

Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2016

Katowice, 27.03.2017 r.

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE.

Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach jest uczelnią publiczną i posiada osobowość prawną, działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1365), zwanej dalej ustawą oraz Statutu (z dnia 25 czerwca 2015 r. z późn. zm.). Uniwersytet prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na podstawie planu rzeczowo-finansowego, zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych i o rachunkowości (art. 100 ust. 2 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym).

Podstawowymi zadaniami Uniwersytetu są: kształcenie i wychowanie studentów, kształcenie i promowanie kadr, prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych oraz świadczenie usług badawczych, upowszechnianie i pomnażanie osiągnięć nauki, stwarzanie warunków do rozwoju kultury fizycznej studentów oraz działanie na rzecz społeczności lokalnych i regionalnych, zgodnie ze specyfikacją zadań określoną w art. 13 ust. 1 ustawy.

Działalność Uniwersytetu jest finansowana z dotacji z budżetu państwa na zadania ustawowo określone oraz może być finansowana z przychodów własnych (art. 92 ustawy).

Z budżetu państwa Uniwersytet otrzymuje dotacje między innymi na:

- zadania związane z kształceniem studentów studiów stacjonarnych, uczestników stacjonarnych studiów doktoranckich i kadr naukowych oraz utrzymaniem Uczelni, w tym na remonty,
- zadania związane z bezzwrotną pomocą materialną dla studentów oraz dla doktorantów,
- dofinansowanie lub finansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- zadania związane ze stwarzaniem studentom i doktorantom będącym osobami niepełnosprawnymi warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia.

Zgodnie z art. 14, art. 94 ust. 2 ustawy Uniwersytet może:

- prowadzić domy studenckie i stołówki studenckie,
- dofinansować remonty domów oraz stołówek studenckich w ramach otrzymanej dotacji na pomoc materialną dla studentów i doktorantów.

Zgodnie z art. 7 ustawy Uniwersytet może prowadzić działalność gospodarczą wyodrębnioną organizacyjnie i finansowo od działalności podstawowej (patrz podstawowe zadania) i działalności związanej z prowadzeniem domów studenckich i stołówek, w zakresie i formach określonych w statucie¹.

Na **przychody** Uniwersytetu składają się, zgodnie z art. 98 ustawy oraz § 5 i § 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1533): dotacje z budżetu państwa, uzyskane z budżetu państwa środki na naukę, odpłatności za świadczone usługi edukacyjne, opłaty za postępowanie związane z przyjęciem na studia, jednorazowe opłaty za wydanie dyplomu, świadectwa oraz innego dokumentu związanego z tokiem studiów, odpłatność za usługi badawcze i specjalistyczne, przychody z działalności gospodarczej, przychody z udziałów i odsetek, przychody ze sprzedaży składników własnego mienia oraz odpłatności za korzystanie z tych składników przez osoby trzecie na podstawie umowy najmu, dzierżawy albo innej umowy, przychody z tytułu darowizn, środki pochodzące ze środków zagranicznych, niepodlegające zwrotowi.

Uniwersytet pokrywa **koszty** swojej działalności, zobowiązania oraz wydatki na rozwój i inne potrzeby z wyżej wymienionych przychodów (art. 100 ust. 1 ustawy).

Koszty działalności dydaktycznej rozlicza się, w tym ewidencjonuje, w podziale co najmniej na:

- koszty kształcenia, w podziale na koszty kształcenia na studiach stacjonarnych i niestacjonarnych,
- koszty pozostałej działalności dydaktycznej.

¹ Prowadzenie przez Uczelnię działalności dydaktycznej, naukowej, badawczej, doświadczalnej, artystycznej, sportowej, diagnostycznej, rehabilitacyjnej lub leczniczej nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 2 lipca 2004 roku o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2004 r. nr 173, poz. 1807, z późn. zm.)

Ta specyfika gospodarki finansowej sprawia, że **prowadzenie ksiąg rachunkowych wymaga dostosowania** grupowania dokonywanych operacji z jednej strony do wymagań określonych ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych a równocześnie przestrzegania zasad określonych w ustawie Prawo o szkolnictwie wyższym i o zasadach finansowania nauki.

