

OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2015



UNIwersYTET MEDYCZNY
IM. PIASTÓW ŚLĄSKICH WE WROCŁAWIU

Spis treści

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3	2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta	6
RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINAN- SOWEGO	5	3. Opis sposobu przeprowadzenia badania	7
I. Ogólna charakterystyka Jednostki	5	4. Ograniczenia badania	8
1. Dane identyfikujące	5	III. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości	9
2. Przedmiot działalności	5	IV. Przedstawienie sytuacji finansowej i mająt- kowej oraz wyniku finansowego	9
3. Kapitał podstawowy	5	V. Charakterystyka pozycji wymagających omówienia	14
4. Władze Jednostki	5	VI. Ocena informacji opisowych	14
5. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy	6	VII. Informacje o istotnych naruszeniach wpływających na sprawozdanie finansowe	15
II. Zakres prac i odpowiedzialności	6		
1. Identyfikacja badanego sprawozdania finan- sowego	6		

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Senatu Uniwersytetu Medycznego
im. Piastów Śląskich we Wrocławiu
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Uniwersytetu Medycznego im. Piastów Śląskich z siedzibą we Wrocławiu (zwanego dalej „Uczelnią” lub „Jednostką”), sporządzone na

dzień 31.12.2015 r. i za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., na które składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.169.747.565,50 PLN
- Rachunek zysków i strat, wykazujący zysk netto w wysokości 7.410.892,01 PLN
- Zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 45.023.436,49 PLN
- Rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 6.920.453,94 PLN
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Rektor Uniwersytetu Medycznego im. Piastów Śląskich we Wrocławiu.

Rektor oraz Członkowie Senatu Uniwersytetu Medycznego im. Piastów Śląskich we Wrocławiu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawoz-

danie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastoso-

wania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Uczelni oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, a w zakresie tam nieuregulowanym -
- międzynarodowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Międzynarodową Federację Księgowych.

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 Jednostkę zasad (poli-

tyki) 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, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- (b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- (c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Uczelni.

Katowice, dnia 07 czerwca 2016 roku

Janina Czaja, nr ewid. 11056


Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k.
ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 3975)



RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Ogólna charakterystyka Jednostki

1. Dane identyfikujące

Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu jest spadkobiercą tradycji i następcą prawnym istniejącej od 1949 r. Akademii Lekarskiej we Wrocławiu. Uczelnia została przemianowana na Akademię Medyczną rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 03.03.1950 r. Nazwę Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich nadano ustawą z dnia 28.06.2012 r.

Uczelnia posiada osobowość prawną i działa na podstawie ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164, poz. 1365 z późn. zm.) oraz statutu przyjętego Uchwałą Senatu Nr 1324 z dnia 22 września 2013 r.

Jednostka jest podatnikiem podatku VAT z nadanym numerem NIP 896-000-57-79. W systemie REGON Uczelnia posiada numer statystyczny 000288981.

Rokiem obrachunkowym Uczelni jest rok kalendarzowy.

2. Przedmiot działalności

Zasadniczym przedmiotem działalności Uczelni w badanym okresie było:

- kształcenie i wychowywanie studentów;
- prowadzenie badań naukowych;

- uczestniczenie w sprawowaniu opieki medycznej w zakresie i formach określonych w przepisach o działalności leczniczej;
- kształcenie, promowanie kadr naukowych;
- działanie na rzecz wszechstronnego rozwoju nauki, kultury i gospodarki narodowej.

Przedmiot działalności jest zgodny ze statutem Uczelni.

3. Kapitał podstawowy

Fundusz zasadniczy Uniwersytetu Medycznego tworzony jest na podstawie Ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym. Fundusz ten tworzy się między innymi z osiągniętego zysku netto. Na dzień 31.12.2015 r. fundusz zasadniczy Uczelni wynosi 936.361.005,44 PLN.

4. Władze Jednostki

Organami Jednostki są:

- Senat Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu,
- Rektor Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Rektorem Uczelni był prof. dr hab. Marek Ziętek.

Funkcję Kanclerza Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu sprawowała Pani mgr Justyna Wojtuń.

W badanym okresie funkcję Kwestora pełniła Pani mgr Elżbieta Urban.

5. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

Łączne sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Agencja Biegłych Rewidentów „BADEX” Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu, wpisana na listę

pod numerem 334, a w jego imieniu badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Maria Najda. Sprawozdanie to uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Łączne sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone Uchwałą Senatu Nr 1557 z dnia 24.06.2015 r. Zysk netto za 2014 rok w wysokości 12.706.380,17 PLN przeznaczono na fundusz zasadniczy Uczelni.

Jednostka złożyła zatwierdzone łączne sprawozdanie finansowe we właściwym urzędzie skarbowym.

Stosownie do art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

II. Zakres prac i odpowiedzialności

1. Identyfikacja badanego sprawozdania finansowego

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe sporządzone przez Uczelnię, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe zlikwidowanej działalności wyodrębnionej, prowadzonej przez Zakład Usług Pralniczych i Różnych „MAX”, sporządzone na dzień 31.03.2015 r.

Dane liczbowe identyfikujące badane sprawozdanie finansowe zostały podane w opinii z badania.

2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta

Badanie zostało przeprowadzone przez Grupę Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. w Katowicach, podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych, wpisany na listę pod numerem 3975.

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000525731 (Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy). Podmiot uprawniony należy do sieci (w rozumieniu dyrektywy 2006/43/WE Parlamentu

Europejskiego i Rady z dnia 17 maja 2006 r.) działającej pod wspólną nazwą „Grupa Gumułka”.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wybrany został Uchwałą Senatu Nr 1588 Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu w dniu 25.11.2015 r. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 27.11.2015 r.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Janina Czaja, wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 11056, wraz z zespołem asystentów.

Kluczowy biegły rewident, wszystkie osoby zaangażowane do badania oraz podmiot uprawniony zachowują bezstronność i niezależność wymagane art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 r. Nr 1011 z późn. zm.).

3. Opis sposobu przeprowadzenia badania

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w dniach od 29.01.2016 r. do 07.06.2016 r. (z przerwami) w siedzibie Uczelni i poza nią.

Audyt przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz – w zakresie tam nieuregulowanym – Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. Zgodnie z obowiązkiem nałożonym przez te regulacje dołożyliśmy wszelkich starań aby zagwarantować przeprowadzenie badania zgodnie z zasadami etyki, a w szczególności w myśl zasady niezależności, rzetelności i bezbłędności, kompetencji zawodowych oraz tajemnicy zawodowej.

Audyt zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność,

że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia wolne są od istotnych nieprawidłowości. Badanie sprawozdania finansowego oparte jest na koncepcie istotności, co oznacza, że – w przypadku zidentyfikowania przez nas uchybień – oceniliśmy, czy łącznie stwierdzone ewentualne pominięcia lub zniekształcenia informacji, naruszenia obowiązujących Uczelnię zasad (polityki) rachunkowości, naruszenia zasad prawidłowej księgowości itp. błędy nie powodują, że zbadane sprawozdanie finansowe wprowadza odbiorcę w błąd lub że nie można zaufać stanowiącym podstawę jego sporządzenia księgom rachunkowym i dokumentacji bądź nastąpiło rażące naruszenie postanowień ustawy o rachunkowości.

Badanie polegało na przeprowadzaniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów audytowych dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich zgodności z wiążącymi jednostkę zasadami (polityką) rachunkowości. Wybór procedur uzależniony był od naszego osądu, w tym ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów.

Dokonując oceny tego ryzyka wzięliśmy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz prezentacją sprawozdania finansowego, jednakże naszym zadaniem nie było wyrażenie opinii na temat skuteczności działania tej kontroli w Jednostce. W szczególności pośrednio sprawdziliśmy działający w Uczelni system księgowości i kontroli wewnętrznej w zakresie, w jakim przedmiotem tej kontroli są dane zawarte w sprawozdaniu finansowym (biorąc pod uwagę istotność wpływu na sporządzanie sprawozdania finansowego traktowanego jako całość) w celu stwierdzenia:

- a) poprawności koncepcji systemu księgowości i kontroli wewnętrznej, w tym ich zgodności z przepisami oraz
- b) poprawności działania systemu księgowości oraz skuteczności działania kontroli wewnętrznej przez cały okres, za który spra-

wozwanie finansowe jest przedmiotem badania.

Stosowane w trakcie badania metody uzależnione były od wagi i istotności zagadnień. W celu ustalenia istotnych zmian, odstępstw od oczekiwanych wielkości oraz niezgodności z danymi zebranymi w toku innych badań zastosowaliśmy przeglądy analityczne, polegające na ocenie związków liczbowych i trendów.

Podczas badań wiarygodności próbki dobierano indywidualnie w oparciu o przekonanie biegłego, że są wystarczające do oceny prawidłowości poszczególnych pozycji i całościowej oceny sprawozdania finansowego. W szczególności potwierdziliśmy bezpośrednio wiarygodność następujących stwierdzeń:

- a) istnienia na dzień bilansowy wykazanych w sprawozdaniu finansowym aktywów i pasywów,
- b) sprawowania kontroli aktywów, względnie obowiązku zaspokojenia zobowiązań wykazanych na dzień bilansowy,
- c) wystąpienia w badanym okresie operacji gospodarczych wykazanych w sprawozdaniu finansowym,
- d) kompletności ujęcia aktywów, pasywów, operacji gospodarczych oraz innych ujawnianych informacji dotyczących okresu, za który sprawozdanie finansowe jest przedmiotem badania,
- e) prawidłowości wyceny aktywów i pasywów,
- f) ujęcia operacji gospodarczych w prawidłowej kwocie i poprawnego przypisania wynikających z nich przychodów oraz kosztów do okresu, którego dotyczą,
- g) prezentacji we właściwych częściach sprawozdania finansowego poszczególnych sald aktywów i pasywów, przychodów oraz kosztów.

