

Nazwa uczelni UNIwersytet Jagielloński Collegium Medicum 31-008 Kraków, ul. Św. Anny 12	BILANS na dzień 31 grudnia 2023 r. (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)		Przeznaczenie formularza:		
	Stan na		Stan na		
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.	
Aktywa	1	2	Pasywa	1	2
A. Aktywa trwałe	1 310 119 428,04	1 320 312 589,23	A. Kapitał (fundusz) własny	1 061 555 292,95	1 070 669 895,95
I. Wartości niematerialne i prawne	760 105,87	2 211 934,93	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	1 060 372 210,60	1 067 465 472,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00			
2. Wartość firmy	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	760 105,87	2 211 934,93	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- w tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie	0,00	0,00			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 200 615 795,07	1 206 285 804,90	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	1 178 118 900,59	1 201 214 970,21	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	226 306 211,75	209 997 120,08	– tworzone zgodnie z umową (statutem)		
- w tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie	33 647 282,30	33 647 282,30	– na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	795 248 607,23	822 768 012,58			
- tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie	595 620 167,99	616 361 096,71	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	40 116 559,71	46 440 270,97			
- w tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie	31 629 694,17	38 116 738,11	VI. Zysk (strata) netto	1 183 082,35	3 204 423,90
d) środki transportu	1 772 112,40	1 707 400,70			
e) inne środki trwałe	114 675 409,50	120 302 165,88	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
- w tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie	31 888 480,16	60 116 374,81			
2. Środki trwałe w budowie	22 479 066,58	4 995 401,35	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	519 189 623,40	556 336 135,69
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	17 827,90	75 433,34	I. Rezerwy na zobowiązania	104 837 974,85	104 335 036,37
III. Należności długoterminowe	49 340 125,31	48 171 362,33	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	62 792 153,14	57 681 562,36
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	– długoterminowa	33 197 389,45	30 248 413,30
3. Od pozostałych jednostek	49 340 125,31	48 171 362,33	– krótkoterminowa	29 594 763,69	27 433 149,06
IV. Inwestycje długoterminowe	75 000,00	5 000,00	3. Pozostałe rezerwy	42 045 821,71	46 653 474,01
1. Nieruchomości	0,00	0,00	– długoterminowe	37 368 705,40	40 022 104,60
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	– krótkoterminowe	4 677 116,31	6 631 369,41
3. Długoterminowe aktywa finansowe	75 000,00	5 000,00	II. Zobowiązania długoterminowe	42 831 804,92	45 855 226,40
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	42 831 804,92	45 855 226,40
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) inne	42 831 804,92	45 855 226,40
– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) w pozostałych jednostkach	75 000,00	5 000,00			
– udziały lub akcje	75 000,00	5 000,00			
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 328 401,79	63 638 487,07			

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	59 328 401,79	63 638 487,07
B. Aktywa obrotowe	270 625 488,31	306 693 442,41
I. Zapasy	8 427 068,30	8 907 989,82
1. Materiały	185 746,18	283 218,14
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	297 716,92	87 562,85
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 943 605,20	8 537 208,83
II. Należności krótkoterminowe	49 667 570,44	59 041 944,88
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	49 667 570,44	59 041 944,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 287 484,70	6 427 960,74
– do 12 miesięcy	5 287 484,70	6 427 960,74
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 761 725,05	52 088 689,32
c) inne	618 360,69	525 294,82
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	207 281 932,00	233 050 458,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	207 281 932,00	233 050 458,40
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	53 894 650,51	30 590 537,21
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	53 894 650,51	30 590 537,21
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	153 387 281,49	202 459 921,19
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	152 847 435,58	201 809 299,07
– inne środki pieniężne	539 845,91	650 622,12
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 248 917,57	5 693 049,31
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 580 744 916,35	1 627 006 031,64

III. Zobowiązania krótkoterminowe	59 197 711,28	58 298 532,05
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	50 319 499,79	49 364 205,79
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 193 072,40	14 111 218,42
– do 12 miesięcy	15 193 072,40	14 111 218,42
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 134 508,76	13 879 991,59
h) z tytułu wynagrodzeń	13 672 751,80	11 868 394,55
i) inne	5 319 166,83	9 504 601,23
4. Fundusze specjalne	8 878 211,49	8 934 326,26
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 528 156,97	8 554 771,74
b) fundusz stypendialny	0,00	0,00
c) własny fundusz stypendialny	350 054,52	379 554,52
d) fundusz rozwoju uczelni	0,00	0,00
e) Inne fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	312 322 132,35	347 847 340,87
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	312 322 132,35	347 847 340,87
– długoterminowe	131 704 495,96	154 345 098,73
– krótkoterminowe	180 617 636,39	193 502 242,14
Pasywa razem	1 580 744 916,35	1 627 006 031,64

Nazwa uczelni UNIwersytet Jagielloński Collegium Medicum 31-008 Kraków, ul. Św. Anny 12		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	za rok 2023	za rok 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	385 146 548,02	346 503 515,58
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	390 390 419,76	347 974 624,39
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-5 273 670,26	-1 502 491,78
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 565,97	8 225,77
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 232,55	23 157,20
B.	Koszty działalności operacyjnej	403 632 805,98	354 561 384,58
I.	Amortyzacja	24 478 408,76	18 661 262,28
II.	Zużycie materiałów i energii	27 341 320,17	25 092 252,66
III.	Usługi obce	39 220 549,47	36 781 597,82
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	69 387,63	85 381,35
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	242 545 505,36	215 230 640,08
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	61 189 424,99	52 476 530,99
	- emerytalne	21 786 437,76	18 861 482,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 766 634,51	6 215 589,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 575,09	18 130,38
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 486 257,96	-8 057 869,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	56 213 508,65	47 818 600,25
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	47 722 519,77	42 725 223,90
	- w tym równowartość odpisów amortyzacyjnych MT przekazanego w nieodpłatne użytkowanie	33 367 296,83	33 367 297,14
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	110 631,72	10 691,83
IV.	Inne przychody operacyjne	8 380 357,16	5 082 684,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	35 037 734,85	37 892 461,53
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50 458,81	1 066 832,49
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	131 655,41	90 617,24

