

Nazwa uczelni UNIwersytet Jagielloński Collegium Medicum 31-008 Kraków, ul. Św. Anny 12	BILANS na dzień 31 grudnia 2022 r. (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)		Przeznaczenie formularza:		
	Stan na		Stan na		
	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.	31.12.2022r.	31.12.2021	
Aktywa	1	2	Pasywa	1	2
A. Aktywa trwałe	1 320 312 589,23	1 385 679 210,84	A. Kapitał (fundusz) własny	1 070 669 895,95	1 094 455 327,81
I. Wartości niematerialne i prawne	2 211 934,93	409 096,11	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	1 067 465 472,05	1 062 296 424,84
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	2 211 934,93	409 096,11	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) 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	1 206 285 804,90	1 248 716 541,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	1 201 214 970,21	1 246 590 581,44	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	209 997 120,08	210 814 291,02	- tworzone zgodnie z umową (statutem)		
- w tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie	33 647 282,30	4 442 575,95			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	822 768 012,58	850 677 974,27	- na udziały (akcje) własne		
- tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie	616 361 096,71	621 284 844,65			
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 440 270,97	52 153 556,64	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
- w tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie	38 116 738,11	44 403 782,33			
d) środki transportu	1 707 400,70	2 055 256,74	VI. Zysk (strata) netto	3 204 423,90	32 158 902,97
e) inne środki trwałe	120 302 165,88	130 889 502,77			
- w tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie	60 116 374,81	88 344 269,46	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	4 995 401,35	2 003 360,60			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	75 433,34	122 598,96	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	556 336 135,69	595 253 880,12
III. Należności długoterminowe	48 171 362,33	68 595 418,61	I. Rezerwy na zobowiązania	104 335 036,37	104 196 708,74
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	57 681 562,36	55 220 465,38
3. Od pozostałych jednostek	48 171 362,33	68 595 418,61	- długoterminowa	30 248 413,30	27 968 375,61
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00	- krótkoterminowa	27 433 149,06	27 252 089,77
1. Nieruchomości	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	46 653 474,01	48 976 243,36
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- długoterminowe	40 022 104,60	42 675 503,80
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	- krótkoterminowe	6 631 369,41	6 300 739,56
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	45 855 226,40	48 878 647,88
- udziały lub akcje	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	45 855 226,40	48 878 647,88
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	e) inne	45 855 226,40	48 878 647,88
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) w pozostałych jednostkach	5 000,00	5 000,00			
- udziały lub akcje	5 000,00	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	63 638 487,07	67 953 155,12			

Nazwa uczelni UNIwersytet Jagielloński Collegium Medicum 31-008 Kraków, ul. Św. Anny 12		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	za rok 2022	za rok 2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	346 503 515,58	339 708 819,98
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	347 974 624,39	327 597 067,62
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 502 491,78	12 100 320,05
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	8 225,77	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 157,20	11 432,31
B.	Koszty działalności operacyjnej	354 561 384,58	328 952 699,94
I.	Amortyzacja	18 661 262,28	13 931 863,03
II.	Zużycie materiałów i energii	25 092 252,66	23 105 592,25
III.	Usługi obce	36 781 597,82	32 195 491,66
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	85 381,35	96 184,21
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	215 230 640,08	205 632 958,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	52 476 530,99	50 359 597,54
	- emerytalne	18 861 482,08	17 519 031,11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 215 589,02	3 621 313,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 130,38	9 699,65
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 057 869,00	10 756 120,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne	47 818 600,25	57 681 181,92
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	15 081 867,21
II.	Dotacje	42 725 223,90	38 573 335,24
	- w tym równowartość odpisów amortyzacyjnych MT przekazanego w nieodpłatne użytkowanie	33 367 297,14	33 395 570,80
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 691,83	45 932,01
IV.	Inne przychody operacyjne	5 082 684,52	3 980 047,46
E.	Pozostałe koszty operacyjne	37 892 461,53	34 730 796,50
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 066 832,49	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	90 617,24	74 523,10