Audyt obejmował również ocenę zasadności szacunków dokonanych przez Rektora Uczelni,

ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego a także zastosowanej polityki rachunkowości. Audyt nie obejmował weryfikacji prawidłowości rozliczeń otrzymanych dotacji.

4. Ograniczenia badania

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Uczelni oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości, jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

Rektor Uczelni jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych i za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego a także za ich rzetelną prezentację.

Uznając tę odpowiedzialność, Rektor Uczelni w trakcie badania sprawozdania finansowego złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam księgi a także wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i podbudowującego ją raportu.

W szczególności Rektor Uczelni przedłożył oświadczenie o kompletności i rzetelności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień bilansowy oraz niezaisnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W konsekwencji zakres planowanej i wykonanej przez nas pracy nie został w żaden sposób ograniczony.

Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej znajdującej się w siedzibie Grupy Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k.

III. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości

Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości w zakresie wymaganym art. 10 ustawy o rachunkowości. Polityka ta w naszej ocenie jest zasadna.

Wycena aktywów i pasywów następuje zgodnie z zasadami zawartymi w ustawie o rachunkowości i przyjętą polityką rachunkowości. Do zasad poprawności i ciągłości wyceny aktywów i pasywów, sposobu ujmowania operacji gospodarczych na kontach księgowych i prezentacji danych liczbowych w sprawozdaniu finansowym nie wnosi się uwag. Operacje gospodarcze dokumentowane są prawidłowo. Dokumentację operacji gospodarczych uznaje się za przejrzystą.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów (w tym powiązania dokonanych

w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym) pozwalają uznać je za spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Do metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera oraz do właściwej ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych nie wnosimy zastrzeżeń.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów oraz rozliczenie i ujęcie w księgach jej wyników zostały przeprowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, odpowiednio udokumentowane i powiązane z zapisami ksiąg rachunkowych. Termin i częstotliwość inwentaryzacji, określone w ustawie o rachunkowości uważa się za dotrzymane. Archiwizacja dokumentacji księgowej jest prawidłowa.

IV. Przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego

Struktura głównych pozycji sprawozdania finansowego (za bieżący i dwa poprzednie lata obrotowe) została przedstawiona w tabelach poniżej (odrębnie dla poszczególnych składników sprawozdania finansowego). Struktura poszczególnych pozycji w przedstawionych dalej tabelach liczona jest w następujący sposób: w odniesieniu do pozycji bilansowych – w stosunku do sumy

bilansowej; w odniesieniu do pozycji przychodowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości przychodów ogółem; w odniesieniu do pozycji kosztowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości kosztów ogółem. Dynamika odzwierciedla zmiany poszczególnych pozycji na przestrzeni analizowanych lat.

Tabela nr 1. Zmiana i struktura głównych pozycji aktywów

AKTYWA	Stan na 31.12. (w tys. PLN)			Struktura			Dynamika	
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	%	%
AKTYWA TRWAŁE	1 054 095,74	1 058 767,90	1 053 322,20	91,77%	91,12%	90,05%	0,44%	-0,51%
Wartości niematerialne i prawne	1 554,32	715,48	2 651,56	0,14%	0,06%	0,23%	-53,97%	270,60%
Rzeczowe aktywa trwałe	1 040 041,33	1 046 307,32	1 039 918,78	90,54%	90,05%	88,90%	0,60%	-0,61%
Należności długoterminowe	3 008,02	2 250,00	1 500,00	0,26%	0,19%	0,13%	-25,20%	-33,33%
Inwestycje długoterminowe	9 492,07	9 495,10	9 251,86	0,83%	0,82%	0,79%	0,03%	-2,56%
AKTYWA OBROTOWE	94 631,96	103 241,10	116 425,37	8,24%	8,88%	9,95%	9,10%	12,77%
Zapasy	588,44	743,38	556,34	0,05%	0,06%	0,05%	26,33%	-25,16%
Należności krótkoterminowe	10 212,16	8 978,60	15 736,86	0,89%	0,77%	1,35%	-12,08%	75,27%
Inwestycje krótkoterminowe	83 165,21	92 824,51	99 719,87	7,24%	7,99%	8,52%	11,61%	7,43%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	666,15	694,61	412,30	0,06%	0,06%	0,03%	4,27%	-40,64%
AKTYWA RAZEM	1 148 727,70	1 162 009,00	1 169 747,57	100,00%	100,00%	100,00%	1,16%	0,67%

W badanym okresie suma bilansowa praktycznie nie uległa zmianie – zwiększyła się o kwotę 7.738,57 tys. PLN (tj. o 0,67%), w tym aktywa trwałe spadły o kwotę 5.445,70 tys. PLN, tj. o 0,51%.

Aktywa obrotowe zwiększyły się o kwotę 13.184,27 tys. PLN (wzrost o 12,77%). Znaczny wzrost wykazują należności krótkoterminowe (wzrost o kwotę 6.758,26 zł) oraz inwestycje krótkoterminowe (tj. o 7,43%), przy jednocze-

snym spadku zapasów oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, odpowiednio o 25,16% oraz o 40,64%.

Wymienione zmiany wpłynęły na kształt struktury majątkowej Uczelni. Na dzień bilansowy udział aktywów trwałych w aktywach ogółem zmniejszył się o 1,07 pkt proc. i wyniósł 90,05%, natomiast udział aktywów obrotowych odpowiednio zmniejszył się do poziomu 9,95% (w porównaniu w 2014 roku wynosił 8,88%).

Tabela nr 2. Zmiana i struktura głównych pozycji pasywów

PASYWA	Stan na 31.12. (w tys. PLN)			Struktura			Dynamika	
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	%	%
FUNDUSZ WŁASNY	903 219,94	898 748,46	943 771,90	78,63%	77,35%	80,69%	-0,50%	5,01%
Fundusz zakładowy	888 332,12	884 936,43	936 361,01	77,33%	76,17%	80,06%	-0,38%	5,81%
Fundusz zapasowy	16,62	16,62	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fundusz z aktualizacji wyceny	1 232,17	1 089,03	0,00	0,11%	0,09%	0,00%	-11,62%	0,00%
Zysk netto	13 639,03	12 706,38	7 410,89	1,19%	1,09%	0,63%	-6,84%	-41,68%
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	245 507,76	263 260,54	225 975,67	21,37%	22,65%	19,31%	7,23%	-14,16%
Rezerwy na zobowiązania	18 699,44	22 100,11	24 014,97	1,63%	1,90%	2,05%	18,19%	8,66%
Zobowiązania długoterminowe	23,31	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Zobowiązania krótkoterminowe	25 533,21	28 290,77	26 686,90	2,22%	2,43%	2,28%	10,80%	-5,67%
Rozliczenia międzyokresowe	201 251,80	212 869,66	175 273,80	17,52%	18,32%	14,98%	5,77%	-17,66%
PASYWA RAZEM	1 148 727,70	1 162 009,00	1 169 747,57	100,00%	100,00%	100,00%	1,16%	0,67%

Wartość funduszy własnych w stosunku do 2014 roku zwiększyła się o 5,01%; i osiągnęła poziom 943.771,90 tys. PLN.

Wartość kapitałów obcych spadła o 37.284,87 tys. PLN (tj. o 14,16%) i na koniec 2015 roku wyniosła 225.975,67 tys. PLN.

W strukturze źródeł finansowania aktywów nastąpiły niewielkie zmiany: kapitały własne stanowią 80,69% (wzrost o 3,34 pkt proc.), a kapitały obce 19,31% ogółu źródeł finansowania.

Kapitał pracujący w badanym okresie, podobnie jak w poprzednich dwóch latach, osiągnął wartość dodatnią i wynosił 96.748,04 tys. PLN.

Tabela nr 3. Zmiana i struktura głównych pozycji rachunku zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres (w tys. PLN)			Struktura			Dynamika	
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	%	%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	187 520,87	204 112,41	213 988,34	72,72%	80,47%	83,35%	8,85%	4,84%
Koszty działalności operacyjnej	241 329,81	239 529,07	245 750,69	98,97%	99,49%	98,59%	-0,75%	2,60%
Zysk ze sprzedaży	-53 808,94	-35 416,66	-31 762,35				-34,18%	-10,32%
Pozostałe przychody operacyjne	64 271,72	47 366,27	41 533,35	24,93%	18,68%	16,18%	-26,30%	-12,31%
Pozostałe koszty operacyjne	577,19	256,01	2 899,75	0,24%	0,11%	1,16%	-55,65%	1032,67%
Zysk z działalności operacyjnej	9 885,59	11 693,60	6 871,25				18,29%	-41,24%
Przychody finansowe	6 046,53	2 146,44	1 205,54	2,35%	0,85%	0,47%	-64,50%	-43,84%
Koszty finansowe	1 919,70	966,27	467,44	0,79%	0,40%	0,19%	-49,67%	-51,62%
Zysk z działalności gospodarczej	14 012,42	12 873,77	7 609,35				-8,13%	-40,89%
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	147,63	0,00%	0,00%	0,06%	0,00%	0,00%
Zysk brutto	14 012,42	12 873,77	7 461,72				-8,13%	-42,04%
Podatek dochodowy	373,39	167,39	50,83				-55,17%	-69,63%
Zysk netto	13 639,03	12 706,38	7 410,89				-6,84%	-41,68%

Rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Jednostka zakończyła dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 7.410,89 tys. PLN (w porównaniu w roku 2014 osiągnięto zysk netto w wysokości 12.706,38 tys. PLN).