Siedziba Uniwersytetu mieści się przy ulicy 1 Maja 50 w Katowicach (kod pocztowy 40-287).

Uniwersytet posiada numer statystyczny REGON 000001548.

Uniwersytet posiada NIP 634-000-88-25.

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy

3. OKRES OBJĘTY SPRZWOZDANIEM FINANSOWYM

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

4. INFORMACJA, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Nie dotyczy

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Władze Uczelni nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności Uczelni w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

6. POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Nie dotyczy.

7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

7.1. Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r., poz. 1047)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Uczelnia sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Uczelnia stosuje metodę liniową.

7.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Uczelni korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wyceniane są według wartości netto to znaczy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonywane odpisy umorzeniowe i aktualizujące. Do wartości niematerialnych i prawnych nie stosuje się pojęcia ulepszenia.

7.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jako koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

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

- cena nabycia poniżej 200,00 zł,
- cena nabycia od 200,00 do 3.500,00 zł,
- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł

Uczelnia zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów jeżeli okres ich użytkowania jest krótszy niż rok. Natomiast gdy planowany okres ich użytkowania jest dłuższy niż jeden rok to nabyte składniki aktywów zaliczane są do środków trwałych i zostają wprowadzone do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania, dokonywany jest jedнокrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 200,00 zł a 3.500,00 zł

Uczelnia zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych składników. W momencie oddania do używania dokonywany jest jedнокrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł

Uczelnia zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Zakupione środki trwałe traktowane jako pierwsze wyposażenie obiektów budowlanych lub stanowiące wyposażenie obiektów po generalnych remontach, modernizacjach, których wartość początkowa nie przekracza kwoty uprawniającej do dokonywania jednorazowo odpisu amortyzacyjnego, określonego w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, mogą być amortyzowane w czasie.

Uczelnia przyjęła, że wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 3.500,00 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są według wartości netto to znaczy według wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszone o dokonywane odpisy amortyzacyjne i aktualizujące.

7.4. *Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne, jeżeli dotyczą one tych środków trwałych w budowie. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

7.5. *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższego od ceny sprzedaży netto. W przypadku podręczników oraz książek o wyższym standardzie edytorskim ceny ustalane są na podstawie Zarządzenia Rektora. Ujmowane są w księgach rachunkowych w postaci ewidencji ilościowo-wartościowej. Do materiałów, które nie są objęte ewidencją, a których wartość podlega odpisaniu w koszty zużycia materiałów w dniu ich zakupu zalicza się: paliwo, książki, artykuły spożywcze, materiały promocyjne.

7.6. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w wartości netto po pomniejszeniu o dokonywane odpisy aktualizujące.

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie należności, z żądaniem zapłaty których Uczelnia wystąpiła do kontrahenta.

Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7.7. *Należności sądowe*

Na należności sądowe tworzy się odpis aktualizujący w wysokości 100 %.

7.8. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Umowa forward stanowi przypadek szczególny, kiedy z góry wiadomo jaki kurs waluty będzie stosowany do rozliczenia zobowiązania. Dlatego na dzień bilansowy dla zabezpieczonego zobowiązania stosuje się kurs zgodny z umową forward. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

| | |
|------|----------------------|
| | 31 grudnia 2016 roku |
| | Tabela nr |
| | 252/A/NBP/2016 |
| EURO | 4,4240 |

7.9. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazywana w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

7.10. *Rozliczenia międzyokresowe*

Uniwersytet dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

a) pobrane wpłaty lub zarachowane należności za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym okresie sprawozdawczym:

- część wpływów za zajęcia dydaktyczne, gdyż dotyczą kosztów ponoszonych w przyszłych okresach,
- niewykorzystane na dzień bilansowy dotacje otrzymane na działalność badawczą (badania statutowe, własne, projekty badawcze i inne),
- inne wpływy jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

7.11. *Fundusze*

Fundusze wyceniane są w wartości nominalnej.

7.12. *Rezerwy na zobowiązania*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Uczelni ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce

prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

7.13. *Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe*

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

W roku obrotowym, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w Uczelni nie wystąpiły zobowiązania przedawnione i umorzone.