III.	Inne koszty operacyjne	36 735 011,80	34 656 273,40
	- w tym odpisy amortyzacyjne MT przekazanego w nieodpłatne użytkowanie	34 514 938,87	34 546 576,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 868 269,72	33 706 505,46
G.	Przychody finansowe	5 738 750,62	1 130 190,01
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:	4 913 514,57	259 247,99
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	401 775,00	0,00
V.	Inne	423 461,05	870 942,02
H.	Koszty finansowe	4 381 635,44	2 661 225,50
I.	Odsetki, w tym:	47 688,84	4 372,23
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	9 547,20	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	49 939,39	0,00
IV.	Inne	4 274 460,01	2 656 853,27
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 225 384,90	32 175 469,97
J.	Podatek dochodowy	20 961,00	16 567,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 204 423,90	32 158 902,97

Kraków, 2023-03-28

Kwestor

miejsowość i data

Rektor

tel.12-370-43-12

Uniwersytet Jagielloński - Collegium Medicum

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
(metoda pośrednia)

Treść	za rok 2022	za rok 2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 204 423,90	32 158 902,97
II. Korekty razem:	34 211 356,60	21 302 767,80
1. Amortyzacja	53 176 201,15	48 478 439,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-447 752,24	-203 074,80
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-883 712,20	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	657 456,45	-15 081 867,21
5. Zmiana stanu rezerw	138 327,63	-17 011 583,34
6. Zmiana stanu zapasów	-98 551,85	-4 217 655,66
7. Zmiana stanu należności	15 382 144,50	4 532 070,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 551 108,38	681 833,17
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-29 214 381,79	4 126 605,29
10. Inne korekty	52 733,33	-2 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	37 415 780,50	53 461 670,77
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 992 231,71	42 780 047,57
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 519,51	20 321 341,95
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 988 712,20	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 988 712,20	0,00
- zbycie aktywów finansowych	1 105 000,00	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	883 712,20	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		22 458 705,62
II. Wydatki	73 618 566,80	32 190 067,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	42 265 318,00	32 190 067,04
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31 353 248,80	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	31 353 248,80	
- nabycie aktywów finansowych	31 353 248,80	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-71 626 335,09	10 589 980,53

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)	-34 210 554,59	64 051 651,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	33 762 802,35	64 254 726,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	447 752,24	203 074,80
F. Środki pieniężne na początek okresu	236 222 723,54	171 967 997,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	202 012 168,95	236 019 648,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania	92 281 950,95	92 576 680,55

podpis Kwestora

Kraków, 2023-03-28

podpis Rektora

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
UNIwersYTETU JAGIELLOŃSKIEGO - COLLEGIUM MEDICUM
ZA 2022 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.2022.574 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 01.01.2022 do 31.12.2022 obejmuje całokształt 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 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 2022 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 29%
 - opodatkowaną, zwolnioną i niepodlegającą zastosowano prewskaźnik 11%, a następnie wskaźnik struktury VAT 29% (odliczenie 3,19%)
 - opodatkowaną i niepodlegającą zastosowano prewskaźnik 11%
- 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 30.12.2022– 4,6899 PLN
USD – średni kurs banku NBP z dnia 30.12.2022 – 4,4018 PLN
wg Tabeli nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022

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 2022 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)
- wynik na działalności finansowej (odsetki od rachunków bankowych i różnice kursowe, opłaty za rozłożenie w czasie dot. PPP, 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, dnia 2023-03-28

.....
sporządził:

.....
podpis i pieczęć Kwestora

.....
podpis i pieczęć Rektora

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
UNIwersytetu Jagiellońskiego – Collegium Medicum
ZA ROK 2022