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w badanym roku wyniosły 213.988,34 tys. PLN (wzrost w stosunku do roku poprzedniego

o 4,84%), natomiast koszty działalności operacyjnej wyniosły 245.750,69 tys. PLN (wzrost o 2,60%).

Wynik ze sprzedaży był ujemny i wyniósł 31.762,35 tys. PLN.

Na działalności finansowej osiągnięto zysk w kwocie 738,10 tys. PLN.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej był dodatni (38.633,60 tys. PLN); i obejmował przychody z tytułu otrzymanych dotacji. Zmiany w wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, gdzie Uczelnia prezentuje otrzymane dotacje na pokrycie kosztów działalności operacyjnej, wpłynęły pozytywnie na wypracowanie zysku brutto na poziomie 7.461,72 tys. PLN. Zysk brutto

obciążono podatkiem dochodowym w wysokości 50,83 tys. PLN.

Sytuację finansową oraz rentowność Jednostki charakteryzują przedstawione poniżej wskaźniki finansowe za bieżący i dwa poprzednie lata obrotowe.

Tabela Nr 4. Analiza wskaźnikowa

Nazwa wskaźnika	Opis	j.m.	2013	2014	2015
Suma bilansowa		tys. PLN	1 148 727,70	1 162 009,00	1 169 747,57
Wynik netto (+/-)		tys. PLN	13 639,03	12 706,38	7 410,89
Przychody ze sprzedaży	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	tys. PLN	187 520,87	204 112,41	213 988,34
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		3,71	3,65	4,36
Wskaźnik płynności II	(aktywa obrotowe - zapasy) / bieżące zobow.)		3,68	3,62	4,34
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów)*100	%	1,19	1,10	0,64
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych)*100	%	1,51	1,41	0,80
Rentowność przychodów	(wynik netto / przychody ogółem)*100	%	5,29	5,01	2,89
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem)*100 (bez ZFŚS)	%	1,47	1,75	1,68
Szybkość obrotu zapasów	(przec. zapasy*365) / (przychody ze sprzedaży)	ilość dni	1	1	1
Szybkość obrotu należności	(przec. należności i roszczenia*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	20	17	21
Szybkość obrotu zobowiązań	(przec. zobowiązania krótkoterm.*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	50	48	47

Wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosi 1,68%, zatem nie przekracza granicy powszechnie uznawanej za bezpieczną (60%). Jego wartość ulega

nieznacznym wahaniom w analizowanych okresach.

Wskaźniki płynności I, II stopnia uległy zwiększeniu w porównaniu do okresu poprzedniego i wynoszą odpowiednio: 4,36 i 4,34.

Wskaźniki: rentowności kapitałów własnych (ROE) oraz rentowności aktywów (ROA) w badanym okresie wyniosły odpowiednio 0,80% oraz 0,64%.

Wskaźnik obrotu zapasami wynosi 1 dzień, szybkość obrotu należnościami wynosi 21 dni

(wzrost o 4 dni), natomiast okres spłaty zobowiązań wynosi 47 dni (spadek o 1 dzień).

Uzyskane podczas badania informacje oraz analiza podstawowych parametrów ekonomicznych pozwalają na wyciągnięcie wniosku potwierdzającego stanowisko Rektora zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, o braku zagrożenia kontynuowania przez Uczelnię działalności w niezmińszonym istotnie zakresie w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

V. Charakterystyka pozycji wymagających omówienia

W ocenie naszej nie występują pozycje lub ich grupy, które – nie będąc wystarczająco przedstawione we wprowadzeniu do sprawozdania finan-

sowego lub w informacji dodatkowej do niego – wymagałyby zamieszczenia w raporcie z badania sprawozdania finansowego.

VI. Ocena informacji opisowych

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego w sposób wystarczający przedstawia opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Jednostce prawo wyboru.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały przedstawione przez Jednostkę, w istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości. Kompletność tych informacji w naszej ocenie jest zachowana.

Uczelnia sporządziła zestawienie zmian w funduszu własnym. Informacje zawarte w tym

opracowaniu obejmują dane o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Dane liczbowe zawarte w zestawieniu zmian w funduszu własnym są zgodne z danymi wynikającymi w ewidencji księgowej.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Dane zawarte w rachunku przepływów pieniężnych są zgodne z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat. Podział przepływu środków pieniężnych na poszczególne sfery działalności w istotnym zakresie jest prawidłowy.

Rektorowi Uczelni nie są znane zdarzenia po dniu bilansowym, które w sposób istotny wpływałyby na wynik finansowy okresu od

01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. lub powodujące, że założenie kontynuowania działalności przez Uczelnię nie jest uzasadnione.

VII. Informacje o istotnych naruszeniach wpływających na sprawozdanie finansowe

Nie stwierdzono.

Katowice, dnia 07 czerwca 2016 roku

Janina Czaja, nr ewid. 11056


Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k.



ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 3975)



Lp.	UNIwersytet Medyczny M. PIASTÓW ŚLĄSKICH WE WROCLAWIU Wybrzeże L. Pasteura 1, 50-367 Wrocław tel. 71 784 10 02 faks 71 784 00 07 NIP: 896-000-57-79 (pieczęć jednostki)	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	(Adresat sprawozdania)
1.	Nazwa i siedziba jednostki Podstawowy przedmiot działalności jednostki Sąd rejestrowy lub inny organ prowadzący rejestr	Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu Wybrzeże L. Pasteura 1, 50-367 Wrocław. Szkolnictwo Wyższe (wg EKD), jednostka jest nadzorowana przez Ministerstwo Zdrowia. Podstawowym przedmiotem działalności uczelni jest: 1. Kształcenie i wychowywanie studentów; 2. Prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych oraz świadczenie usług badawczych; 3. Uczestniczenie w sprawowaniu opieki medycznej w zakresie i formach określonych w przepisach o działalności leczniczej; 4. Kształcenie i promowanie kadr naukowych; 5. Upowszechnianie i pomnażanie osiągnięć nauki, kultury narodowej i techniki. Uczelnię powołano Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24.10.1949 r. (Dz. U. nr 58, poz. 450). W krajowym rejestrze podmiotów gospodarki narodowej (REGON) uczelni nadano nr 000288981. Numer identyfikacji podatkowej uczelni (NIP): 896-000-57-79	
2.	Czas trwania działalności jednostki (jeżeli jest ograniczony)	Nieograniczony	
3.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	
4.	Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie z wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdanie finansowe ?	Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Medycznego dotyczy działalności podstawowej uczelni łącznie ze sprawozdaniem na dzień 31.03.2015 r. zlikwidowanej działalności wyodrębnionej, prowadzonej przez Zakład Usług Pralniczych i Różnych „MAX”	
5.	Czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę? Czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę?	Tak Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
6.	Czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek? Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	Nie Nie dotyczy	
7.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	Uniwersytet Medyczny - załącznik nr 1 do Zarządzenia Rektora Akademii Medycznej nr 67/XII/R/2002 z dnia 31.12.2002 r. (ze zm.) – w sprawie dokumentacji dotyczącej zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych - polityki rachunkowości w Akademii Medycznej we Wrocławiu. <u>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej, niż na dzień bilansowy w następujący sposób:</u> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy	

		<p>amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Podział rzeczowych aktywów trwałych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - poniżej 1 000,00 PLN – materiały - od 1 000,00 PLN do 3 500,00 PLN – zaliczane do środków trwałych i amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania - powyżej 3 500,00 PLN – zaliczane do środków trwałych i amortyzowane: <ul style="list-style-type: none"> - uczelnia – wg metody liniowej i zasad określonych w art. 16a-m ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (j.t. Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 ze zm.); stawki amortyzacyjne zgodne z załącznikiem nr 1 do ustawy PDOP; <p>Amortyzacji podlegają środki trwałe (w tym grunty pozostające w użytkowaniu wieczystym) z wyjątkiem budynków, budowli i gruntów własnych oraz środków trwałych przejętych przez uczelnię po zakończeniu prac naukowo – badawczych, finansowanych ze środków Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego.</p> <p>2) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3) Długoterminowe aktywa finansowe (udziały w spółkach handlowych) wyceniane są wg cen nabycia (łącznie z kosztami ich nabycia), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>4) Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne) wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>5) Ewidencja przychodów materiałów do magazynu – wg cen nabycia. Rozchody wycenia się wg zasady: „FIFO”.</p> <p>6) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</p> <p>7) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>8) Wycena należności i zobowiązań wyrażonych w walucie obcej – po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania rozrachunku.</p> <p>Operacje kupna lub sprzedaży walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wyrażone w walutach obcych – wycena po kursie kupna lub sprzedaży walut ogłoszonym przez bank, z którego usług korzysta uczelnia. Rozchód waluty z bankowych rachunków walutowych wyceniany jest wg zasady: „FIFO”. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym przez NBP.</p> <p>10) Rezerwy wycenia się wg uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>11) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<u>Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą.</u> <u>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią</u>	
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych		Kierownik jednostki	
07.06.2016 r. (data)	Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu Zastępca Kancelarza-Kwestor  (podpis)	07.06.2016 r. (data)	Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu REKTOR  (podpis)