7.14. *Koszty finansowania zewnętrznego*

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia ujmowane są w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

7.15. *Odroczony podatek dochodowy*

Uniwersytet nie nalicza odroczonego podatku dochodowego.

7.16. *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Uniwersytet ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Uniwersytet ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składników aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za okres bieżący.

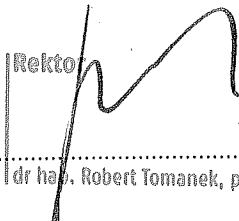
7.17. *Uznawanie przychodów*


Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Uniwersytet uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Ustalenie wyniku finansowego netto

Uczelnia korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych przewidzianego w art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy, na podstawie którego zwolnieniem są objęte dochody Uczelni przeznaczone – bez względu na termin wydatkowania – na działalność statutową, a w szczególności na działalność naukową i edukacyjną polegającą na kształceniu studentów. Zwolnione z podatku są również dochody Uczelni przeznaczone i wydatkowane na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, służących bezpośrednio do realizacji tych celów oraz przeznaczone na opłacenie podatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów.

W związku z powyższym opodatkowaniu podlegają wyłącznie te wydatki, które zgodnie z ustawą o podatku dochodowym nie mogą być zaliczone do kosztów uzyskania przychodu oraz nie są związane z realizacją celów statutowych Uczelni.

.....
Rektor |  |
dr hab. Robert Tomanek, prof. UE

.....
Kwesior |  |
Joanna Radziwołek
Osoba sporządzająca Sprawozdanie
Finansowe

Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Bilans

BILANS aktywa

| (w złotych) | 31 grudnia 2016 roku | 31 grudnia 2015 roku |
|---|-------------------------|-------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 159 598 431,85 | 162 800 535,61 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 533 700,34 | 1 488 160,35 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 533 700,34 | 1 488 160,35 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 159 064 731,51 | 161 312 375,26 |
| 1. Środki trwałe | 147 177 473,82 | 152 323 994,34 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 16 277 551,77 | 16 277 551,77 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 127 530 462,49 | 129 729 089,64 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 742 674,25 | 3 545 634,27 |
| d) środki transportu | 7 995,20 | 31 980,90 |
| e) inne środki trwałe | 1 618 790,11 | 2 739 737,76 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 11 887 257,69 | 8 988 380,92 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 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 długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 26 775 713,05 | 25 896 797,35 |
| I. Zapasy | 1 125 389,51 | 1 245 731,26 |
| 1. Materiały | 415 487,44 | 487 721,94 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 709 902,07 | 737 598,42 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 20 410,90 |
| II. Należności krótkoterminowe | 5 067 818,57 | 3 521 707,94 |
| 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 | 5 067 818,57 | 3 521 707,94 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 045 186,11 | 428 523,27 |
| - do 12 miesięcy | 1 045 186,11 | 428 523,27 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 4 022 632,46 | 3 093 184,67 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 19 986 443,69 | 20 344 807,62 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 19 986 443,69 | 20 344 807,62 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 19 986 443,69 | 20 344 807,62 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 19 986 443,69 | 20 344 807,62 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 596 061,28 | 784 550,53 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 186 374 144,90 | 188 697 332,96 |