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			
31.12.2022											
1. Wartość początkowa (brutto) na początek okresu	215 130 141,02	13 452 000,00	1 062 309 812,98	124 714 832,56	2 620 171,22	396 416 310,31	6 901 144,38	14 213 745,52	2 003 360,60	122 598,96	1 803 317 227,65
2. Zwiększenia	29 204 706,35	0,00	80 692 133,40	4 424 564,50	0,00	30 608 502,71	67 087,63	137 217,37	24 735 846,40	75 433,34	169 741 186,70
- zakup	0,00	0,00	872 310,42	1 960 689,01	0,00	7 025 720,59	0,00	122 417,37	24 735 846,40	75 433,34	34 669 999,76
- zakup ze środków unijnych	0,00	0,00	0,00	1 095 808,15	0,00	665 424,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 761 232,40
- zakup ze środków działalności badawczej	0,00	0,00	0,00	1 340 722,70	0,00	2 455 986,38	0,00	0,00	0,00	0,00	3 796 709,08
- przyjęcie aparatury naukowej 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 wykonaniu w ewłasnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 225,77	0,00	0,00	0,00	0,00	8 225,77
- przyjęcie darowizny	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	178 253,86	67 087,63	14 800,00	0,00	0,00	178 273,86
- przemieszczenia (z inw est)	0,00	0,00	0,00	14 452,50	0,00	20 198 753,15	0,00	0,00	0,00	0,00	20 213 205,65
- ujawnienie	0,00	0,00	0,00	3 658,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 658,21
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	3 100,13	0,00	1 706,15	0,00	0,00	0,00	0,00	4 806,28
- przemieszczenia między grupami	29 204 706,35	0,00	79 819 822,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 024 529,33
- przemieszczenia inne	0,00	0,00	0,00	6 113,80	0,00	74 432,56	0,00	0,00	0,00	0,00	80 546,36
3. Zmniejszenia	29 349 277,29	0,00	82 262 380,64	1 350 461,37	0,00	3 663 584,66	0,00	24 097,67	21 743 805,65	122 598,96	138 492 108,57
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	5 709,50	0,00	4 499,38	0,00	0,00	0,00	0,00	10 208,88
- likwidacja	0,00	0,00	2 442 557,66	1 282 134,47	0,00	3 030 545,76	0,00	24 097,67	0,00	0,00	6 755 237,89
- nieodpłatne przekazanie	144 570,94	0,00	0,00	1 270,00	0,00	495 078,28	0,00	0,00	0,00	0,00	640 919,22
- niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	55 233,60	0,00	59 028,68	0,00	0,00	0,00	0,00	114 262,28
- przekazanie na WNP i inw est. w nieruchomościach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zaniechane inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 600,00	0,00	54 600,00
- przemieszczenia między grupami	29 204 706,35	0,00	79 819 822,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 024 529,33
- przemieszczenia inne	0,00	0,00	0,00	6 113,80	0,00	74 432,56	0,00	0,00	1 476 000,00	0,00	1 556 546,36
- przemieszczenia na śr. trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 213 205,65	122 598,96	20 335 804,61
4. Wartość początkowa (brutto) na koniec 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
5. Umorzenie na początek okresu	4 315 850,00	4 315 850,00	211 631 838,71	72 561 275,92	564 914,48	265 526 807,54	0,00	14 213 745,52	0,00	0,00	554 600 686,65
6. Zwiększenia	672 600,00	672 600,00	93 547 158,77	10 133 339,15	347 856,04	41 187 908,23	0,00	137 217,37	0,00	0,00	145 888 862,19
- amortyzacja okresu	672 600,00	672 600,00	0,00	8 600 052,92	347 856,04	38 309 989,81	0,00	0,00	0,00	0,00	47 930 498,77
- amortyzacja okresu ze środków unijnych	0,00	0,00	0,00	481 055,29	0,00	124 655,17	0,00	0,00	0,00	0,00	605 710,46
- amortyzacja okresu ze środków dz. badawcz.	0,00	0,00	0,00	1 047 508,03	0,00	2 444 005,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3 491 513,67
- amortyzacja księgozbiorów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 417,37	0,00	122 417,37	0,00	0,00	122 417,37
- umorzenie odniesione na fundusz	0,00	0,00	27 717 595,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 717 595,24
- przyjęcie aparatury naukowej 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 wykonaniu w ewłasnym 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	20,00	0,00	111 166,23	0,00	14 800,00	0,00	0,00	111 186,23
- 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	3 100,13	0,00	1 706,15	0,00	0,00	0,00	0,00	4 806,28
- przemieszczenia między grupami	0,00	0,00	65 829 563,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 829 563,53
- przemieszczenia inne	0,00	0,00	0,00	1 602,78	0,00	73 967,86	0,00	0,00	0,00	0,00	75 570,64
7. Zmniejszenia	0,00	0,00	67 207 444,32	1 345 950,35	0,00	3 655 653,29	0,00	24 097,67	0,00	0,00	72 209 047,96
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	5 709,50	0,00	4 499,38	0,00	0,00	0,00	0,00	10 208,88
- likwidacja	0,00	0,00	1 377 880,79	1 282 134,47	0,00	3 030 545,76	0,00	24 097,67	0,00	0,00	5 690 561,02
- nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	1 270,00	0,00	495 078,28	0,00	0,00	0,00	0,00	496 348,28
- niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	55 233,60	0,00	49 695,34	0,00	0,00	0,00	0,00	104 928,94
- przemieszczenia inne	0,00	0,00	0,00	1 602,78	0,00	73 967,86	0,00	0,00	0,00	0,00	75 570,64
- przemieszczenia między grupami	0,00	0,00	65 829 563,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 829 563,53
- korekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866,67
8. Umorzenie na koniec 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
9. Wartość netto na koniec okresu	209 997 120,08	8 463 550,00	822 768 012,58	46 440 270,97	1 707 400,70	120 302 165,88	6 968 232,01	0,00	4 995 401,35	75 433,34	1 206 285 804,90