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015

(wersja pełna)

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe	1 053 322 195,27	1 058 767 905,09	A. Kapitał (fundusz) własny	943 771 897,45	898 748 460,96
I. Wartości niematerialne i prawne	2 651 556,28	715 478,85	I. Kapitał fundusz podstawowy	936 361 005,44	884 936 435,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 651 556,28	715 478,85	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	16 616,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	1 089 028,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 039 918 780,87	1 046 307 322,12	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	971 971 125,72	921 921 655,99	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	234 868 502,00	238 572 358,37	VIII. Zysk (strata) netto	7 410 892,01	12 706 380,17
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	647 958 053,36	608 496 372,90	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	30 628 076,71	24 733 660,41	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	225 975 668,05	263 260 537,79
d) środki transportu	952 325,61	203 900,40	I. Rezerwy na zobowiązania	24 014 967,19	22 100 107,71
e) inne środki trwałe	57 564 168,04	49 915 363,91	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	67 947 655,15	124 385 666,13	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 763 960,00	20 617 897,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	18 372 553,00	18 244 031,67
III. Należności długoterminowe	1 500 000,00	2 250 000,00	- krótkoterminowa	3 391 407,00	2 373 865,33
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	2 251 007,19	1 482 210,71
2. Od pozostałych jednostek	1 500 000,00	2 250 000,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	9 251 858,12	9 495 104,12	- krótkoterminowe	2 251 007,19	1 482 210,71
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9 251 858,12	9 495 104,12	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 686 903,19	28 290 771,15
b) w pozostałych jednostkach	9 251 858,12	9 495 104,12	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	9 251 858,12	9 495 104,12	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	19 677 329,97	20 298 990,17
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	23 874,46
B. Aktywa obrotowe	116 425 370,23	103 241 093,66	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 884 900,20	6 542 094,49
I. Zapasy	556 335,32	743 376,90	- do 12 miesięcy	5 884 900,20	5 458 790,54
1. Materiały	164 776,50	322 694,57	- powyżej 12 miesięcy	0,00	1 083 303,95
2. Półprodukty i produkty w toku	375 225,39	404 794,67	e) zaliczki otrzymane na dostawy	229,63	229,63
3. Produkty gotowe	0,00	249,84	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 380 753,04	7 162 678,94
5. Zaliczki na dostawy	16 333,43	15 637,82	h) z tytułu wynagrodzeń	3 004 481,27	1 293 629,35
II. Należności krótkoterminowe	15 736 864,59	8 978 602,99	i) inne	1 406 965,83	5 276 483,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	7 009 573,22	7 991 780,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 814 280,25	5 665 857,84
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	2 195 292,97	2 325 923,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c) własny fundusz stypendialny	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	d) fundusz wdrożeniowy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	15 736 864,59	8 978 602,99	e) inne fundusze specjalne*	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 055 785,72	3 470 167,41	IV. Rozliczenia międzyokresowe	175 273 797,67	212 869 658,93
- do 12 miesięcy	3 055 785,72	3 470 167,41	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	175 273 797,67	212 869 658,93
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7,00	87,00	- długoterminowe	118 971 353,70	146 906 886,57
c) inne	12 681 071,87	5 508 348,58	- krótkoterminowe	56 302 443,97	65 962 772,36
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	99 719 872,38	92 824 506,70			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	99 719 872,38	92 824 506,70			
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	99 719 872,38	92 824 506,70			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 039 057,01	92 824 506,70			
- inne środki pieniężne	3 680 815,37	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	412 297,94	694 607,07			
Aktywa razem	1 169 747 565,50	1 162 008 998,75	Pasywa razem	1 169 747 565,50	1 162 008 998,75

* należy tylko ująć tytuły kwoty tych funduszy, których utworzenie przewidują odrębne przepisy - zgodnie z art. 101 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005r. - Prawo o szkolnictwie wyższym (DZ. U. Nr 164 poz 1365 z późn. Zm.)

Wrocław 07.06.2016

Kwesor

Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu
Zastępca Rektora - Kwesor
Elżbieta Urban

Wrocław 07.06.2016

Rektor

Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu
REKTOR
prof. dr hab. N. Zyska

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2015-31.12.2015
(wariant porównawczy)

	2015r.	2014r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	213 988 338,56	204 112 412,86
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	215 267 746,09	206 853 016,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 813 538,46	-3 212 739,10
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	350 989,19	417 009,70
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	183 141,74	55 125,66
B. Koszty działalności operacyjnej	245 750 690,75	239 529 071,32
I. Amortyzacja	39 639 788,67	43 053 506,44
II. Zużycie materiałów i energii	19 542 729,76	19 674 304,48
III. Usługi obce	19 412 723,65	16 629 743,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	424 128,56	635 259,71
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	130 637 618,47	122 892 651,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 152 589,50	27 089 420,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 880 660,12	9 530 958,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60 452,02	23 227,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-31 762 352,19	-35 416 658,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	41 533 351,52	47 366 272,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 900 722,02	2 973 843,25
II. Dotacje	32 436 396,82	39 233 191,61
III. Inne przychody operacyjne	5 196 232,68	5 159 237,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 899 749,11	256 009,71
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	341 879,22	178 050,62
III. Inne koszty operacyjne	2 557 869,89	77 959,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 871 250,22	11 693 604,40
G. Przychody finansowe	1 205 543,58	2 146 437,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 205 543,58	2 146 347,71
- 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	0,00	89,67
H. Koszty finansowe	467 435,29	966 273,61
I. Odsetki, w tym:	53 882,95	870 100,83
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	413 552,34	96 172,78
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	7 609 358,51	12 873 768,17
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-147 633,50	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	147 633,50	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	7 461 725,01	12 873 768,17
L. Podatek dochodowy	50 833,00	167 388,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	7 410 892,01	12 706 380,17

Wrocław 07.06.2016

Kwesor

Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu
Zastępca Kancelarza-Kwesor
Elżbieta Urban
Elżbieta Urban

Wrocław 07.06.2016

Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu
Rektor
BEKTOR
prof. dr hab. Marek Trzpiek

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015

(metoda pośrednia)

	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	8 057 098,78	76 859 208,49
I. Zysk (strata) netto	7 410 892,01	12 706 380,17
II. Korekty razem	646 206,77	64 152 828,32
1. Amortyzacja	39 639 788,67	43 053 506,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	129 760,19	-79 520,42
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		6 901,24
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 900 722,02	-2 973 843,25
5. Zmiana stanu rezerw	1 914 859,48	3 400 667,06
6. Zmiana stanu zapasów	14 262,32	-154 934,30
7. Zmiana stanu należności	-6 011 344,68	2 448 993,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 289,80	4 325 303,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-37 340 160,17	34 569 796,55
10. Inne korekty	6 183 473,18	-20 444 041,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 057 098,78	76 859 208,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	107 139 732,04	76 118 989,58
I. Wpływy	53 001 543,60	4 518 380,14
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 621 808,05	4 518 380,14
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	45 379 735,55	
II. Wydatki	54 138 188,44	71 600 609,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 138 188,44	71 600 609,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 136 644,84	-67 082 229,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	170 777,80
I. Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
1. oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	170 777,80
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		5 000,00
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		158 876,56
8. Odsetki		6 901,24
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-170 777,80
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 920 453,94	9 606 201,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 895 365,68	9 659 298,37
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	25 088,26	53 096,98
F. Środki pieniężne na początek okresu	92 824 506,70	83 193 217,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	99 719 872,38	92 824 506,70
– o ograniczonej możliwości dysponowania	2 776 745,27	3 741 155,64

Wrocław, 07.06.2016

Wrocław, 07.06.2016

Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu
Kwesor
Zastępca Kanclerza-Kwesor

M. Kwasan

Rektor

Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu
REKTOR
Prof. dr hab. Marek Ziętek

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

(metoda pośrednia)

	2015r	2014r
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	898 748 460,96	903 219 945,19
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	898 748 460,96	903 219 945,19
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	884 936 435,09	888 332 126,07
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	51 424 570,35	-3 395 690,98
a) zwiększenie (z tytułu)	72 893 519,14	28 694 990,19
– kapitał podstawowy MAX	674 798,34	0,00
– uzyskane odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00	0,00
– przejęcie budynków z MAX'a	1 916 585,55	11 311 114,63
– inne	13 812 025,87	14 788 768,48
– równowartość sfinansowana z dotacji środków trwałych	56 521 548,01	0,00
– zwrot zaliczki-Rewitalizacja	-31 438,63	2 595 107,08
b) zmniejszenie (z tytułu)	21 468 948,79	32 090 681,17
– pokrycie straty	1 073 994,00	1 149 738,86
– umorzenie środków trwałych	18 819 583,66	17 446 066,00
– przekazanie nakładów	1 514 669,75	0,00
– zwrot dotacji	0,00	2 135 228,19
– inne (zwrot majątku trwałego MAX)	60 701,38	11 359 648,12
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	936 361 005,44	884 936 435,09
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 616,86	16 616,86
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-16 616,86	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	16 616,86	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	16 616,86
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 089 028,84	1 232 172,64
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 089 028,84	-143 143,80
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 089 028,84	143 143,80
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	1 089 028,84
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	12 706 380,17	13 639 029,62
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13 780 374,17	14 788 768,48
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 780 374,17	14 788 768,48
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	13 780 374,17	14 788 768,48
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-1 073 994,00	-1 149 738,86
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 073 994,00	-1 149 738,86
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 073 994,00	-1 149 738,86
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	7 410 892,01	12 706 380,17
a) zysk netto	7 410 892,01	13 780 374,17
b) strata netto	0,00	-1 073 994,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	943 771 897,45	898 748 460,96
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00