III.	Inne koszty operacyjne	34 855 620,63	36 735 011,80
	- w tym odpisy amortyzacyjne MT przekazanego w nieodpłatne użytkowanie	34 514 938,59	34 514 938,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 689 515,84	1 868 269,72
G.	Przychody finansowe	7 804 097,69	5 738 750,62
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	7 586 733,82	4 913 514,57
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	136 640,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	69 116,46	401 775,00
V.	Inne	11 607,41	423 461,05
H.	Koszty finansowe	9 277 538,18	4 381 635,44
I.	Odsetki, w tym:	54 281,79	47 688,84
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	9 547,20
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	522 403,16	49 939,39
IV.	Inne	8 700 853,23	4 274 460,01
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 216 075,35	3 225 384,90
J.	Podatek dochodowy	32 993,00	20 961,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 183 082,35	3 204 423,90

Sporządził

Kwestor

Rektor

Uniwersytet Jagielloński - Collegium Medicum

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
(metoda pośrednia)

Treść	za rok 2023	za rok 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 183 082,35	3 204 423,90
II. Korekty razem:	42 308 226,16	34 211 356,60
1. Amortyzacja	58 993 347,35	53 176 201,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 447 870,43	-447 752,24
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 318 655,40	-883 712,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	367 217,13	657 456,45
5. Zmiana stanu rezerw	502 938,48	138 327,63
6. Zmiana stanu zapasów	480 921,52	-98 551,85
7. Zmiana stanu należności	8 205 611,46	15 382 144,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 453 335,57	-4 551 108,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-30 236 756,53	-29 214 381,79
10. Inne korekty	412 396,15	52 733,33
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	43 491 308,51	37 415 780,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	24 028 827,99	1 992 231,71
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	636,59	3 519,51
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	24 028 191,40	1 988 712,20
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	24 028 191,40	1 988 712,20
- zbycie aktywów finansowych	20 709 536,00	1 105 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	3 318 655,40	883 712,20
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	113 144 905,77	73 618 566,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68 744 609,77	42 265 318,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	44 400 296,00	31 353 248,80
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	44 400 296,00	31 353 248,80
- nabycie aktywów finansowych	44 400 296,00	31 353 248,80
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-89 116 077,78	-71 626 335,09

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-45 624 769,27	-34 210 554,59
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-49 072 639,70	33 762 802,35
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 447 870,43	447 752,24
F. Środki pieniężne na początek okresu	202 459 921,19	236 222 723,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	156 835 151,92	202 012 168,95
- o ograniczonej możliwości dysponowania	81 185 973,38	92 281 950,95

Sporządził

podpis Kwestora

podpis Rektora

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
UNIwersytetu Jagiellońskiego - COLLEGIUM MEDICUM
ZA 2023 ROK**

1. *Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Jednostka sporządzająca sprawozdanie finansowe:

**Uniwersytet Jagielloński - Collegium Medicum
ul. Św. Anny 12
31 – 008 Kraków**

**Numer Identyfikacyjny REGON: 000001270 - 00040
NIP: 675-000-22-36**

Podstawa prawna działalności:

Uniwersytet Jagielloński - Collegium Medicum jest wyodrębnioną organizacyjnie i wydzieloną finansowo częścią Uniwersytetu Jagiellońskiego zgodnie § 201 Statutu Uniwersytetu Jagiellońskiego przyjętego przez Senat uchwałą z 29 maja 2019 roku.

Podstawę prawną działania uczelni stanowią:

- 1) Ustawa z dnia 20 lipca 2018 roku Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce, (Dz.U.2023.742 t.j.)
- 2) Statut Uniwersytetu Jagiellońskiego uchwalony przez Senat UJ 29 maja 2019 roku ze zmianami,
- 3) Regulamin organizacyjny Uniwersytetu Jagiellońskiego- Collegium Medicum.

Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Jagiellońskiego – Collegium Medicum zostało sporządzone w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j.)

Uniwersytet Jagielloński-Collegium Medicum nie podlega obowiązkowi rejestracji w odrębnym rejestrze.

Przedmiotem działalności uczelni jest:

- prowadzenie działalności dydaktycznej i wychowawczej, polegającej na kształceniu studentów oraz kadry naukowej, w tym prowadzenie domów studenckich,
- prowadzenie badań naukowych w dziedzinie nauk medycznych i nauk o zdrowiu
- działalność administracyjna podporządkowana działalności podstawowej.

2. Czas trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 obejmuje całość działalności jednostki.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe Uniwersytetu Jagiellońskiego Collegium Medicum nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Uczelnię w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sytuacja finansowa Uniwersytetu Jagiellońskiego Collegium Medicum jest stabilna. Uczelnia nie przewiduje, aby trwający nadal konflikt zbrojny w Ukrainie miał wpływ na zagrożenie kontynuacji jednostki.

6. ***W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).***

Nie dotyczy.