Wartości niematerialne i prawne

data	Tabela ruchu - WNIp				
31.12.2022	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			5 359 106,18	0,00	5 359 106,18
2. Zwiększenia	0,00	0,00	2 834 693,00	0,00	2 834 693,00
- zakup			268 737,02		268 737,02
- zakup ze środków unijnych			834 205,80		834 205,80
- zakup ze środków działalności badawczej			249 956,88		249 956,88
- przyjęcie z działalności naukowo-badawczej					0,00
- leasing					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- inne			5 793,30		5 793,30
- przemieszczenia (przyj. z inwest.)			1 476 000,00		1 476 000,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	433 024,85	0,00	433 024,85
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenia					0,00
- likwidacja			427 231,55		427 231,55
- aktualizacja wartości					0,00
- niedobory inwentaryzacyjne					0,00
- inne			5 793,30		5 793,30
4. Wartość początkowa (brutto) na koniec okresu	0,00	0,00	7 760 774,33	0,00	7 760 774,33
5. Umorzenie na początek okresu			4 950 010,07		4 950 010,07
6. Zwiększenia	0,00	0,00	1 031 854,18	0,00	1 031 854,18
- amortyzacja okresu			565 875,40		565 875,40
- amortyzacja okresu ze środków unijnych			214 480,55		214 480,55
- amortyzacja okresu ze środków działalności badawczej			245 704,93		245 704,93
- umorzenie odniesione na fundusz					0,00
- przyjęcie z działalności naukowo-badawczej					0,00
- przemieszczenia					0,00
- inne			5 793,30		5 793,30
7. Zmniejszenia	0,00	0,00	433 024,85	0,00	433 024,85
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenia					0,00
- likwidacja			427 231,55		427 231,55
- niedobory inwentaryzacyjne					0,00
- inne			5 793,30		5 793,30
8. Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	5 548 839,40	0,00	5 548 839,40
9. Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 211 934,93	0,00	2 211 934,93

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 31.12.2022r. o kwotę 74.795,42 zł.

Inwestycje długoterminowe

data	Tabela ruchu - Inwestycje długoterminowe					
31.12.2022	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			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	0,00	0,00	0,00
- zakup						0,00
- 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	5 000,00	0,00	5 000,00

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

W roku 2022 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 2022 wyżej wymienione pozycje nie wystąpiły.