UNIwersYTET MEDYCZNY
IM. PIASTÓW ŚLĄSKICH WE WROCLAWIU

DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego
Uniwersytetu Medycznego im Piastów Śląskich
we Wrocławiu
za rok 2015

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1a. 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:

Wartości niematerialne i prawne **2 651 556,28**

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Określenie rodzaju wnp	Stan na 31.12.2014 (spr.łącznie)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Programy komputerowe	6 947 411,61	2 946 138,19	286 186,53	9 607 363,27
OGÓŁEM	6 947 411,61	2 946 138,19	286 186,53	9 607 363,27

Zwiększenia dotyczą nabycia oprogramowania – głównie w ramach realizacji projektu Ponadregionalne Centrum Onkologii Dziecięcej we Wrocławiu – „Przylądek Nadziei” (2 664 450,36 PLN). Z przychodów własnych Uczelni zakupiono programy komputerowe o łącznej wartości 245 141,83 PLN.

Zmniejszenia dotyczą likwidacji przestarzałych programów.

Wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Określenie rodzaju wnp	Stan na 31.12.2014 (spr.łącznie)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Programy komputerowe	6 231 932,76	1 010 060,76	286 186,53	6 955 806,99
OGÓŁEM	6 231 932,76	1 010 060,76	286 186,53	6 955 806,99

Z obrotów (zwiększenia wartości brutto oraz umorzenia) wyeliminowano wartość przyjętych z ZUPiR „MAX” programów o wartości 26 401,49 PLN.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych wyniosła w 2015 r.: 1 005 140,76 PLN.

Środki trwałe**971 971 125,72****Zmiana stanu środków trwałych - wartość brutto**

Nazwa jednostki	Stan na 31.12.2014 (spr.łącznie)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
0 grunty	239 433 515,69	0,00	3 639 790,65	235 793 725,04
1-2 budynki i budowle	707 879 306,21	58 679 584,67	992 245,38	765 566 645,50
3-6 maszyny i urządzenia	68 568 817,46	12 214 568,87	6 271 379,20	74 512 007,13
7 środki transportu	2 433 460,53	984 000,00	1 458 650,43	1 958 810,10
8 pozostałe	385 025 109,15	55 229 602,05	2 229 454,90	438 025 256,30
OGÓŁEM	1 403 340 209,04	127 107 755,59	14 591 520,56	1 515 856 444,07

Korekty obrotów związane z przyjęciem na stan środków trwałych ZUPiR „MAX”

Nazwa jednostki	Zwiększenia	Zmniejszenia
0 grunty	0,00	0,00
1-2 budynki i budowle	- 4 100 243,56	0,00
3-6 maszyny i urządzenia	- 5 014 611,27	455 176,59
7 środki transportu	- 337 477,43	1 185 900,36
8 pozostałe środki trwałe	- 183 897,82	- 33 338,30
OGÓŁEM	- 9 636 230,08	1 607 738,65

Korekty obrotów związane z likwidacją ZUPiR „MAX” oraz przyjęciem na stan majątku trwałego tej jednostki uwzględniają również przemieszczenia pomiędzy odpowiednimi grupami klasyfikacyjnymi środków trwałych.

Wzrost wartości środków trwałych grupy 1 – 2 wynika przede wszystkim z oddania do użytkowania budynku i budowli Ponadregionalnego Centrum Onkologii Dziecięcej – „Przyłądek Nadziei”. Wartość w/w majątku przyjętego na stan wynosi 58 357 150,43 PLN (w tym z przychodów własnych Uczelni sfinansowano: 1 835 602,42 PLN).

Zwiększenia wartości środków trwałych grupy 3 – 6 (maszyny i urządzenia) związane są głównie z zakupem sfinansowanym z projektu Ponadregionalne Centrum Onkologii Dziecięcej – „Przyłądek Nadziei” (9 693 765,42 PLN) oraz z zakupem z przychodów własnych (1 398 329,09 PLN – w tym dotyczącym środków trwałych Centrum Naukowej Informacji Medycznej: 336 914,56 PLN).

Zwiększenie wartości środków transportowych wynika z zakupu związanego z realizacją projektu Ponadregionalne Centrum Onkologii Dziecięcej – „Przyłądek Nadziei”.

Zwiększenia wartości pozostałych środków trwałych – w tym wyposażenia związane są głównie z przyjęciem z ewidencji pozabilansowej zbiorów bibliotecznych (12 615 954,96 PLN) oraz dotyczą zakupów realizowanych ze środków projektu Ponadregionalne Centrum Onkologii Dziecięcej – „Przylądek Nadziei”(28 949 489,90 PLN), projektu „Budowa i wyposażenie Zintegrowanego Centrum Edukacji i Innowacji Wydziału Farmaceutycznego UM we Wrocławiu” (5 517 578,23 PLN – w tym ze środków Uczelni: 3 308 241,10 PLN). Ponadto z przychodów własnych Uczelni dokonano zakupów na kwotę 3 618 431,65 PLN (w tym wyposażenie Centrum Naukowej Informacji Medycznej: 2 955 470,84 PLN). W 2015 r. zostało również zrealizowane zadanie inwestycyjne w zakresie dużej infrastruktury badawczej, dotyczące zakupu w pełni zautomatyzowanego systemu do przygotowania, analizy oraz archiwizacji mikromacierzy tkankowych (Wydział Lekarski). Środki finansowe w wysokości 969 998,31 PLN na w/w cel zostały przyznane decyzją MNiSW.

Tytuły zmniejszeń wartości brutto środków trwałych

Nazwa i symbol KRŚT	Sprzedaż	Likwidacja z tytułu zużycia	Inne	RAZEM
0 grunty	3 579 089,27	0,00	60 701,38	3 639 790,65
1-2 budynki i budowle	517 714,88	0,00	474 530,50	992 245,38
3-6 maszyny i urządzenia	4 953 389,95	977 893,77	340 095,48	6 271 379,20
7 środki transportu	1 431 873,95	0,00	26 776,48	1 458 650,43
8 pozostałe	63 474,74	1 632 359,26	533 620,90	2 229 454,90
OGÓLEM	10 545 542,79	2 610 253,03	1 435 724,74	14 591 520,56

W pozycji „Inne” uwzględniono część korekty obrotów związanej z przyjęciem na stan środków trwałych ZUPIR „MAX”. Sprzedaż i likwidację majątku ZUPIR „MAX” przeprowadzoną w I kwartale 2015 r. uwzględniono odpowiednio w pozostałych rubrykach.

Środki trwale – umorzenie

Nazwa jednostki	Stan na 31.12.2014 r. (spr.łączne)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015 r.
0 grunty	861 157,32	64 065,72	0,00	925 223,04
1-2 budynki i budowle	99 382 933,31	18 819 583,66	593 924,83	117 608 592,14
3-6 maszyny i urządzenia	43 835 157,05	5 987 774,42	5 939 001,05	43 883 930,42
7 środki transportu	2 229 560,13	182 284,18	1 405 359,82	1 006 484,49
8 pozostałe	335 109 745,24	47 584 776,90	2 233 433,88	380 461 088,26
OGÓLEM	481 418 553,05	72 638 484,88	10 171 719,58	543 885 318,35

Korekty obrotów związane z przyjęciem na stan środków trwałych ZUPiR „MAX”

Nazwa jednostki	Zwiększenia	Zmniejszenia
0 grunty	0,00	0,00
1-2 budynki i budowle	- 2 183 658,01	0,00
3-6 maszyny i urządzenia	- 4 766 589,19	354 551,85
7 środki transportu	- 322 715,55	1 138 189,28
8 pozostałe środki trwałe	- 133 661,34	16 898,18
OGÓŁEM	- 7 406 624,09	1 509 639,31

Zmniejszenia umorzenia ZUPiR „MAX” dotyczą sprzedaży i likwidacji środków trwałych zrealizowanej w I kwartale 2015 r. Korekty te uwzględniono w odpowiednich rubrykach tabeli przedstawiającej tytuły zmniejszeń umorzenia majątku trwałego.

Tytuły zmniejszeń umorzenia środków trwałych

Nazwa i symbol KRŚT	Sprzedaż	Likwidacja z tytułu zużycia	Inne	RAZEM
00 grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1-2 budynki i budowle	286 470,77	0,00	307 454,06	593 924,83
3-6 maszyny i urządzenia	4 367 510,59	1 393 352,73	178 137,73	5 939 001,05
7 środki transportu	1 405 359,82	0,00	0,00	1 405 359,82
8 pozostałe	63 474,74	1 643 723,96	526 235,18	2 233 433,88
OGÓŁEM	6 122 815,92	3 037 076,69	1 011 826,97	10 171 719,58

Inwestycje długoterminowe

9 251 858,12

Dotyczą udziałów UM w spółkach transferu technologii, działających zgodnie z art. 86 ustawy z dnia 27.07.2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym oraz udziałów w spółce przekształconej z samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie art. 69 w związku z art. 75 pkt 3 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej.