BILANS pasywa

| (w złotych) | 31 grudnia 2016 roku | 31 grudnia 2015 roku |
|---|-------------------------|-------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 144 140 140,19 | 146 184 096,63 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 143 860 898,69 | 145 771 960,50 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk/Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 279 241,50 | 412 136,13 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 42 234 004,71 | 42 513 236,33 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 9 091 963,57 | 8 421 054,48 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 7 495 565,64 | 8 106 054,48 |
| - długoterminowa | 5 889 918,64 | 6 700 325,25 |
| - krótkoterminowa | 1 605 647,00 | 1 405 729,23 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 1 596 397,93 | 315 000,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 1 596 397,93 | 315 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 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) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 12 330 180,62 | 18 367 016,95 |
| 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 | 9 684 526,61 | 13 874 135,04 |
| 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: | 1 064 716,93 | 1 467 875,86 |
| - do 12 miesięcy | 1 057 595,04 | 1 442 753,39 |
| - powyżej 12 miesięcy | 7 121,89 | 25 122,47 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 2 114 579,45 | 2 441 403,78 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 6 215 730,75 | 134,95 |
| i) inne | 289 499,48 | 9 964 720,45 |
| 3. Fundusze specjalne | 2 645 654,01 | 4 492 881,91 |
| a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 1 684 809,99 | 1 861 370,99 |
| b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów | 960 844,02 | 2 631 510,92 |
| c) własny fundusz stypendialny | 0,00 | 0,00 |
| d) uczelniany fundusz nagród | 0,00 | 0,00 |
| e) fundusz wdrożeniowy | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 20 811 860,52 | 15 725 164,90 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 20 811 860,52 | 15 725 164,90 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 20 811 860,52 | 15 725 164,90 |
| Pasywa razem | 186 374 144,90 | 188 697 332,96 |

Data: 27 marca 2017

Rektor

Rektor

dr hab. Robert Tomanek, prof. UE

Kwester

Joanna Radziwołek

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

| (w złotych) | rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku | rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku |
|--|--|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 109 595 478,33 | 112 690 546,79 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 109 134 796,83 | 111 777 041,85 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 397 780,73 | 844 358,38 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 62 900,77 | 69 146,56 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 107 752 975,97 | 111 955 597,54 |
| I. Amortyzacja | 4 409 030,47 | 5 284 034,60 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 4 095 131,27 | 4 219 024,31 |
| III. Usługi obce | 6 587 401,45 | 6 253 480,10 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 1 884 026,88 | 2 313 906,81 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 71 576 554,45 | 74 315 558,34 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 15 047 746,04 | 15 161 067,67 |
| - emerytalne | 6 194 484,59 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 4 153 085,41 | 4 408 525,71 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 842 502,36 | 734 949,25 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 41 846,38 | 45 162,27 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 31 081,87 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 10 764,51 | 45 162,27 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 375 739,69 | 368 514,77 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów | 977,38 | 8 609,29 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 149 453,76 | 25 373,58 |
| III. Inne koszty operacyjne | 1 225 308,55 | 334 531,90 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 508 609,05 | 411 596,75 |
| G. Przychody finansowe | 63 162,40 | 82 352,74 |
| 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: | 63 162,40 | 82 352,74 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 259 411,95 | 57 721,36 |
| I. Odsetki, w tym: | 240 293,53 | 24 589,58 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 12 000,00 |
| IV. Inne | 19 118,42 | 21 131,78 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 312 359,50 | 436 228,13 |
| J. Podatek dochodowy | 33 118,00 | 24 092,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 279 241,50 | 412 136,13 |

Data: 27 marca 2017 r.

Rektor
dr hab. Robert Tomaneck, prof. UE

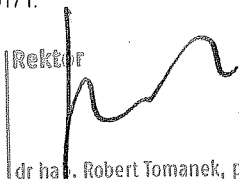
Kwester
Joanna Radziwołek

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| (w złotych) | rok zakończony | rok zakończony |
|--|------------------------------|------------------------------|
| | dnia 31 grudnia 2016 roku | dnia 31 grudnia 2015 roku |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 146 184 096,63 | 149 205 312,87 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 146 184 096,63 | 149 205 312,87 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 145 771 960,50 | 150 391 983,31 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie | 1 498 354,55 | 511 075,11 |
| b) zmniejszenie | 3 409 416,36 | 5 131 097,92 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 143 860 898,69 | 145 771 960,50 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - z podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk/Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 412 136,13 | -1 186 670,44 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 412 136,13 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie | 412 136,13 | 0,00 |
| - zwiększenie funduszu zasadniczego | 412 136,13 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | 0,00 | -1 186 670,44 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie | 0,00 | -1 186 670,44 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wynik netto | 279 241,50 | 412 136,13 |
| a) zysk netto | 279 241,50 | 412 136,13 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 144 140 140,19 | 146 184 096,63 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

Data: 27 marca 2017 r.