7. ***Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.***

W roku bilansowym 2023 aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, w szczególności:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzenie oraz odpisy związane z trwałą utratą wartości,
- środki trwałe w budowie wyceniono wg cen nabycia i kosztów wytworzenia pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy związane z trwałą utratą wartości,
- przy zakupach związanych ze sprzedażą:
 - opodatkowaną i zwolnioną stosowano wskaźnik struktury VAT 31%
 - opodatkowaną, zwolnioną i niepodlegającą zastosowano prewskaźnik 13%, a następnie wskaźnik struktury VAT 31% (odliczenie 4,03%)
 - opodatkowaną i niepodlegającą zastosowano prewskaźnik 13%
- materiały wyceniono wg cen nabycia,
- rozchody materiałów wycenia się według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego materiału,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały wycenione w cenie nominalnej, zaś środki w walutach obcych wyceniono wg kursu walut:
EURO – średni kurs banku NBP z dnia 29.12.2023– 4,3480 PLN
USD – średni kurs banku NBP z dnia 29.12.2023 – 3,9350 PLN
wg Tabeli nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023

Ponadto wycenione zostały:

- należności - w kwocie wymaganej zapłaty, po pomniejszeniu o ustalone aktualizacje wartości,
- zobowiązania w walucie krajowej - w kwocie wymagającej zapłaty, zaś zobowiązania walucie obcej zostały wycenione wg średniego kursu NBP jak wyżej,
- rezerwy na świadczenia pracownicze - zostały wycenione zgodnie z przyjętą metodologią obliczeniową przez firmę aktuarialną w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe rezerwy pracownicze.
- kapitał własny – został wyceniony w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa - zostały wycenione w wartości nominalnej.

W roku bilansowym 2023 amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonano z uwzględnieniem poniższych zasad:

- grunty nie są amortyzowane,
- budynki i budowle zgodnie z ustawą Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce są tylko umarzane w ciężar funduszu podstawowego,
- środki trwałe z grupy 3-8 oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowano metodą liniową według stawek uwzględniających okres ich ekonomicznej użyteczności oraz zgodnie z art.411 ust.2 ustawy prawo o szkolnictwie wyższym i nauce przy uwzględnieniu przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- prawo wieczystego użytkowania gruntu – metodą indywidualną,

Wartość zakupów środków trwałych finansowanych z dotacji, subwencji, ze źródeł zewnętrznych oraz darowizn ujmowana jest na koncie „Rozliczeń międzyokresowych”, która rozliczana jest proporcjonalnie do amortyzacji jako pozostałe przychody operacyjne - „wartość początkowa MT do rozliczenia przez amortyzację”.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik na działalności operacyjnej (statutowej)
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej (m.in. sprzedaż środków trwałych z grupy 3-8, odpisy aktualizujące należności, rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, odszkodowania, darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych MT sfinansowanego ze źródeł zewnętrznych)
- wynik na działalności finansowej (odsetki od rachunków bankowych i różnice kursowe, opłaty za rozłożenie w czasie dot. PPP, wynik ze sprzedaży obligacji, aktualizacja wartości aktywów finansowych),
- obciążenie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

Wynik finansowy z działalności statutowej jest zwolniony z opodatkowania podatkiem dochodowym na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 z późniejszymi zmianami. W pozostałej części wynik podlega opodatkowaniu według zasad ogólnych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez Radę Uczelni.

Kraków,

.....
sporządził:

.....
podpis i pieczęć Kwestora

.....
podpis i pieczęć Rektora

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
UNIwersytetu Jagiellońskiego – Collegium Medicum
ZA ROK 2023