Nazwa spółki	Wartość udziałów wg stanu na 31.12.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość udziałów wg stanu na 31.12.2015 r.
Stomatologiczne	51 500,00	0,00	0,00	51 500,00

Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu
Sprawozdanie finansowe jednostkowe za rok 2015

Centrum Transferu Technologii Sp. z o.o.				
Data Techno Park Sp. z o.o.	901 822,36	0,00	0,00	901 822,36
Wrocławskie Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o.	1 351 473,72	0,00	0,00	1 351 473,72
Ośrodek Badawczo – Naukowo – Dydaktyczny Chorób Otepiennych im. Księdza Henryka Kardynała Gulbinowicza – Ośrodek Alzheimerowski Sp. z o.o.	7 185 308,04	0,00	0,00	7 185 308,04
Odpis aktualizujący	0,00	0,00	243 246,00	- 243 246,00
UMED KOMERC Sp. z o.o.	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
OGÓŁEM	9 495 104,12	0,00	0,00	9 251 858,12

Odpis aktualizujący wynika ze zmniejszenia kapitału Ośrodka Alzheimerowskiego, związanego z rozliczeniem strat z lat ubiegłych.

1b. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Dotyczą inwestycji długoterminowych i zostały przedstawione w pkt. 1a.

1c. Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust.10:

Nie dotyczy

1d. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty w użytkowaniu wieczystym	Stan na 31.12.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015 r.
Powierzchnia (ha)	7,9464	0,00	0,00	7,9464
Wartość początkowa (PLN)	1 281 315,48	0,00	0,00	1 281 315,48

Po weryfikacji posiadanej dokumentacji skorygowano powierzchnię gruntów użytkowanych wieczysto (wg stanu na 01.01.2015 r.): z 3,1739 ha na 7,9464 ha.

1e. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Obce środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia	Stan na 31.12.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015 r.
Gr. 8 sprzęt medyczny Wartość początkowa	30 400,00	0,00	0,00	30 400,00

Na podstawie umów użyczenia ze spółką „FM Produkty Dla Stomatologii Wojciech Feć, Beata Feć Sp. J.” Uczelnia użytkuje urządzenia do komputerowych znieczuleń stomatologicznych (The Wand STA).

1f. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie występują.

1g. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Nie dotyczy.

1h. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy.

1i. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Nie dotyczy.

1j. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Proponuje się przeznaczenie wypracowanego przez Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu zysku netto za rok 2015 w wysokości 7 410 892,01 zł na zwiększenie funduszu zasadniczego.

1k. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy na zobowiązania

24 014 967,19

Obejmują:

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

21 763 960,00

Rezerwy	Stan na 31.12.2014 r.	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie w 2015 r.	Rozwiązanie w 2015 r.	Stan na 31.12.2015 r.
Długoterminowe	18 244 031,67	18 372 553,00	0,00	18 244 031,67	18 372 553,00
Krótkoterminowe	2 373 865,33	3 391 407,00	0,00	2 373 865,33	3 391 407,00
Razem	20 617 897,00	21 763 960,00	0,00	20 617 897,00	21 763 960,00

Wyceny w/w rezerw na dzień 31.12.2015 r. dokonała firma „FACTUM Sp. z o.o.” z siedzibą w Warszawie.

Pozostałe rezerwy (krótkoterminowe)**2 251 007,19**

Rezerwy	Stan na 31.12.2014 r.	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie w 2015 r.	Rozwiązanie w 2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
Dodatkowe wynagrodzenie roczne z tytułu podwyżek płac i dodatki specjalne	829 000,00	908 991,32	0,00	829 000,00	908 991,32
Koszty dotyczące działalności naukowo – badawczej i usługowej	142 726,87	303 896,44	137 593,94	5 132,93	303 896,44
Koszty działalności dydaktycznej	0,00	62 360,00	0,00	0,00	62 360,00
Wynagrodzenia biegłych Katedry Medycyny Sądowej	510 483,84	598 676,00	471 729,89	0,00	637 429,95
Zobowiązania wobec podwykonawców konsorcjum budującego CNIM, przewyższające wartość robót budowlanych	0,00	338 329,48	0,00	0,00	338 329,48
Razem	1 482 210,71	2 212 253,24	609 323,83	834 132,93	2 251 007,19

1I. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Grupa należności	Stan na 31.12.2014 r. (sprawozdanie łączne)	Korekta z tytułu przeniesienia do grupy spraw sądowych	Zwiększenia	Wykorzystanie z tytułu umorzenia	Rozwiązanie z tytułu zapłaty	Stan na 31.12.2015 r.
Krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	170 465,09	- 435,42	295 010,19	0,00	78 878,33	386 161,53
Krótkoterminowe pozostałe	889,24	0,00	10 670,88	0,00	0,00	11 560,12
Dochodzone na drodze sądowej	239 097,63	435,42	36 198,15	0,00	75 648,19	200 083,01
Razem	410 451,96	0,00	341 879,22	0,00	154 526,52	597 804,66

Obroty z pozycji „Zwiększenia” zostały skorygowane o odpisy aktualizujące ZUPiR „MAX” w wysokości 55 027,74 PLN (w tym dochodzone na drodze sądowej: 27 574,74 PLN), uwzględnione w bilansie otwarcia.

1I. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 lat do 5 lat,

d) powyżej 5 lat:

Nie dotyczy.

1m. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów 412 297,94

Tytuł rozliczeń	Stan na 31.12.2014 r. (spr.łączne)	Stan na 31.12.2015 r.
Ubezpieczenia majątkowe	91 197,22	88 924,66
Prenumerata (w tym: elektroniczna)	482 771,51	231 837,65
Podatek VAT do rozliczenia	87 264,03	38 741,27
Inne	33 374,31	52 794,36
Razem	694 607,07	412 297,94

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów 175 273 797,67

Obejmują inne, długo- i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia długoterminowe 118 971 353,70

Tytuł rozliczeń	Stan na 31.12.2014 r. (spr.łączne)	Stan na 31.12.2015 r.
Dotacje i darowizny na pokrycie kosztów budowy środków trwałych, z tego:	<u>115 847 520,56</u>	<u>56 222 313,52</u>
- „Przyłądek Nadziei”	59 625 207,04	0,00
- Centrum Naukowej Informacji Medycznej	38 297 000,00	38 297 000,00
- Centrum Kliniczne (N1, N2, N3) – nakłady inwestycyjne przejęte z ZI	17 925 313,52	17 925 313,52
Środki otrzymane na działalność badawczą i przedsięwzięcia edukacyjne	3 383 662,81	3 846 090,73
Rozliczenia z tytułu aktywów trwałych, w tym:	<u>27 675 703,20</u>	<u>58 902 949,45</u>
- „Przyłądek Nadziei”	-	37 243 828,78
- Centrum Kliniczne przy ul. Borowskiej	8 535 142,97	6 139 772,96
- Ośrodek Badawczo – Naukowo – Dydaktyczny Dolnośląskiej Farmacji	3 656 802,89	3 110 319,56
- Zintegrowane Centrum Edukacji i Innowacji Wydziału Farmaceutycznego	10 266 732,08	6 263 992,66
Razem	146 906 886,57	118 971 353,70

Rozliczenia krótkoterminowe**56 302 443,97**

Tytuł rozliczeń	Stan na 31.12.2014 r. (spr.łączne)	Stan na 31.12.2015 r.
Środki otrzymane na działalność naukowo – badawczą i edukacyjną, w tym:	<u>27 050 830,08</u>	<u>32 698 788,59</u>
- dotacja MZ	3 800 100,00	4 603 000,00
- środki za studia niestacjonarne i kursy	12 966 378,66	15 742 665,29
- dotacja na działalność statutową i badania młodych naukowców	4 548 388,00	5 582 516,00
- środki sponsorskie	1 084 196,59	1 060 717,77
Rozliczenia z tytułu aktywów trwałych, w tym:	<u>38 814 753,24</u>	<u>23 465 039,58</u>
- Centrum Kliniczne przy ul. Borowskiej	28 348 031,25	15 525 344,14
Podatek VAT do rozliczenia – z tytułu usług na rzecz sądów i prokuratur, świadczonych przez Katedrę Medycyny Sądowej	97 189,04	138 615,80
Razem	65 962 772,36	56 302 443,97

1n. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

- Zobowiązanie wekslowe (weksel in blanco) związane z zabezpieczeniem należytego wykonania umowy o dofinansowanie projektu POIG, zakończonego 31.12.2012 r. „Czujniki i sensory do pomiarów czynników stanowiących zagrożenia w środowisku – modelowanie i monitoring zagrożeń” (wartość umowy: 371 310,00 PLN). Zobowiązanie zostanie rozliczone po upływie okresu trwałości projektu;
- Hipoteka kaucyjna do kwoty 53 000,00 PLN ustanowiona na rzecz Gminy Wrocław w umowie użytkowania wieczystego działki nr 9 AM-7, obręb Gaj o pow. 2364 m². Hipoteka dotyczy zabezpieczenia wierzytelności z tytułu utraty bonifikaty w wysokości 52 061,00 PLN udzielonej w momencie poboru pierwszej opłaty, przeliczonej na dzień wymagalności rzeczywistym wskaźnikiem inflacji.