4/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

31.12.2022	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia (tyt. amortyzacji)	Stan na koniec roku
m ²	8 474,00	0	0	8 474,00
wartość	9 136 150,00	0,00	672 600,00	8 463 550,00
m ²				0,00
wartość				0,00
m ²				0,00
wartość				0,00
m²	8 474,00	0	0	8 474,00
wartość	9 136 150,00	0,00	672 600,00	8 463 550,00

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.

31.12.2022	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty	5 290 509,32	1 584 977,22	0,00	6 875 486,54
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 010 616,52	12 229 857,50	1 923 712,62	52 316 761,40
Urządzenia techniczne i maszyny	742 858,62	900,00	0,00	743 758,62
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	2 661 675,60	95 163,63	0,00	2 756 839,23
Razem	50 705 660,06	13 910 898,35	1 923 712,62	62 692 845,79

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	5	1 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	100,00%	głosu, dywidendy

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 31.12.2022	Należności z tytułu dostaw i usług	Inne	Dochodzone na drodze sądowej	Razem
Stan na początek okresu	684 069,59	0,00	403 440,65	1 087 510,24
Zwiększenia (z tytułu)	160 913,17	0,00	13 125,00	174 038,17
- utworzenie	100 121,62	0,00	13 125,00	113 246,62
- przesunięcia (zasądzono)	60 791,55	0,00	0,00	60 791,55
- przesunięcia inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia (z tytułu)	13 125,00	0,00	60 791,55	73 916,55
- przesunięcia (na sądowe)	13 125,00	0,00	60 791,55	73 916,55
- przesunięcia (inne)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie (z tytułu)	9 728,69	0,00	0,00	9 728,69
- umorzenie	9 728,69	0,00	0,00	9 728,69
- wyjaśnienie, korekty należn.	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie (z tytułu)	12 335,55	0,00	0,00	12 335,55
- zapłata	10 712,10	0,00	0,00	10 712,10
- wyksięgowanie, korekty	1 623,45	0,00	0,00	1 623,45
Stan na koniec okresu	809 793,52	0,00	355 774,10	1 165 567,62

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 2022	3 204 423,90
Razem	3 204 423,90

Zysk za 2022 rok w kwocie **3 204 423,90 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 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan końcowy na 31.12.2022
1	2	3	4	5		6
1	Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00				0,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	55 220 465,38	57 600 045,36	55 138 948,38	0,00	57 681 562,36
	- długoterminowa	27 968 375,61	30 248 413,30	27 968 375,61	0,00	30 248 413,30
	- krótkoterminowa	27 252 089,77	27 351 632,06	27 170 572,77		27 433 149,06
3	POZOSTAŁE	48 976 243,36	4 704 713,20	5 823 550,51	1 203 932,04	46 653 474,01
	- długoterminowe	42 675 503,80	0,00	2 653 399,20	0,00	40 022 104,60
	-krótkoterminowe	6 300 739,56	4 704 713,20	3 170 151,31	1 203 932,04	6 631 369,41
x	RAZEM	104 196 708,74	62 304 758,56	60 962 498,89	1 203 932,04	104 335 036,37

W roku 2022 dokonano aktuarialnej wyceny rezerw na długoterminowe i krótkoterminowe świadczenia pracownicze (odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe oraz niewykorzystane urlopy).

Utworzono również rezerwy:

- na premie dla pracowników niebędących nauczycielami akademickimi wypłaconą w styczniu 2023r.,

- na dodatkowe wynagrodzenia za zrealizowane zajęcia dydaktyczne dla Szkoły Medycznej dla Obcokrajowców wypłacone w lutym 2023 r.