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

data	Tabela ruchu - rzeczowe aktywa trwałe										
	Grunty	w tym: praw o wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym		Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
							zb.muzealne	księgozbiór			
31.12.2023											
1.Wartość początkowa (brutto) na początek okresu	214 985 570,08	13 452 000,00	1 060 739 565,74	127 788 935,69	2 620 171,22	423 361 228,36	6 968 232,01	14 326 865,22	4 995 401,35	75 433,34	1 834 566 305,78
2.Zwiększenia	17 016 674,67	0,00	544 782,97	3 993 061,94	412 080,57	40 619 710,26	0,00	170 052,84	47 200 367,70	17 827,90	109 804 506,01
- zakup	191 691,67	0,00	544 782,97	2 610 246,60	410 739,87	6 279 275,28	0,00	145 051,34	47 200 367,70	17 827,90	57 254 931,99
- zakup ze środków unijnych	0,00	0,00	0,00	59 524,52	1 340,70	108 765,02	0,00	0,00	0,00	0,00	169 630,24
- zakup ze środków działalności badawczej	0,00	0,00	0,00	1 031 641,70	0,00	4 718 924,03	0,00	0,00	0,00	0,00	5 750 565,73
- przyjęcie aparatury naukow o-badawczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w wykonanie w e własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 565,97	0,00	0,00	0,00	0,00	3 565,97
- przyjęcie darowizny	16 790 000,00	0,00	0,00	3 913,51	0,00	35 549,50	0,00	25 001,50	0,00	0,00	16 829 463,01
- przemieszczenia (z inw est)	0,00	0,00	0,00	278 996,03	0,00	29 437 706,44	0,00	0,00	0,00	0,00	29 716 702,47
- ujawnienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	2 358,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358,90
- przemieszczenia między grupami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia inne	34 983,00	0,00	0,00	6 380,68	0,00	35 924,02	0,00	0,00	0,00	0,00	77 287,70
3. Zmniejszenia	34 983,00	0,00	1 165 297,28	1 531 322,17	382,56	5 897 349,68	0,00	238 694,03	29 716 702,47	75 433,34	38 421 470,50
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	3 946,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 946,37
- likwidacja	0,00	0,00	1 165 297,28	1 400 869,60	382,56	5 699 253,76	0,00	238 694,03	0,00	0,00	8 265 803,20
- nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	7 067,12	0,00	109 810,11	0,00	0,00	0,00	0,00	116 877,23
- niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	114 169,40	0,00	51 250,79	0,00	0,00	0,00	0,00	165 420,19
- przekazanie na WNIPI inw est.w nieruch.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zaniechane inw estycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia między grupami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia inne	34 983,00	0,00	0,00	5 269,68	0,00	37 035,02	0,00	0,00	0,00	0,00	77 287,70
- przemieszczenia na śr. trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 716 702,47	75 433,34	29 792 135,81
4. Wartość początkowa (brutto) na koniec okresu	231 967 261,75	13 452 000,00	1 060 119 051,43	130 250 675,46	3 031 869,23	458 083 588,94	6 968 232,01	14 258 224,03	22 479 066,58	17 827,90	1 905 949 341,29
5. Umorzenie na początek okresu	4 988 450,00	4 988 450,00	237 971 553,16	81 348 664,72	912 770,52	303 059 062,48	0,00	14 326 865,22	0,00	0,00	628 280 500,88
6. Zwiększenia	672 600,00	672 600,00	27 632 468,32	10 285 001,65	347 257,25	46 245 266,71	0,00	170 052,84	0,00	0,00	85 182 593,93
- amortyzacja okresu	672 600,00	672 600,00	0,00	8 894 280,48	345 916,55	42 967 553,66	0,00	0,00	0,00	0,00	52 880 350,69
- amortyzacja okresu ze środków unijnych	0,00	0,00	0,00	412 575,93	1 340,70	158 860,21	0,00	0,00	0,00	0,00	572 776,84
- amortyzacja okresu ze środków dz.badaw.	0,00	0,00	0,00	965 492,15	0,00	2 914 075,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3 879 568,06
- amortyzacja księgozbiorów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 051,34	0,00	145 051,34	0,00	0,00	145 051,34
- umorzenie odniesione na fundusz	0,00	0,00	27 632 468,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 632 468,32
- przyjęcie aparatury naukow o-badawczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w wykonanie w e własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przyjęcie darowizny	0,00	0,00	0,00	3 913,51	0,00	25 001,50	0,00	25 001,50	0,00	0,00	28 915,01
- nieodpłatne przyjęcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	2 358,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358,90
- przemieszczenia między grupami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia inne	0,00	0,00	0,00	6 380,68	0,00	34 724,09	0,00	0,00	0,00	0,00	41 104,77
7. Zmniejszenia	0,00	0,00	733 577,28	1 499 550,62	270,94	5 896 149,75	0,00	238 694,03	0,00	0,00	8 129 548,59
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	3 946,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 946,37
- likwidacja	0,00	0,00	733 577,28	1 400 677,93	270,94	5 699 253,76	0,00	238 694,03	0,00	0,00	7 833 779,91
- nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	7 067,12	0,00	109 810,11	0,00	0,00	0,00	0,00	116 877,23
- niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	65 410,05	0,00	51 250,79	0,00	0,00	0,00	0,00	116 660,84
- przemieszczenia inne	0,00	0,00	0,00	5 269,68	0,00	35 835,09	0,00	0,00	0,00	0,00	41 104,77
- przemieszczenia między grupami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty	0,00	0,00	0,00	17 179,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 179,47
8. Umorzenie na koniec okresu	5 661 050,00	5 661 050,00	264 870 444,20	90 134 115,75	1 259 756,83	343 408 179,44	0,00	14 258 224,03	0,00	0,00	705 333 546,22
9. Wartość netto na koniec okresu	226 306 211,75	7 790 950,00	795 248 607,23	40 116 559,71	1 772 112,40	114 675 409,50	6 968 232,01	0,00	22 479 066,58	17 827,90	1 200 615 795,07

Wartości niematerialne i prawne

data	Tabela ruchu - WNiP				
31.12.2023	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1. Wartość początkowa (brutto) na początek okresu			7 760 774,33	0,00	7 760 774,33
2. Zwiększenia	0,00	0,00	63 771,36	0,00	63 771,36
- zakup			13 299,69		13 299,69
- zakup ze środków unijnych			0,00		0,00
- zakup ze środków działalności badawczej			50 471,67		50 471,67
- przyjęcie z działalności naukowo-badawczej					0,00
- leasing					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- inne					0,00
- przemieszczenia (przyj. z inwest.)					0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	128 036,60	0,00	128 036,60
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenia					0,00
- likwidacja			128 036,60		128 036,60
- aktualizacja wartości					0,00
- niedobory inwentaryzacyjne					0,00
- inne					0,00
4. Wartość początkowa (brutto) na koniec okresu	0,00	0,00	7 696 509,09	0,00	7 696 509,09
5. Umorzenie na początek okresu			5 548 839,40		5 548 839,40
6. Zwiększenia	0,00	0,00	1 515 600,42	0,00	1 515 600,42
- amortyzacja okresu			894 310,69		894 310,69
- amortyzacja okresu ze środków unijnych			416 355,00		416 355,00
- amortyzacja okresu ze środków działalności badawczej			204 934,73		204 934,73
- umorzenie odniesione na fundusz					0,00
- przyjęcie z działalności naukowo-badawczej					0,00
- przemieszczenia					0,00
- inne					0,00
7. Zmniejszenia	0,00	0,00	128 036,60	0,00	128 036,60
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenia					0,00
- likwidacja			128 036,60		128 036,60
- niedobory inwentaryzacyjne					0,00
- inne					0,00
8. Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	6 936 403,22	0,00	6 936 403,22
9. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	760 105,87	0,00	760 105,87

Ze względu na konieczność rozliczania zewnętrznych źródeł finansowania tj. subwencji, dotacji oraz innych projektów badawczych krajowych i zagranicznych oraz prowadzenia szczegółowej sprawozdawczości w zakresie finansowania zakupów inwestycyjnych, Uczelnia stosuje tzw. podnumery dla ewidencjonowania ulepszeń i modernizacji środków trwałych wg źródeł finansowania. Wartości tych ulepszeń są amortyzowane, umarżane odrębnie, stawką jaka została przyjęta dla podstawowego składnika majątkowego.