1o. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych:

Uniwersytet Medyczny zawarł z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę poręczenia kredytu Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego we Wrocławiu do kwoty 40 000 000,00 PLN.

1p. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej, niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Nie dotyczy.

1r. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu
Sprawozdanie finansowe jednostkowe za rok 2015

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwa wykazana w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmująca stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:

Nie dotyczy.

2. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

3. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3a. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów:

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Poprzedni rok obrotowy (spr. łączne)	Bieżący rok obrotowy
Produktów, z tego:	<u>206 853 016,60</u>	<u>215 267 746,09</u>
- działalność dydaktyczna	175 865 462,14	190 953 424,05
- działalność naukowo – badawcza	23 414 776,63	24 244 841,39
- inne usługi	46 124,04	59 795,74
- działalność ZUPIR „MAX”	7 526 653,79	9 684,91
Zmiana stanu produktów	- 3 212 739,10	- 1 813 538,46
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	417 009,70	350 989,19
Sprzedaż towarów i materiałów	55 125,66	183 141,74
Razem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	204 112 412,86	213 988 338,56

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	204 112 412,86	213 988 338,56
w tym: sprzedaż za granicę, z tego:	<u>134 585,25</u>	<u>246 802,03</u>
- usługi badawcze	101 266,53	2 596,93
- działalność Komisji Bioetycznej	33 318,72	26 797,20
- sprzedaż środków trwałych	0,00	217 407,90
w tym: do państw UE, z tego:	<u>101 177,21</u>	<u>246 452,03</u>
- usługi badawcze	69 358,49	2 596,93
- działalność Komisji Bioetycznej	31 818,72	26 447,20
-sprzedaż środków trwałych	0,00	217 407,90

Wyniki finansowe podstawowej działalności operacyjnej w 2015 r.

Rodzaj działalności	Przychód netto ze sprzedaży	Koszt własny	Wynik finansowy ze sprzedaży
Dział. dydaktyczna i inne usługi	191 022 904,70	223 342 063,83	- 32 319 159,13
Dział. badawcza, w tym:	24 244 841,39	24 161 713,35	83 128,04
- działalność statutowa	9 612 062,00	9 612 062,00	0,00
- badania młodych naukowców	769 830,00	769 830,00	0,00
- granty umowne	4 554 666,58	4 554 666,58	0,00
- działalność usługowa	5 997 425,37	5 908 160,50	89 264,87
Razem	215 267 746,09	247 503 777,18	- 32 236 031,09

W koszcie własnym działalności operacyjnej (dydaktycznej) amortyzacja majątku trwałego stanowi 17,7 %. Z łącznej sumy kosztów amortyzacji w wysokości 39 639 788,67 PLN – w pozostałych przychodach operacyjnych znajduje pokrycie kwota: 33 351 338,52 PLN. Zniekształcenia kosztu własnego działalności dydaktycznej wynikają również z odniesienia w pozostałe przychody operacyjne wartości materiałów i usług sfinansowanych z dotacji i darowizn oraz nieodpłatnie otrzymanych – w wysokości: 668 327,65 PLN. Łączne zniekształcenia straty ze sprzedaży: 34 019 666,17 PLN.

Na powiększenie straty ze sprzedaży działalności dydaktycznej wpłynęła ponadto zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne i podobne) – zwiększenie o kwotę: 1 146 063,00 PLN, pozostałych rezerw (zwiększenie o 768 796,48 PLN) oraz odniesienie w koszty wartości robót naprawczych budynków Farmacji (w wysokości: 595 317,72 PLN), niepokrytych uzyskaną gwarancją ubezpieczeniową.

3a.a. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane:

Nie dotyczy.

3b. Zmiana stanu produktów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014 r. (spr.łączne)	Stan na 31.12.2015 r.	Zmiana stanu
Produkcja w toku	404 794,67	375 225,39	- 29 569,28
Czynne rozliczenia międzyokresowe	580 995,85	373 556,67	- 207 439,18
Rozliczenia międzyokresowe dotyczące działalności usługowej	- 653 210,71	- 940 185,24	- 286 974,53
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	- 21 446 897,00	- 22 736 452,47	- 1 289 555,47
Rozliczenia międzyokresowe ZUPIR „MAX”	29 874,43	29 874,43	0,00
Razem	- 21 084 442,76	- 22 897 981,22	- 1 813 538,46
Zmiana stanu produktów bez ZUPIR „MAX”	- 21 114 317,19	- 22 927 855,65	x

3c. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
Nie występują.

3d. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
Nie występują.

3e. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Przychody i koszty zlikwidowanego ZUPIR „MAX”, wg stanu na 31.03.2015 r. włączono do Rachunku zysków i strat Uczelni. Wyniki te kształtują się następująco:

Przychody ze sprzedaży z zrównane z nimi:	24 877,41
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 684,91
2. Zmiana stanu produktów (zmniejszenie – wartość ujemna)	-16 823,51
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	2 610,62
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 405,39
Koszty działalności operacyjnej	746 524,65
1. Amortyzacja	31 611,60
2. Zużycie materiałów i energii	59 499,14
3. Usługi obce	50 835,68
4. Podatki i opłaty	343,50
5. Wynagrodzenia	552 758,82
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 602,19
7. Pozostałe koszty rodzajowe	2 967,12
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 906,60
Strata ze sprzedaży	- 721 647,24
Pozostałe przychody operacyjne	366 503,57
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	342 811,41
2. Inne przychody operacyjne	23 692,16
Pozostałe (inne) koszty operacyjne	83 145,73

Strata z działalności operacyjnej	- 438 289,40
Przychody finansowe (odsetki)	2 307,80
Koszty finansowe	1 523,74
1. Odsetki	1 274,22
2. Inne	249,52
Strata z działalności gospodarczej	- 437 505,34
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
Strata brutto	- 437 505,34

3f. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

	UM łącznie z ZUPIR „MAX”
I. Przychody podatkowe	
netto ze sprzedaży	213 988 338,56
pozostałe operacyjne	45 744 817,62
finansowe	1 226 163,74

RAZEM	260 959 319,92
--------------	-----------------------

Przychód statystyczny, z tego :	1 132 204,35
- przyjęcie darowizn	734 334,70
- odsetki 2014 r. zapłacone w 2015 r.	1 430,73
- nieodpłatne przyjęcie środków trwałych	396 438,92
RAZEM PRZYCHODY	262 091 524,27

Przychody niepodatkowe :

zmiana stanu dodatnich bilansowych różnic kursowych	20 948,97
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	- 64 065,72
wykorzystanie darowizn	- 1 387 726,80
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	- 154 526,52
rozwiązanie rezerw	- 22 100 107,71
RAZEM	- 23 685 477,78

Przychód podatkowy – CIT	238 406 046,49
---------------------------------	-----------------------

Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu
Sprawozdanie finansowe jednostkowe za rok 2015

II. Koszty podatkowe	UM łącznie z ZUPIR „MAX”
działalności operacyjnej	245 750 690,75
pozostałe operacyjne	7 258 848,71
finansowe	488 055,45
RAZEM	253 497 594,91

Koszty statystyczne, z tego :	1 784 310,21
umorzenie budynków i budowli	1 836 111,64
rachunkowa korekta kosztów amortyzacji 100 %	- 126 624,79
zapłata składek ZUS za 2014 r. (ZUPIR „MAX”)	70 582,28
koszty opłat leasingowych (ZUPIR „MAX”)	4 241,08
RAZEM KOSZTY	255 281 905,12

Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 58 852 445,56
-----------------------------------------------------------	------------------------

Koszty podatkowe – CIT	196 429 459,56
-------------------------------	-----------------------

Wynik podatkowy:	
+ zysk	
- strata	41 976 586,93

**Specyfikacja kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów
(UM łącznie z ZUPIR „MAX”)**

Rodzaj kosztu	Kwota	Kwota kosztów niezwiązanych z celami statutowymi
amortyzacja samochodów osobowych od wartości pow.20.000,00 EUR	23 736,46	23 736,46
składki członkowskie (WTN)	2 000,00	0,00
odpisy aktualizujące	585 125,22	0,00

ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości ponad 20.000,00 EUR	264,95	264,95
amortyzacja środków trwałych, wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych - NKUP	33 900 993,25	0,00
zmiana stanu ujemnych bilansowych różnic kursowych	- 283,87	0,00
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów (k.760-05)	64 065,72	0,00
utworzone rezerwy	24 014 967,19	0,00
koszty reprezentacji	73 043,26	73 043,26
odsetki budżetowe *	10 377,00	10 377,00
odszkodowania, zasądzone koszty procesu, kary **	160 120,62	160 120,62
amortyzacja środków trwałych w leasingu (ZUPiR „MAX”)	13 204,54	0,00
koszty finansowe leasingu (ZUPiR „MAX”)	232,22	0,00
składki zdrowotne naliczone decyzją ZUS (ZUPiR „MAX”)	4 599,00	0,00
RAZEM	58 852 445,56	267 542,29

* na kwotę odsetek budżetowych składają się: odsetki z tytułu korekt podatku od towarów i usług (157,00 PLN), odsetki budżetowe zapłacone przez ZUPiR „MAX” (1 042,00 PLN) oraz odsetki z tytułu korekty finansowej projektu „Rewitalizacja Zespołu Zabytkowej Architektury Klinik AM we Wrocławiu (9 178,00 PLN).

