krótkoterminowe netto razem		3.665.933,79

Nota 5.1

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	31.12.2002r.
a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług brutto	302.660,74
b) odpisy aktualizujące wartość należności	3.663,09
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług netto, razem	298.997,65

Nota 5.2

Inne należności, wg tytułów	31.12.2002 r.
a) należność z tyt. niedoborów inwentaryzacji gotówki należność sporna – brutto	49.866,70
b) ... – brutto	-
c) ... – brutto	-
d) odpisy aktualizujące wartość w/w należności	49.866,70
Inne należności netto, razem	-

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

Nota 6.1

Zobowiązania długoterminowe	Nota	31.12.2002 r.
1. Wobec jednostek powiązanych		-
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:		214.539,51
a) kredyty i pożyczki		-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		-
c) inne zobowiązania finansowe		-
d) inne		214.539,51
Zobowiązania długoterminowe, razem	6.2	214.539,51

Nota 6.2

Zobowiązania długoterminowe (o pozostałym od dnia bilansowego okresie wymagalności)	31.12.2002 r.
a) powyżej jednego roku do 3 lat	214.539,51
b) powyżej 3 do 5 lat	-
c) powyżej 5 lat	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	214.539,51

Nota 6.3

Zobowiązania krótkoterminowe	Nota	31.12.2002r.
1. Wobec jednostek powiązanych, w tym:		-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-
- do 12 miesięcy		-
- powyżej 12 miesięcy		-
b) inne		-
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:		-
a) kredyty i pożyczki		7.248.631,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		-
c) inne zobowiązania finansowe		-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6.4	851.683,27
- do 12 miesięcy		851.683,27
- powyżej 12 miesięcy		-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-
f) zobowiązania weksłowe		-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	6.5	2.240.115,36
h) z tytułu wynagrodzeń		66.554,35
i) inne	6.6	4.090.278,91
3. Fundusze specjalne	6.7	3.138.069,99
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		10.386.701,88

Nota 6.4

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie wymagalności	31.12.2002 r.
a) do 1 miesiąca	851 683,27
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-
e) powyżej 1 roku	-
f) zobowiązania przeterminowane	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, razem	851.683,27

Nota 6.5

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, wg tytułów	31.12.2002 r.
a) z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-
b) z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	654.030,90
c) z tytułu podatku od towarów i usług	41.075,05
d) z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	1.543.403,41
e) inne zobowiązania publicznoprawne	-
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, razem	2.238.509,36

Nota 6.6

Inne zobowiązania, wg tytułów	31.12.2002 r.
a) z tyt. środków trwałych w budowie	2.053.076,69
b) inne	2.037.202,22
c)	-
d)	-
Inne zobowiązania, razem	4.090.278,91

Nota 6.7

Fundusze specjalne, wg rodzajów funduszy	Nota	31.12.2002 r.
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6.8	3.176.950,91
2. Fundusz Pomocy Materialnej dla Studentów	6.9	-38.880,92
3.		
Fundusze specjalne, razem		3.138.069,99

Nota 6.8

Zmiana stanu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	01.01 - 31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	3.143.706,13
2) zwiększenia, wg tytułów:	3.621.373,02
a) naliczenie	3.426.296,72
b) odsetki od pożyczek	117.944,00
c) odpłatność pracowników	77.132,30
3) zmniejszenia, wg tytułów:	3.588.128,24
a) wczasy, kolonie, sport	2.203.911,68
b) upominki	457.920,00
c) inne	793.707,37
d) umorzenie pożyczek	4.950,00
e) zapomogi	109.600,00
c) Pensjonat ZAKOPANE	18.039,19
4) stan na koniec okresu	3.176.950,91

Nota 6.9

Zmiana stanu Funduszu Pomocy Materialnej dla Studentów	01.01 - 31.12.2002 r.
1) stan na początek okresu	362.481,17
2) zwiększenia, wg tytułów:	8.938.798,86
a) dotacja MENiS	6.853.000,00
b) odpłatność FAFIK	420.898,60
c) odpłatność MERKURY	996.978,74
d) odpłatność MIASTECZKO	309.726,50
e) refund.k.pracowników	251.742,65
b) inne	106.452,37
3) zmniejszenia, wg tytułów:	9.340.160,95
a) stypendia	5.777.518,50
b) DS. FAFIK	735.609,90
c) DS. MERKURY	1.648.697,75
d) MIASTECZKO	674.972,34
e) Stołówka	503.362,46
4) stan na koniec okresu	-38.880,92

11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych:

Nota 7.1

Rozliczenia międzyokresowe	Nota	31.12.2002 r.
1. Ujemna wartość firmy		-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22.1.	12.398.493,60
- długoterminowe		8.556.813,00
- krótkoterminowe		3.841.680,60
Rozliczenia międzyokresowe, razem		12.398.493,60