Zasada ta nie ma zastosowania do grup 1 i 2 KŚT. Różnica umorzenia jak i kosztów amortyzacji, wynikająca ze stosowania takiej metody ewidencji ŚT i ich amortyzacji nie wpływa istotnie na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Uczelni powodując zawyżenie amortyzacji na dzień 31.12.2023 o kwotę 76.969,69 zł.

Inwestycje długoterminowe

data	Tabela ruchu - Inwestycje długoterminowe					
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
31.12.2023			w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1. Stan na początek okresu				5 000,00		5 000,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00
- zakup				70 000,00		70 000,00
- pożyczki						0,00
- inne likwidacja spółki						0,00
- aktualizacja wartości						0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- pożyczki						
- inne likwidacja spółki						0,00
- umorzenie						
- aktualizacja wartości						0,00
4. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00

2/ Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących wyżej wymienionych aktywów.

3/ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10.

W roku 2023 wyżej wymienione pozycje nie wystąpiły.

4/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Uniwersytet Jagielloński - Collegium Medicum posiada w ewidencji – prawo wieczystego użytkowania.

31.12.2023	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia (tyt. amortyzacji)	Stan na koniec roku
m ²	8 474,00	0	0	8 474,00
wartość	8 463 550,00	0,00	672 600,00	7 790 950,00
m ²				0,00
wartość				0,00
m ²				0,00
wartość				0,00
m²	8 474,00	0	0	8 474,00
wartość	8 463 550,00	0,00	672 600,00	7 790 950,00

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

Uniwersytet Jagielloński Collegium Medicum użytkuje środki trwałe na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia oraz umowy o zarząd nieruchomości.

Poniższe tabele prezentują tylko i wyłącznie szacunkowe wartości użytkowanych środków trwałych wycenione wg przyjętej metodologii w jednostce UJ-CM.

31.12.2023	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty	6 875 486,54	0,00	2 480 666,54	4 394 820,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 316 761,40	17 201 134,99	7 784 177,88	61 733 718,51
Urządzenia techniczne i maszyny	743 758,62	219 502,12	348 884,73	614 376,01
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	2 756 839,23	451 287,00	0,00	3 208 126,23
Razem	62 692 845,79	17 871 924,11	10 613 729,15	69 951 040,75

6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Lp.	Nazwa spółki	Liczba udziałów (akcji)	Cena jedn. udziału (akcji)	Wartość nominalna udziałów (akcji)	Odpis aktualizujący wartość udziałów (akcji)	Wartość księgowa udziałów (akcji)	Procentowy udział posiadanych udziałów (akcji)	Prawo do
1.	Uniwersyteckie Centrum Laboratoryjno-Diagnostyczne Sp.z o.o	25	1 000,00	25 000,00	0,00	75 000,00	100,00%	głosu, dywidendy

W 2023 roku władze Uczelni podjęły decyzję o zwiększeniu wartości wkładu wniesionego do spółki z 5.000 zł do 25.000 zł poprzez objęcie 20 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł każdy za łączną kwotę 70.000 zł. Nadwyżkę nad wartością nominalną w kwocie 50.000 zł, zaliczoną przez spółkę do kapitału zapasowego, postanowiono przeznaczyć na udziały w nowopowstającej spółce pod nazwą Centrum Badawcze nad Żywnością Funkcjonalną sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi.

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności na dzień 31.12.2023	Należności z tytułu dostaw i usług	Inne	Dochodzone na drodze sądowej	Razem
Stan na początek okresu	809 793,52	0,00	355 774,10	1 165 567,62
Zwiększenia (z tytułu)	144 968,01	0,00	3 650,00	148 618,01
- utworzenie	131 843,01	0,00	3 650,00	135 493,01
- przesunięcia (zasądzono)	13 125,00	0,00	0,00	13 125,00
- przesunięcia inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia (z tytułu)	3 650,00	0,00	13 125,00	16 775,00
- przesunięcia (na sądowe)	3 650,00	0,00	13 125,00	16 775,00
- przesunięcia (inne)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyjaśnienie, korekty należn.	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie (z tytułu)	122 239,13	0,00	0,00	122 239,13
- zapłata	77 552,70	0,00	0,00	77 552,70
- wyksięgowanie, korekty	44 686,43	0,00	0,00	44 686,43
Stan na koniec okresu	828 872,40	0,00	346 299,10	1 175 171,50

8/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Fundusz zasadniczy uczelni jest prezentowany zgodnie z założeniami ustawy *Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce*.

9/ Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych , rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk (strata) z lat ubiegłych	
Zysk (strata) za rok obrotowy 2023	1 183 082,35
Razem	1 183 082,35

Zysk za 2023 rok w kwocie **1.183.082,35 zł**, przeznacza się na zwiększenie Funduszu Zasadniczego Uczelni.

11/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

LP	Wyszczególnienie rezerwy	Stan początkowy na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan końcowy na 31.12.2023
1	2	3	4	5		6
1	Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00				0,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	57 681 562,36	62 710 636,14	57 600 045,36	0,00	62 792 153,14
	- długoterminowa	30 248 413,30	33 197 389,45	30 248 413,30	0,00	33 197 389,45
	- krótkoterminowa	27 433 149,06	29 513 246,69	27 351 632,06	0,00	29 594 763,69
3	POZOSTAŁE	46 653 474,01	2 653 399,20	5 826 886,76	1 434 164,74	42 045 821,71
	- długoterminowe	40 022 104,60	0,00	2 653 399,20	0,00	37 368 705,40
	-krótkoterminowe	6 631 369,41	2 653 399,20	3 173 487,56	1 434 164,74	4 677 116,31
x	RAZEM	104 335 036,37	65 364 035,34	63 426 932,12	1 434 164,74	104 837 974,85

W roku 2023 dokonano aktuarialnej wyceny rezerw na długoterminowe i krótkoterminowe świadczenia pracownicze (odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe oraz niewykorzystane urlopy).