** na kwotę wypłaconych odszkodowań i kosztów procesu sądowego składają się: odsetki wypłacone rodzinie zmarłego z tytułu nieuprawnionego przechowywania zwłok (100 000,00 PLN), utracona kaucja gwarancyjna z powodu wcześniejszego rozwiązania umowy, złożona przez ZUPiR „MAX” w Dolnośląskim Centrum Chorób Płuc (24 192,48 PLN), zasądzone Uniwersytetowi Medycznemu koszty procesu i upomnienia (23 598,20 PLN), koszty procesów sądowych wypłacone byłym pracownikom ZUPiR „MAX” (7 765,46 PLN) oraz odszkodowania wypłacone kontrahentom ZUPiR „MAX” (4 564,48 PLN).

Suma wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów i nie przeznaczonych na działalność statutową uczelni (267 542,29 PLN) jest podstawą naliczenia podatku dochodowego.

3g. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy.

3h. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:

Nie dotyczy.

3i. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2015 r. wyniosły: **58 227 276,29** PLN, z tego:

- nakłady na środki trwałe w budowie: 10 587 319,49 PLN;
- nakłady na zakup środków trwałych 44 702 428,61 PLN;
- nakłady na zakup wartości niematerialnych i prawnych: 2 937 528,19 PLN.

Nakłady na środki trwałe w budowie:

Nazwa zadania	Wartość nakładów
1. Ponadregionalne Centrum Onkologii Dziecięcej we Wrocławiu „Przyładek Nadziei”. Rozbudowa Akademickiego Szpitala Klinicznego o nowy blok Kliniki Transplantacji Szpiku, Onkologii i Hematologii Dziecięcej	7 160 603,29
2. Rewitalizacja budynku Rektoratu	148 862,50
3. Muzeum Medycyny Sądowej	11 994,96
4. Budowa Centrum Klinicznego (N1; N2; N3)	196 800,00
5. Budowa Centrum Naukowej Informacji Medycznej Akademii Medycznej we Wrocławiu	2 741 237,68
6. Utworzenie Centrum Symulacji Medycznej	203 996,00
7. I Katedra i Klinika Ginekologii i Położnictwa	46 740,00
8. Rozbudowa systemu wentylacyjnego – komora nadmuchowa (zadanie	77 085,06

przejęte z ZUPiR „MAX”)	
RAZEM	10 587 319,49

W 2015 r. nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2016 r. (w tys. zł):

Rodzaj planowanych zadań inwestycyjnych	Wartość planowanych nakładów
Zadania realizowane z przychodów własnych:	5 990,0
z tego:	
- modernizacja i przebudowa na potrzeby Centrum Symulacji Medycznej budynku po starej kuchni i pralni przy ul. Marcinkowskiego (roboty budowlane)	4 000,0
- rewitalizacja Rektoratu (projekt rewaloryzacji terenu oraz remont muru oporowego)	500,0
- modernizacja instalacji elektrycznej w Hotelu Asystenta przy ul. Ślężnej 96	140,0
- wymiana windy z przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych w budynku WL-S przy ul. Krakowskiej 26	200,0
- zagospodarowanie terenu przy Centrum Naukowej Informacji Medycznej (projekt i realizacja)	350,0
- roboty budowlane w Pracowni Biofizyki Układu Nerwowego przy ul. Chałubińskiego 3	200,0
- inne zadania inwestycyjne	600,0

W 2016 r. nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

3j. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe; kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Straty nadzwyczajne (zdarzenia losowe) dotyczą kradzieży 32 tabletek o łącznej wartości netto: 101 376,00 PLN oraz 2 urządzeń do bezkontaktowej iluminacji naczyńowej wraz ze statywami i podstawami jezdnymi o łącznej wartości netto: 46 257,50 PLN.

3k. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

3l. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie dotyczy

4. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Wyceny dokonano wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2015 r. (tabela 254/A/NBP/2015):

- euro: 1 EUR = 4,2615 PLN;
- dolar amerykański: 1 USD = 3,9011 PLN.

5. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny:

Inne korekty przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej dotyczą: wartości księgowej sprzedanych nieruchomości (3 908 816,57 PLN), robót naprawczych w budynku Wydziału Farmaceutycznego (2 081 160,00 PLN), wyceny bilansowej różnic kursowych (-107 940,56 PLN), pozostałych korekt (301 437,17 PLN).

Na przepływy z działalności inwestycyjnej składają się:

1. Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (54 138 188,44 PLN), z tego:
 - nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (pkt 2.8. Informacji dodatkowej), skorygowane o wartość nakładów przejętych z ZUPiR „MAX”: 58 148 794,30
 - zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych - 4 010 605,86

2. Wpływy dotyczące działalności inwestycyjnej (53 001 543,60 PLN), z tego:
 - wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych 7 621 808,05
 - wpływy dotacji inwestycyjnych 42 059 294,36
 - rata umorzenia udziałów w spółce Data Techno Park 750 000,00
 - otrzymane odszkodowania 2 570 441,19

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w wysokości 2 776 745,27 PLN dotyczą:

- środków ZFŚS: 581 452,30 PLN;
- środków FPMSiD: 2 195 292,97 PLN.

6. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

6a. 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:

Nie wystąpiły.

6b. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

Nie wystąpiły.

6c. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętna liczba zatrudnionych	2014	2015	% 2015/2014
Ogółem UM, w tym :	1 908	1 889	99,0
Nauczyciele akademiccy	1 083	1 093	100,9
Pozostali pracownicy	825	796	96,5
ZUPiR „MAX”	96	0	0,0
Razem uczelnia z jednostką wydzieloną	2 004	1 889	94,3

6d. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

Nie dotyczy.

6e. Informacje 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.

6f. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego: 33 456,00 zł brutto

b) inne usługi poświadczające:

sporządzenie opinii oraz raportu z badania sprawozdania uwzględniono w cenie

c) doradztwo podatkowe: udzielanie konsultacji z zakresu prawa bilansowego i podatkowego w okresie trwania umowy uwzględniono w cenie

d) pozostałe usługi: nie dotyczy

Badanie sprawozdania finansowego Uczelni za 2015 r. przeprowadziła Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. k.

7. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZNACZĄCYCH ZDARZEŃ

7a. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

Nie dotyczy.

7b. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Syndyk masy upadłości Istherm sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej pozwem z dnia 30.01.2016 r. dochodzi od Uniwersytetu Medycznego zapłaty kwoty: 1 670 124,39 PLN wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi od dnia 15.02.2016 r. do dnia zapłaty, tytułem uregulowania wynagrodzenia za roboty budowlane wykonane przez tę spółkę jako podwykonawcę WROBIS na budowie Ośrodka Badawczo – Naukowo – Dydaktycznego Dolnośląskiej Farmacji oraz zwrotu kaucji gwarancyjnych.

7c. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

W celu porównywalności sprawozdań finansowych za lata 2015 i 2014 – w łącznym rachunku zysków i strat za 2014 r. z poz. D III (Inne przychody operacyjne) przeniesiono do poz. D II (Dotacje) kwotę: 39 233 191,61 PLN, stanowiącą sumę amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji. Natomiast w łącznym zestawieniu zmian w kapitale (funduszu własnym) na dzień 31.12.2014 r. w poz. 7 wpisano kwotę łącznego zysku z lat ubiegłych na początek okresu w wysokości: 13 639 029,62 PLN, a kwotę zysku Uczelni w wysokości: 14 788 768,48 PLN, przeznaczoną na działalność statutową przeniesiono z poz. 7.2.a) do poz. 7.2.b).

7d. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy.

8. OBJAŚNIENIA POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

8a. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dotyczy.

8b. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Nie dotyczy.

8c. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (2014)
Stomatologiczne Centrum Transferu Technologii Sp. z o.o. 50-425 Wrocław, ul. Krakowska 26	100,0	125 375,90
Ośrodek Badawczo – Naukowo – Dydaktyczny Chorób Ośrodek Alzheimerowski Sp. z o.o. 59-330 Ścinawa, ul. Jana Pawła II nr 12	100,0	4 095,78
UMED KOMERC Sp. z o.o. 50-368 Wrocław, ul. Chałubińskiego 4	100,0	nie dotyczy
Data Techno Park Sp. z o.o. 53-135 Wrocław, ul. Kutnowska 1-3	29,3	4 006 660,30

8d. Informacje o podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń:

Nie dotyczy.

8e. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka, jako jednostka zależna:

Nie dotyczy.

8f. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna:

Nie dotyczy.

Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu
Sprawozdanie finansowe jednostkowe za rok 2015

8g. Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

Nie dotyczy

9. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK:

Nie dotyczy.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI:

Nie występują zagrożenia braku możliwości kontynuowania działalności Uczelni.

11. INNE ISTOTNE INFORMACJE WPŁYWAJĄCE NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI:

Nie występują.

Wrocław, dn. 07.06.2016 r.

Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu
Zastępca Kancelarza-Kwestor

Elżbieta Urban

Kwestor

Wrocław, dn. 07.06.2016 r.

Uniwersytet Medyczny we Wrocławiu
REKTOR

prof. dr hab. Marek Szymak

Rektor