Nota 7.2

Inne rozliczenia międzyokresowe, wg tytułów	31.12.2002 r.
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-
a)	-
b)	-
c)	-
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	12.398.493,60
a) wieczysta dzierżawa	8.556.813,00
b) dotacja na 01.2003r.	1.012.000,00
c) badania statutowe	147.483,71
d) badania własne	87.900,84
e) granty indywidualne	195.263,69
f) badania zewnętrzne	5.901,64
g) pozostałe	2.393.131,56
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	12.398.493,60

12. Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Uczelnia otrzymała w 1998 r. dofinansowanie z Urzędu Kultury Fizycznej i Turystyki na budowę krytej pływalni z zapleczem w kwocie 2.000.000,00 zł. W

imieniu Prezesa UKFiT w realizacji przedsięwzięcia uczestniczy BIG BANK GDAŃSKI S.A.

Dla zabezpieczenia roszczeń UKFiT Uczelnia zobowiązana była ustanowić prawne zabezpieczenie w postaci weksla in blanco.

Ustanowione zabezpieczenie wygasa i zostaje wydane Uczelni po upływie 5 lat od daty zakończenia i rozliczenia inwestycji. Przyjęcie obiektu nastąpiło w dniu 14.04.2000 r. Tak więc zabezpieczenie wydane zostanie po 14.04.2005 r., pod warunkiem, że nie wystąpią okoliczności, o których mowa w § 6 Umowy z Bankiem o dofinansowanie przedsięwzięcia.

II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Nota 8

Przychody netto ze sprzedaży produktów, struktura terytorialna	01.01 - 31.12.2002 r.
a) kraj, w tym:	94.496.898,33
-dotacja budżetowa	35.017.300,00
-czesne	43.472.854,81
	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	94.496.898,33

2. Nie dotyczy
3. Nie dotyczy
4. Nie dotyczy
5. Podatek dochodowy naliczony jest od kwoty nie stanowiącej kosztów uzyskania przychodów, wynoszącej 62.541,00 zł.
6. Nie dotyczy
7. Nie dotyczy
8. Nakłady na rzeczowe aktywa trwale wyniosły 14.210 tys.zł. Nakłady planowane w 2003 r. wynoszą 13.500 tys. zł.
9. Nie dotyczy
10. Nie dotyczy

III Nie dotyczy

IV

1. Struktura zatrudnienia.

Grupy stanowisk:

-profesorów	92
-docentów, adiunktów, st. wykładowców	294
-asystentów, wykładowców, lektorów,	238
-pracowników niebędących nauczycielami ak.	601

Przeciętne zatrudnienie 1225

2. Nie dotyczy.
3. Nie dotyczy.

V

1. Nie dotyczy.
2. Nie dotyczy
3. Nie dotyczy
4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność z rokiem ubiegłym.

VI-IX Nie dotyczy

KWESTOR
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Michałina Bettej

02.12.03w.

REKTOR

Prof. dr hab. Eyszard Baraniecki

Nazwa i adres jednostki sporządzającej

Województwo Lubelskie
Powiat Lubartowski
Miejscowość Lubartów
ul. Wolności 27
16-100 Lubartów

BILANS JEDNOSTEK.

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
na dzień 31 grudnia 2002 r.
(w złotych) – II Wersja

Przeznaczenie formularza

Aktywa	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Pasywa	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na początek bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
U	1	2	3	U	1	2	3
I. Aktywa trwałe	69.971.142,60	78.533.955,60	88.448.453,23	A. Kapitał (fundusz) własny	68.873.420,09	68.873.420,09	75.000.895,49
Wartości niematerialne i prawne	360.604,85	360.604,85	332.031,01	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	54.780.480,91	54.780.480,91	73.919.365,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-		-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	360.604,85	360.604,85	332.031,01		-	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	69.616.516,25	78.173.329,25	88.166.406,72		-	-	-
I. Środki trwałe	59.774.211,14	68.331.024,14	69.536.221,29	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	175.000,-	8731.813,-	10.074.613,-		-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53.225.665,30	6.372.445,84	5.501.371,86	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	5.717.250,-	5.717.250,-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	6.372.445,84	6.372.445,84	5.501.371,86		-	-	-
d) środki transportu	1.100,-	1.100,-	-	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	-		-	-	-
2. Środki trwałe w budowie	9.842.305,11	9.842.305,11	18.630.185,43	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-		-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	8.375.689,18	8.375.689,18	1.051.530,44
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-		-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	21,50	21,50	21,50		-	-	-
1. Nieruchomości	-	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13.233.139,87	21.789.952,87	25.576.886,36
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	4.396.885,-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	- długoterminowa	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	- krótkoterminowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-	4.396.885,-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	- długoterminowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	21,50	21,50	21,50	- krótkoterminowe	-	-	4.396.885,-
- udziały lub akcje	21,50	21,50	21,50		-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	344.976,27	344.976,27	214.539,51
- udzielone pożyczki	-	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	344.976,27	344.976,27	214.539,51
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	d) inne	344.976,27	344.976,27	214.539,51
B. Aktywa obrotowe	12.129.417,36	12.129.417,36	12.079.322,62		-	-	-
Zapasy	1.185.970,13	1.185.970,13	1.614.907,86		-	-	-

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2002 r.