Utworzono również rezerwę na premię dla pracowników niebędących nauczycielami akademickimi wypłaconą w styczniu 2024 r.

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

Zobowiązania wobec (stan na 31.12.2023)	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.Jednostek powiązanych					0,00
2.Jednostek pozostałych	0,00	6 046 842,96	6 046 842,96	30 738 119,00	42 831 804,92
a) kredyty i pożyczki					0,00
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych					0,00
c) inne zobowiązania finansowe					0,00
d) inne		6 046 842,96	6 046 842,96	30 738 119,00	42 831 804,92
Razem	0,00	6 046 842,96	6 046 842,96	30 738 119,00	42 831 804,92

Wykazane w tabeli zobowiązania długoterminowe – inne dotyczą wyłącznie zawartej przez UJ CM w dn. 14.10.2013 roku umowy o partnerstwo publiczno-prywatne „Zaprojektowanie, przebudowa oraz utrzymanie domów studenckich przy ul. Badurskiego w Krakowie”.

Zobowiązania wykazane w tabeli wynikają z faktur za nakłady za okres budowy w podziale na część inwestycyjną (16.795.999,70 zł) i część remontową (26.035.805,22 zł). Powyższe kwoty są wymagalne do zapłaty w okresie od 01.01.2025 r. do 31.01.2039 r. (termin zakończenia umowy).

Wielkość zobowiązań wykazanych powyżej w stosunku do kwot wykazanych w sprawozdaniu finansowym UJ CM na dzień 31 grudnia 2022 r. uległa zmniejszeniu o kwotę 3.023.421,48 zł.

13/ Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2023	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka			
Zastaw			
Weksle			
Inny sposób			
Razem	0,00	0,00	0,00

Na dzień 31.12.2023 r. wygasła umowa nr 02/2017/MCK-KRA kredytu w rachunku bieżącym.

Na dzień 31.12.2023 r. Uniwersytet Jagielloński- Collegium Medicum nie posiada zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

14/ 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.

W ramach nakładów poniesionych na realizację umowy o Partnerstwie Publiczno-Prywatnym zaewidencjonowano wydatki na remonty ukończonych i oddanych do użytkowania budynków A,B,D i dodatkowej infrastruktury. Remonty zgodnie z zasadą rzetelnego obrazu Uczelni oraz zasadą współmierności zostały zaewidencjonowane na kontach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w podziale na długo- i krótkoterminowe. Remonty te są i będą rozliczane w proporcji do upływu czasu przez okres 23 lat na odpowiednie konto zespołu „4”.

Tytuły	koniec roku obrotowego 2022	koniec roku obrotowego 2023
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	69 331 536,38	64 577 319,36
Koszty większych remontów środków trwałych	24 900 573,05	23 415 942,05
Koszty finansowe rozłożone w czasie-PPP	42 675 503,80	40 022 104,60
Odsetki od lokat	0,00	0,00
Opłacone z góry (za następny okres) media	5 266,52	5 428,24
Opłacone z góry (za następny okres) ubezpieczenia	535 722,91	496 509,83
Opłacona z góry (na następny rok) prenumerata	19 023,46	24 637,21
Koszty baz danych	191 174,70	454 284,04
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	1 004 271,94	158 413,39
Koszty niezakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	347 847 340,87	312 322 132,35
Subwencja na inwestycje (nakłady do rozliczenia)	4 900 000,00	4 900 000,00
Dotacja projakościowa	1 258 701,19	463 170,63
Środki na realizację projektów krajowych, pozostałe zagraniczne	134 035 571,34	134 070 945,05
Środki z UE i Funduszy Strukturalnych	16 902 556,64	16 749 361,74
Środki na realizację programu NAWA	480 084,50	334 852,20
Środki na realizację programu IDUB	2 229 511,57	278 656,38
Dotacje na środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 113 364,24	0,00
Dotacje na zakup środków trwałych (aparaturowe)	19 229 657,90	0,00
Dotacja przedmiotowa dydaktyka	0,00	0,00
Opłaty za studia i kursy	12 858 563,09	19 259 100,71
Równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinans. z dotacji celowych, subwencji i innych źródeł zewnętrzn.	146 371 870,25	128 473 541,27
Równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinans. z darowizny	8 467 460,15	7 792 504,37
Dofinansowanie inwestycji ze źródeł zewnętrznych	0,00	0,00
Przedpłaty, zaliczki	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00

15/ 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.

Składniki aktywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Konto	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Należności	22111	99 007 695,75	A.III.3	49 340 125,31
	21111		B.II.3	49 667 570,44
	23131			
Rozliczenia międzyokresowe	640-641	64 577 319,36	A.V.2	59 328 401,79
	650-651		B.IV.	5 248 917,57
Razem		163 585 015,11		163 585 015,11

Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Konto	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania	20121	63 344 044,15	B.II.3.e	42 831 804,92
	20111		B.III.3.d,i	20 512 239,23
Razem		63 344 044,15		63 344 044,15

16/ Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku obrotowego 2023	koniec roku obrotowego 2023
Gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Kaucji i wadów		
Indosu weksli	13 810 335,00	36 040 718,32
Innych		
Razem	13 810 335,00	36 040 718,32

Na dzień 31.12.2023 jednostka posiada 3 weksle in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umów zawartych pomiędzy Agencją Badań Naukowych a uczelnią:

- Umowa nr 2022/ABM/01/00011-00 z dnia 26 lipca 2022 r. o dofinansowanie projektu w ramach konkursu ABM/2022/1 na kwotę **13.810.335,00 zł**
- Umowa nr 2022/ABM/03/00021-00 z dnia 26 maja 2023 r. o dofinansowanie projektu w ramach konkursu ABM/2022/3 na kwotę **13.642.110,00 zł**
- Umowa nr 2022/ABM/03/00040-00 z dnia 23 czerwca 2023 r. o dofinansowanie projektu w ramach konkursu ABM/2022/3 na kwotę **8.588.273,32 zł**

17/ W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- 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 godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie dotyczy.