Rektor

Rektor
dr hab. Robert Tomanek, prof. UE

Kwestor

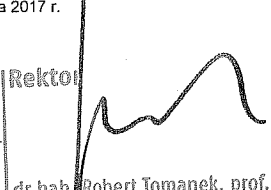
Joanna Radziwołek


Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

| (w złotych) | rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 r. | rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 r. |
|---|---|---|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 279 241,50 | 412 136,13 |
| II. Korekty razem | 524 763,15 | 5 116 195,85 |
| 1. Amortyzacja | 4 453 158,01 | 5 331 834,88 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -4 308,98 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 977,38 | 8 609,29 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 670 909,09 | -295 431,85 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 120 341,75 | 22 002,89 |
| 7. Zmiana stanu należności | -1 546 110,63 | 1 744 969,66 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -6 036 836,33 | 3 155 750,80 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 872 141,41 | -4 839 539,82 |
| 10. Inne korekty | 994 491,45 | -12 000,00 |
| III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 804 004,65 | 5 528 331,98 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 3 347 671,77 | 2 222 884,20 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 9 991,05 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych, | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 3 337 680,72 | 2 222 884,20 |
| II. Wydatki | 4 514 349,33 | 3 850 151,01 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 4 514 349,33 | 3 850 151,01 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 166 677,56 | -1 627 266,81 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -362 672,91 | 3 901 065,17 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -358 363,93 | 3 901 065,17 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 4 308,98 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 20 344 807,62 | 16 443 742,45 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym | 19 982 134,71 | 20 344 807,62 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 635 012,98 | 668 732,99 |

Data: 27 marca 2017 r.

Rektor

Rektor
dr hab. Robert Tomanek, prof. UE

KW

Joanna Radziwołek

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Rachunek przepływów środków pieniężnych należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Senatu i Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach** z siedzibą w Katowicach przy ul. 1 Maja 50, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **186 374 144,90 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **279 241,50 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **2 043 956,44 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **358 363,93 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rektor Uniwersytetu jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Rektor Uniwersytetu jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Rektor oraz Senat Uniwersytetu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Uniwersytetu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

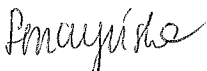
Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej na Uniwersytecie. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Rektora Uniwersytetu oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

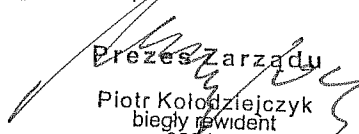
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Uniwersytetu na dzień 31.12.2016 r., jak też jego wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Uniwersytet przepisami prawa i postanowieniami statutu Uniwersytetu.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu
„BUFIKS” Sp. z o.o.


Agnieszka Leszczyńska
nr rej. 10535

Zarząd
„BUFIKS” Sp. z o.o.


Prezes Zarządu
Piotr Kołodziejczyk
biegły rewident
nr 9324

„BUFIKS” Sp. z o.o.
40 – 759 KATOWICE, ul. Ogrodowa 12
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
(Lista KIBR nr 660)

Katowice, dnia 27 marca 2017 r.

Uchwała nr 91/2016/2017
Senatu Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach
z dnia 25 maja 2017 roku
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016
oraz sprawozdania z wykonania planu rzeczowo-finansowego za rok 2016

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.), art. 62 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1842, z późn. zm.) oraz § 46 ust. 1 pkt 15 i § 98 ust. 4 Statutu Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach, Senat uchwała, co następuje:

§ 1

Senat po zapoznaniu się ze sprawozdaniem, przedłożonym raportem i opinią biegłego rewidenta oraz opinią Senackiej Komisji ds. Finansów zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2016 oraz sprawozdanie z wykonania planu rzeczowo-finansowego za rok 2016.

§ 2

Bilans po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **186 374 144,90 zł**
Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto **279 241,50 zł**
Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazuje zmniejszenie kapitału o **2 043 956,44 zł**
Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **358 363,93 zł**.

§ 3

Senat zatwierdza podział zysku netto za rok 2016 w wysokości 279 241,50 zł:
- na zwiększenie Funduszu Zasadniczego w wysokości: 279 241,50 zł.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Senatu
Rektor

dr hab. Robert Tomanek, prof. UE