(wariant porównawczy) - II Wersja

Treść		Kwota za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIAMI, W TYM:	01	86.905.691,59	90.055.431,13
- od jednostek powiązanych	02	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	86.016.700,73	88.877.684,30
1. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	+ 171.182,73	+ 419.267,76
II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	+ 717.808,13	+ 758.479,07
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	78.795.704,83	84.665.382,67
I. Amortyzacja	08	3.666.368,52	3.159.535,70
II. Zużycie materiałów i energii	09	4.435.999,50	5.174.636,62
III. Usługi obce	10	6.298.471,05	6.553.727,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	-	-
- podatek akcyzowy	12	-	-
V. Wynagrodzenia	13	50.983.633,26	54.814.977,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	10.872.739,53	12.165.555,74
VII. Pozostałe koszty majątkowe	15	2.538.492,97	2.796.949,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	17	8.109.986,76	5.390.048,46
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	204.460,11	227.516,91
I. Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	19	-	-
II. Dotacje	20	-	-
III. Inne przychody operacyjne	21	204.460,11	227.516,91
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22	149.126,22	4.762.095,59
I. Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	23	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	24	-	-
III. Inne koszty operacyjne	25	149.126,22	4.762.095,59
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	26	8.165.320,65	855.469,78
G. PRZYCHODY FINANSOWE	27	306.614,52	308.945,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28	-	-
- od jednostek powiązanych	29	-	-
II. Odsetki, w tym:	30	306.614,52	308.945,35
- od jednostek powiązanych	31	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33	-	-
V. Inne	34	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	35	87.279,99	95.373,69
I. Odsetki, w tym:	36	87.279,99	20.802,48
- dla jednostek powiązanych	37	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	38	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	1.900,-
IV. Inne	40	-	72.671,21
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	41	8.384.655,18	1.069.041,44
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	42	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	43	-	-
II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	45	8.384.655,18	1.069.041,44
L. PODATEK DOCHODOWY	46	8.966,-	17.511,-
M. POZOSTAŁE UROWNIĄDKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	47	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	48	8.375.689,18	1.051.530,44

Kraków, dn. 01.12.2003 r.

K W E S T O R
GŁÓWNY KSIĘGOWY
data i podpis osoby, która powołano
przez Radę Nadzorczą
mgr Michał Bettej

REKTOR
Prof. dr hab. Krzysztof Borowiecki

Informacja o przychodach, kosztach i wyniku finansowym jednostek organizacyjnych Uczelni,
sporządzających na mocy przepisów wewnętrznych samodzielnie spawozdanie finansowe.

Studia poddyplomowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Ubezpieczeń społecznych		Systemy Logistyczne Przedsiębiorstw		Zarządz. Terytorialnego w Procesie Integ. Europ.		Systemowe Zarządzanie Jakością		Ogółem	
		2001	2002	2001	2002	2001	2002	2001	2002		
1.	Przychody	85545,63	8705,09	93672,50	133576,67	40813,54	43164,71	-	13720,06	225036,67	199166,53
2.	Koszty	85545,63	8637,71	98672,50	127933,40	40818,54	43164,71	-	13720,06	225036,67	193455,83
3.	Wynik finansowy	-	67,33	-	5643,27	-	-	-	-	-	5710,65

Lp.	Wyszczególnienie	SPiZ		Sz. Informatyki		Matop. Sz. Ad. Pubi.		UCEMET		Poddyplomowe studia ogółem		Seminarium niemieckie		Ogółem	
		2001	2002	2001	2002	2001	2002	2001	2002						
1.	Przychody	3697361,32	4354664,57	245179,88	241273,31	722207,86	918993,18	5780,72	35724,97	225036,67	199166,53	-	153306,71	4695586,47	5904129,27
2.	Koszty	2824419,81	3131076,37	183755,33	223179,99	349307,44	669269,53	41419,55	27413,25	225036,67	193455,83	-	153306,71	4123933,30	4617701,78
3.	Wynik finansowy	872961,51	1223588,20	61424,55	18093,32	-127099,55	30723,60	-35638,83	8311,72	-	5710,65	-	-	771647,67	1236427,49

KWISTOR
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Michał Bielecki