*18/ Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),*

Na dzień bilansowy na rachunkach VAT jednostki znajdowała się kwota **258.376,10 zł.**

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Nie dotyczy.

19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialna / rynki geograficzne / przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Przychody netto ze sprzedaży	Ogółem za rok		w tym za granicę (poza UE) za rok		w tym do państw UE za rok	
	poprzedzający 2022	bieżący 2023	poprzedzający 2022	bieżący 2023	poprzedzający 2022	bieżący 2023
Działalność dydaktyczna	207 797 707,13	242 146 615,58	10 636,70	30 910,35	4 112 572,65	2 131 951,00
Działalność badawcza	140 176 917,26	148 243 804,18	273 285,82	143 967,41	1 743 649,66	2 425 156,82
Działalność pomocnicza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	347 974 624,39	390 390 419,76	283 922,52	174 877,76	5 856 222,31	4 557 107,82

2/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych;

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2023 roku jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2023 roku jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku 2023 jednostka nie zaniechała żadnej działalności.

6/ Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Lp	Nazwa	Dane za rok poprzedni 2022	Dane za rok bieżący 2023
1	Wynik finansowy brutto	3 225 384,90	1 216 075,35
2	Przychody ujęte księgowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	35 657 939,73	35 665 417,16
3	Przychody ujęte księgowo przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	214 573,40	95 574,82
4	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)		
5	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	5 881,99	878 919,54
6	Koszty księgowe trwale niestanowiące kosztu uzyskania (+)	47 740 262,08	44 014 240,46
7	Koszty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania (+)	59 838 771,74	68 997 960,42
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	58 251 774,71	60 226 115,98
9	Koszty podatkowe nie ujęte w księgach (-)		
10	Dochód podatkowy	16 686 012,87	19 120 087,81
11	Dochód wolny (-)	16 575 692,47	18 946 438,10
12	Podstawa opodatkowania	110 320,40	173 649,71
13	Straty podatkowe lat ubiegłych (-)		
14	Darowizny podlegające odliczeniu (-)		
15	Podstawa opodatkowania po odliczeniach	110 320,40	173 649,71
16	Stawka podatku	0,19	0,19
17	Podatek za rok obrotowy	20 960,88	32 993,44
18	Podatek za rok obrotowy (po zaokrągleniu)	20 961,00	32 993,00

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W 2023 r. jednostka wytworzyła własnymi siłami środki trwałe o wartości: **3.565,97 zł.**

8/ Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

W roku 2023 wyżej wymienione pozycje nie wystąpiły.

9/ 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	Poniesione w bieżącym roku obrotowym 2023	Planowane na rok obrotowy 2024
1) wartości niematerialne i prawne	63 771,36	200 000,00
2) środki trwałe	15 899 326,92	17 000 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
3) środki trwałe w budowie	47 200 367,70	80 000 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
4) inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	63 163 465,98	97 200 000,00

10/ Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Powyższe przychody i koszty nie wystąpiły w roku 2023.

11/ Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 ustawy do wnip

Nie dotyczy.

12/ Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z 19.07.2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz.1680, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.

Do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat przyjęto kursy z tabeli NBP nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

waluta	kurs
EUR	4,3480
USD	3,9350
GBP	4,9997
AUD	2,6778
CHF	4,6828
CAD	2,9698
SEK	0,3919

4. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany 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.

LP.	Wyszczególnienie	Rok obrotowy	
		poprzedzający 2022	bieżący 2023
1.	Zmiana stanu należności według bilansu	15 382 144,50	8 205 611,46
2.	korekty	0	0,00
3.	Zmiana stanu należności według przepływów pieniężnych (1-2)	15 382 144,50	8 205 611,46
4.	Zmiana stanu zobowiązań według bilansu	-5 349 958,63	-2 124 242,25
5.	korekty	798 850,25	5 577 577,82
	- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	798 850,25	5 577 577,82
6.	Zmiana stanu zobowiązań według przepływów pieniężnych (4-5)	-4 551 108,38	3 453 335,57
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg. Bilansu	-30 086 692,21	-30 770 991,50
8.	korekty	872 310,42	534 234,97
	- otrzymane darowizny MT odniesione na 841* do rozliczenia przez amortyzację	0,00	-10 548,00
	- rozliczone inwestycje (840/800)	0,00	0,00
	- zwiększenie wartości budynków sfinansowane z subwencji i IDUB-a odniesione na KG 841* do rozliczenia przez umorzenie (841/800)	872 310,42	544 782,97
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg przepływów pieniężnych (7-8)	-29 214 381,79	-30 236 756,53
10.	Zmiana stanu środków pieniężnych wg. bilansu	-33 762 802,35	-49 072 639,70
11.	korekty	447 752,24	-3 447 870,43
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	447 752,24	-3 447 870,43
12.	Zmiana stanu środków pieniężnych wg. przepływów (10-11)	-34 210 554,59	-45 624 769,27

W pozycji **A.II.1 RPP** wykazana jest wartość amortyzacji z Rachunku Zysków i Strat powiększona o wartość odpisów amortyzacyjnych dotyczących majątku trwałego przekazanego w nieodpłatne użytkowanie Nowej Siedzibie Szpitala Uniwersyteckiego. Wartość tej amortyzacji księgowana jest w pozostałe koszty operacyjne.