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

Zobowiązania wobec (stan na 31.12.2022)	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	33 761 540,48	45 855 226,40
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	33 761 540,48	45 855 226,40
Razem	0,00	6 046 842,96	6 046 842,96	33 761 540,48	45 855 226,40

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 (17.981.599,70 zł) i część remontową (27.873.626,70 zł). Powyższe kwoty są wymagalne do zapłaty w okresie od 01.01.2024 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 2021r 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 31.12.2022	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka		66 450 000,00	66 450 000,00
Zastaw			
Weksle			
Inny sposób			
Razem	0,00	66 450 000,00	66 450 000,00

Na dzień 31.12.2022 r. Uniwersytet Jagielloński –Collegium Medicum zawarł aneksy do umowy bankowej na:

- linię kredytową w rachunku bieżącym (Aneks nr 1 i aneks nr 2 zawarty w dniu 28.12.2018 roku do umowy nr 02/2017/MCK-KRA z dnia 20.01.2017 r. zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 21.12.2017 r. z datą zapadalności do 19.01.2020 r; Aneks nr 19JSP112ANK03 zawarty w dniu 15.03.2019 roku; Aneks nr 19JSP314ANK04 w dniu 25.04.2019 roku; Aneks nr 19JSP540ANK05 zawarty w dniu 09.07.2019 roku; Aneks nr 19JSP1004ANK06 zawarty w dniu 03.12.2019 roku; Aneks nr 20JSP014ANK07 zawarty w dniu 07.01.2020 roku; Aneks nr 08 zawarty w dniu 22.12.2020 roku, Aneks nr 9 zawarty 27.12.2021 roku, Aneks nr 10 zawarty 29.12.2022 roku). Zabezpieczeniem kredytu jest pierwszorzędna hipoteka umowna łączna do kwoty 66.450.000,00 zł na nieruchomościach położonych w Krakowie przy ulicy Medycznej 7, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz pełnomocnictwo do wybranych rachunków bankowych.

Na dzień 31.12.2022 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 różnice 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	Stan na	
	koniec roku obrotowego 2021	koniec roku obrotowego 2022
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	72 950 957,60	69 331 536,38
Koszty większych remontów środków trwałych	26 448 795,29	24 900 573,05
Koszty finansowe rozłożone w czasie-PPP	45 328 903,00	42 675 503,80
Odsetki od lokat	0,00	0,00
Opłacone z góry (za następny okres) media	3 143,78	5 266,52
Opłacone z góry (za następny okres) ubezpieczenia	444 044,42	535 722,91
Opłacona z góry (na następny rok) prenumerata	10 797,91	19 023,46
Koszty baz danych	153 041,53	191 174,70
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	562 231,67	1 004 271,94
Koszty niezakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	381 553 454,30	347 847 340,87
Subwencja na inwestycje	4 900 000,00	4 900 000,00
Dotacja projakościowa	1 499 662,61	1 258 701,19
Środki na realizację projektów krajowych,pozost.zagraniczne	130 119 305,66	134 035 571,34
Środki z UE i Funduszy Strukturalnych	20 475 694,84	16 902 556,64
Środki na realizację programu NAWA	125 550,00	480 084,50
Środki na realizację programu IDUB	4 155 238,54	2 229 511,57
Dotacje na środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 850 919,79	1 113 364,24
Dotacje na zakup środków trwałych (aparaturowe)	34 950 873,93	19 229 657,90
Dotacja przedmiotowa dydaktyka	0,00	0,00
Opłaty za studia i kursy	11 497 263,82	12 858 563,09
Równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinans.z dotacji celowych, subwencji i innych źródeł zewnętrzn.	162 832 970,27	146 371 870,25
Równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinans.z darowizny	9 145 974,84	8 467 460,15
Dofinansowanie inwestycji ze źródeł zewnętrznych	0,00	0,00
Przedpłaty, zaliczki	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 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Konto	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Należności	22111	107 213 307,21	A.III.3	48 171 362,33
	21111		B.II.3	59 041 944,88
	23131			
Rozliczenia międzyokresowe	640-641	69 331 536,38	A.V.2	63 638 487,07
	650-651		B.IV.	5 693 049,31
Razem		176 544 843,59		176 544 843,59

Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Konto	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania	20121	69 471 046,05	B.II.3.e	45 855 226,40
	20111		B.III.3.d,i	23 615 819,65
Razem		69 471 046,05		69 471 046,05

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 2022	koniec roku obrotowego 2022
Gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Kaucji i wadium		
Indosu weksli		13 810 335,00
Innych		
Razem	0,00	13 810 335,00

Na dzień 31.12.2022 jednostka posiada weksel in blanco na kwotę 13.810.335,00 zł jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy nr 2022/ABM/01/00011-00 z dnia 26 lipca 2022 r. o dofinansowanie projektu w ramach konkursu ABM/2022/1 zawartej pomiędzy Agencją Badań Medycznych a uczelnią.

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

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- 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,
- 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 **264.803,34 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 2021	bieżący 2022	poprzedzający 2021	bieżący 2022	poprzedzający 2021	bieżący 2022
Działalność dydaktyczna	202 641 837,13	207 797 707,13	11 395,67	10 636,70	3 523 000,96	4 112 572,65
Działalność badawcza	124 955 230,49	140 176 917,26	106 568,04	273 285,82	1 065 114,72	1 743 649,66
Działalność pomocnicza	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
RAZEM	327 597 067,62	347 974 624,39	117 963,71	283 922,52	4 588 115,68	5 856 222,31

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 2022 roku jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2022 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 2022 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 2021	Dane za rok bieżący 2022
1	Wynik finansowy brutto	32 175 469,97	3 225 384,90
2	Przychody ujęte księgowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	36 235 407,66	35 657 939,73
3	Przychody ujęte księgowo przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	31 443,47	214 573,40
4	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)		
5	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	18 549,06	5 881,99
6	Koszty księgowo trwale niestanowiące kosztu uzyskania (+)	42 899 566,97	47 740 262,08
7	Koszty księgowo przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania (+)	58 033 317,28	59 838 771,74
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	70 585 879,29	58 251 774,71
9	Koszty podatkowe nie ujęte w księgach (-)		
10	Dochód podatkowy	26 274 172,86	16 686 012,87
11	Dochód wolny (-)	26 186 978,93	16 575 692,47
12	Podstawa opodatkowania	87 193,93	110 320,40
13	Straty podatkowe lat ubiegłych (-)		
14	Darowizny podlegające odliczeniu (-)		
15	Podstawa opodatkowania po odliczeniach	87 193,93	110 320,40
16	Stawka podatku	0,19	0,19
17	Podatek za rok obrotowy	16 566,85	20 960,88
18	Podatek za rok obrotowy (po zaokrągleniu)	16 567,00	20 961,00

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 2022 r. jednostka wytworzyła własnymi siłami środki trwałe o wartości: **8.225,77 zł.**

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

W roku 2022 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 2022	Planowane na rok obrotowy 2023
1) wartości niematerialne i prawne	1 352 899,70	764 969,87
2) środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	15 369 495,88	14 553 739,27
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	24 735 846,40	140 195 104,15
4) inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	41 458 241,98	155 513 813,29

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

Powyższe przychody i koszty nie wystąpiły w roku 2022.

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 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r.

waluta	kurs
EUR	4,6899
USD	4,4018
GBP	5,2957
AUD	2,9890
CHF	4,7679
CAD	3,2486
SEK	0,4213
100 JPY	3,3312

4. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW 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 2021	bieżący 2022
1.	Zmiana stanu należności według bilansu	4 532 070,39	15 382 144,50
2.	korekty	0	0,00
3.	Zmiana stanu należności według przepływów pieniężnych (1-2)	4 532 070,39	15 382 144,50
4.	Zmiana stanu zobowiązań według bilansu	5 055 068,70	-5 349 958,63
5.	korekty	-4 373 235,53	798 850,25
	- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-4 373 235,53	798 850,25
6.	Zmiana stanu zobowiązań według przepływów pieniężnych (4-5)	681 833,17	-4 551 108,38
7.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg. Bilansu	4 002 220,24	-30 086 692,21
8.	korekty	124 385,05	872 310,42
	- otrzymane darowizny MT odniesione na 841* do rozliczenia przez amortyzacje	-3 000,00	0,00
	- rozliczone inwestycje (840/800)	0,00	0,00
	- zwiększenie wartości budynków sfinansowane z subwencji i odniesione na KG 841* do rozliczenia przez umorzenie (841/800)	127 385,05	872 310,42
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg przepływów pieniężnych (7-8)	4 126 605,29	-29 214 381,79
10.	Zmiana stanu środków pieniężnych wg. bilansu	64 254 726,10	-33 762 802,35
11.	korekty	203 074,80	447 752,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	203 074,80	447 752,24
12.	Zmiana stanu środków pieniężnych wg. przepływów (10-11)	64 051 651,30	-34 210 554,59

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 zaniechanej inwestycji **54.600,00 zł**
- **in minus** korektę amortyzacji z lat poprzednich **1.866,67 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.