Pozycja A.II.10. –inne korekty wykazuje:

- **in plus** wartość netto zlikwidowanych budynków zaliczonych na poczet nakładów na ŚTwB (Kampus Medyczny) **429.575,62 zł**
- **in minus** korektę amortyzacji z lat poprzednich **17.179,47 zł**

5. OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE ZAWARTYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1/ Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W dniu 20.12.2023 roku Uniwersytet Jagielloński zawarł z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w Luksemburgu Umowę Finansową nr (FI N°) 91.286 udostępniającą kredyt do wysokości 244 mln zł, w maksymalnie 10 transzach, bez zabezpieczeń rzeczowych, przy dostępności kredytu w okresie 48 miesięcy od zawarcia Umowy Finansowej, z karencją spłaty każdej z transz do 5 lat (spłata wyłącznie odsetek bez spłaty kapitału) oraz okresem spłaty do 25 lat od wypłaty danej transz. Kredyt dotyczy realizacji projektu obejmującego m.in. zaprojektowanie, budowę i wyposażenie nowoczesnych obiektów dydaktyczno-naukowych Uniwersytetu Jagiellońskiego – Collegium Medicum w dzielnicy Kraków – Prokocim oraz wspieranie działalności badawczej w zakresie medycyny. Zawarta umowa o kredyt z EBI wiąże się z koniecznością waloryzacji wartości kontraktu zawartego w dniu 16 września 2021 roku z firmą Warbud S.A. z siedzibą w Warszawie na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego mającego na celu budowę Kampusu Medycznego oraz planowanego zwiększenia jego zakresu rzeczowego.

2/ Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W jednostce nie występują wyżej wymienione transakcje.

3/ Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2022	Przeciętne zatrudnienie w roku 2023
Pracownicy umysłowi	2 001	2 007
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	195	191
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	98	99
OGÓŁEM	2 294	2 297

4/ Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu..

Nie dotyczy.

5/ Informacje o kwocie zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów. .

Nie dotyczy.

6/ 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,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem (brutto) za 2022 rok	Wynagrodzenie ogółem (brutto) za 2023 rok
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 680,00	19 680,00
Inne usługi poświadczające	105 165,00	135 300,00
Doradztwo podatkowe	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	63 714,00
OGÓLEM	124 845,00	218 694,00

6. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W 2023 roku nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które winny być ujęte w sprawozdaniu roku obrotowego.

2/ Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym 31.12.2023 nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

3/ 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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W roku obrotowym 2023 jednostka nie dokonała żadnych zmian w polityce rachunkowości.

4/ Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W 2023 roku nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

1/ Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi

W Uniwersytecie Jagiellońskim-Collegium Medicum transakcje z jednostkami powiązanymi nie występują. Natomiast UJ-CM stanowi jednostkę wewnętrzną wobec Uniwersytetu Jagiellońskiego.

Transakcje UJ-CM jako jednostki wewnętrznej UJ przedstawiają poniższe tabele:

Tytuł	Pozycja sprawozdania	Aktywa na 31.12.2023	Pasywa na 31.12.2023
UJ			
z tyt.dostaw i usług	B.II.3.a); B.III.3.d)	309 347,30	690 847,18
z tyt. VAT	B.II.3.c); B.III.3.i)	0,00	411 824,58
z tyt. CIT	B.II.3.c); B.III.3.i)	0,00	10 501,00
z tyt. inne	B.II.3.c); B.III.3.i)	0,00	1 320,00
RZD ŁAZY		0,00	0,00
z tyt.dostaw i usług	B.III.3.d)	0,00	1 125,01
Razem		309 347,30	1 115 617,77

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Lp.	Nazwa	Siedziba	Procent posiadanych udziałów	Wynik finansowy za 2023 r.
1.	Uniwersyteckie Centrum Laboratoryjno-Diagnostyczne Sp.z o.o	31-531 Kraków ul. Grzegórzecka 16	100%	-4 311,24

Uniwersyteckie Centrum Laboratoryjno-Diagnostyczne Sp z o.o. jest spółką celową Uniwersytetu Jagiellońskiego - Collegium Medicum. Od roku 2014 spółka nie prowadziła żadnej działalności operacyjnej. W roku 2023 władze Uczelni podjęły decyzję o zwiększeniu wartości wkładu wniesionego do spółki poprzez objęcie 20 nowych udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł każdy za łączną kwotę 70.000 zł. Nadwyżkę nad wartością nominalną w kwocie 50.000 zł, zaliczoną przez spółkę do kapitału zapasowego, postanowiono przeznaczyć na udziały w nowopowstającej spółce pod nazwą Centrum Badawcze nad Żywnością Funkcjonalną sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Podmiot ten ma prowadzić badania w zakresie rozwoju żywności funkcjonalnej i dietetyki spersonalizowanej oraz odpłatną certyfikację produktów spożywczych. W ocenie władz Uczelni istnieje duże prawdopodobieństwo, że projekt przyniesie w przyszłości korzyści ekonomiczne, jednakże ze względu na specyfikę przedsięwzięcia wypracowanie nadwyżki finansowej i wypłata dywidendy mogą wystąpić po upływie kilku lat.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wykaz aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

5/ Informacje o:

- a) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.*

Nie dotyczy.

6/ Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) *nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*
b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
c) *cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,*

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) *nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*
b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
c) *przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.*

Nie dotyczy.

9. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności uczelni.

W chwili obecnej jak i również w latach poprzednich nie odnotowano bezpośredniego wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na funkcjonowanie i kondycję finansową jednostki. Sytuacja jest na bieżąco monitorowana.

10. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie są znane takie okoliczności.

Kraków,

.....
sporządził:

.....
podpis i pieczęć Kwestora

.....
podpis i pieczęć Rektora