Uczelnia podpisała w dniu 16 września 2021 roku Pierwszą Umowę Realizacyjną z firmą Warbud S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 121.172.091,59 zł na zaprojektowanie i wybudowanie budynku laboratoryjnego „A” oraz zaprojektowanie budynku dydaktyczno-administracyjnego „B” wraz z łącznikiem obiektów „A” i „B”.

Nowoczesny kampus pozwoli w pełni wykorzystać potencjał naukowo-badawczy wszystkich trzech wydziałów Uniwersytetu Jagiellońskiego – Collegium Medicum, a także umożliwi realizację badań medycznych w różnych obszarach – od badań podstawowych przez optymalizację leczenia do rozwiązywania problemów z zakresu zdrowia publicznego.

Projekt budowy nowego Kampusu Medycznego jest konsekwencją długofalowej strategii rozwoju Uniwersytetu Jagiellońskiego mającej na celu maksymalne zespolenie nauk podstawowych, przedklinicznych i klinicznych, integrację kształcenia różnych profesji medycznych oraz wprowadzenie do procesu kształcenia studentów i absolwentów kierunków medycznych najnowszych osiągnięć i trendów naukowych.

Szacunkowa wartość zadania inwestycyjnego: „Kampus medyczny UJCM w Krakowie Prokocimiu wynosi obecnie ok. 372 mln zł, a czasokres realizacji przewidywany jest na lata 2022 – 2026.

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 2021	Przeciętne zatrudnienie w roku 2022
Pracownicy umysłowi	1 982	2 001
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	193	195
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	22	98
OGÓŁEM	2 197	2 294

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 2021 rok	Wynagrodzenie ogółem (brutto) za 2022 rok
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 220,00	19 680,00
Inne usługi poświadczające	92 250,00	105 165,00
Doradztwo podatkowe	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
OGÓŁEM	109 470,00	124 845,00

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 2022 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 31.12.2022 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 2022 Zarządzeniem nr 145 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z 28 grudnia 2022 roku dokonano zmiany w Zasadach (polityce) rachunkowości UJ wprowadzonej Zarządzeniem nr 115 Rektora UJ z 31 grudnia 2019 r., z datą obowiązywania od 1 stycznia 2022 roku.

Dokonane zmiany w Polityce Rachunkowości nie mają wpływu na prezentowane dane w sprawozdaniu finansowym.

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

W 2022 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 31.12.2022	Pasywa na 31.12.2022
UJ			
z tyt. dostaw i usług	B.II.3.a); B.III.3.d)	422 572,60	473 720,60
z tyt. VAT	B.II.3.c); B.III.3.i)	0,00	330 580,37
z tyt. CIT	B.II.3.c); B.III.3.i)	25 071,42	0,00
z tyt. inne	B.II.3.c); B.III.3.i)	0,00	941,00
RZD ŁAZY		0,00	0,00
z tyt. dostaw i usług	B.III.3.d)	0,00	0,00
Razem		447 644,02	805 241,97

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 2022 r.*
1.	Uniwersyteckie Centrum Laboratoryjno-Diagnostyczne Sp.z o.o	31-531 Kraków ul. Grzegórzecka 16	100%	0

*Spółka od początku istnienia do dnia 31.12.2022 r. nie podjęła działalności.

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

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- 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.
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

5/ Informacje o:

- 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 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, dnia 2023-03-28

.....
sporządził:

.....
podpis i pieczęć Kwestora

.....
podpis i pieczęć Rektora