

Politechnika Warszawska

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2013 r.**

Politechnika Warszawska jest publiczną szkołą wyższą. Posiada osobowość prawną. Ustrój uczelni oraz zasady funkcjonowania, w tym mienie oraz finanse reguluje ustawa z dnia 27 lipca 2005r. prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. nr 164 poz. 1365 z późn. zm.) oraz statut uczelni.

Zasady gospodarki finansowej uczelni, w szczególności zasady i tryb uzyskiwania przez uczelnie publiczne wpływów z opłat za zajęcia dydaktyczne, zasady ewidencji i rozliczania kosztów, zasady tworzenia oraz zmian stanu funduszy określa ww. ustawa oraz rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2012 w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych (Dz.U. z 2012 r. poz. 1533)

Zasady finansowania nauki oraz tryb przyznawania i rozliczania środków finansowych przeznaczonych w budżecie państwa na naukę reguluje ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o finansowaniu nauki (Dz. U. Nr 96 poz. 615 z późn. zm.) i wydane na jej podstawie rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie kryteriów i trybu przyznawania oraz rozliczania środków finansowych przeznaczonych na realizację określonych zadań a także przepisy ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz.U. nr 96 poz.616 z późn. zm.) i ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Nauki (Dz.U. nr 96 poz. 617 z późn. zm.).

Politechnika Warszawska jako jednostka sektora finansów publicznych w sprawach nie uregulowanych w ww. przepisach stosuje zasady wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz.1240 z późn.zm. oraz z ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r., prawo zamówień publicznych (Dz. U. nr 19 poz. 177 z późn. zm.).

Księgi rachunkowe prowadzone są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem uregulowań szczególnych wynikających z odrębnych przepisów, właściwych dla publicznych szkół wyższych, oraz wewnętrznej polityki rachunkowości określonej przez Rektora.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres 1.01.2013 r. – 31.12.2013 r. i zawiera łączne dane obejmujące Uczelnię i wewnętrzne wydzielone jednostki pomocnicze, tj. Oficynę Wydawniczą, i Administrację Budynków Mieszkalnych z wyłączeniem odpowiednio:

- wzajemnych należności i zobowiązań,
- przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy Uczelnią a ww. jednostkami.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, przy założeniu, że Politechnika Warszawska jest zdolna do kontynuowania działalności co najmniej w następnym roku obrotowym.



Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

1. Środki trwałe w budowie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
2. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia z wyjątkiem aparatury naukowo-badawczej przejętej z prac badawczych i prawa użytkowania wieczystego gruntów otrzymanego nieodpłatnie.
3. Grunty otrzymane nieodpłatnie wg wartości rynkowej.
Grunty zakupione wg cen nabycia.
4. Aparatura zakupiona do realizacji pracy badawczej, jeżeli nie stanowi własności Uczelni, zaliczana jest do środków obcych i podlega ewidencji pozabilansowej. Po zakończeniu pracy, może być przyjęta na stan środków trwałych, zgodnie z decyzją zamawiającego, a jej wartość początkową stanowi cena rynkowa uwzględniająca stopień zużycia w okresie realizowania prac.
5. Aparatura naukowo-badawcza spełniająca kryteria środka trwałego, niestanowiąca dużej infrastruktury, wliczona do kosztów badań, przyjmowana jest na stan środków trwałych w miesiącu zakupu lub wytworzenia jako całkowicie umorzona.
6. Wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pomniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
Składniki majątku trwałego amortyzowane (umarzane) są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w zarządzeniu Rektora w granicach wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Udziały w innych jednostkach wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowanych o odpisy aktualizujące ich wartość. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych dotyczą:
 - 1) materiałów;
 - 2) produkcji w toku;
 - 3) wyrobów gotowych;
 - 4) towarów.
9. Należności – w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z naliczonymi odsetkami. Wartość należności urealniono tworząc odpis aktualizacyjny w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych:
 - 1) na należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji;
 - 2) na należności, z których zapłatą dłużnik zalega lub co do których skierowano sprawy na drogę postępowania sądowego;
 - 3) na należności z tytułu odsetek.
10. Środki pieniężne – wg wartości nominalnej.
11. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujęto w kwocie opłaconych z góry świadczeń dotyczących następnego roku obrotowego. Do rozliczeń międzyokresowych Uczelnia zalicza również niezapadłe odsetki od terminowych lokat bankowych, naliczane we własnym zakresie na koniec roku obrotowego,



12. Fundusz podstawowy oraz fundusze specjalne tworzone w Uczelni na podstawie odrębnych ustaw w tym: fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów, własny fundusz stypendialny oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - wg wartości nominalnej,
13. Zobowiązania z tytułów cywilno-prawnych, publiczno-prawnych oraz pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty,
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęto w wysokości:
 - 1) wniesionych opłat na pokrycie kosztów zajęć dydaktycznych w roku następnym po roku obrotowym;
 - 2) otrzymanej dotacji podmiotowej na działalność dydaktyczną realizowaną w roku 2014;
 - 3) otrzymanej w roku 2013 i niewykorzystanej dotacji podmiotowej na działalność statutową;
 - 4) równowartości otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji (darowizn) środków trwałych (z wyłączeniem budynków i budowli);
 - 5) otrzymanych dotacji na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych;
 - 6) otrzymanych środków na realizację projektów badawczych w roku następnym po roku obrotowym;
 - 7) otrzymanych środków pochodzących z bezzwrotnej pomocy, w tym ze środków programów ramowych badań, funduszy strukturalnych na pokrycie kosztów w roku następnym po roku obrotowym;
 - 8) zaliczek na realizację prac usługowych.
15. Rezerwy na zobowiązania dotyczą znanych lub możliwych do ustalenia kosztów bieżącego roku, które Uczelnia będzie musiała ponieść w następnym roku obrotowym.
16. Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

K W E S T O R
mgr Joanna Majkowska

REKTOR
prof. dr hab. inż. Jan Szmidt

Politechnika Warszawska	BILANS na dzień 31 grudnia 2013r. (w złotych z dwoma miejscami po przecinku)		Przeznaczenie formularza		
	Stan na		Stan na		
	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.	
Aktywa	1	2	Pasywa	1	2
A. Aktywa trwałe	2 289 362 892,05	2 314 742 762,34	A. Kapitał (fundusz) własny	2 223 626 611,68	2 256 489 980,30
I. Wartości niematerialne i prawne	4 939 402,26	4 535 685,86	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	2 167 660 287,59	2 182 937 798,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 939 402,26	4 535 685,86	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	53 197 422,18	53 184 635,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 284 218 730,79	2 310 002 317,48	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	2 214 130 409,30	2 233 510 188,63	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 713 284 048,41	1 717 802 238,35	VIII. Zysk (strata) netto	2 768 901,91	20 367 546,27
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	412 551 473,41	434 604 535,80	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	85 500 180,60	78 820 713,33	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	293 133 819,26	314 549 471,70
d) środki transportu	388 101,61	264 213,11	1. Rezerwy na zobowiązania	7 794 775,39	10 349 257,37
e) inne środki trwałe	2 406 605,27	2 018 487,84	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	69 946 639,09	76 363 658,78	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	141 682,40	128 470,07	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	7 794 775,39	10 349 257,37
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	204 759,00	204 759,00	- krótkoterminowe	7 794 775,39	10 349 257,37
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	634 264,98	247 499,90
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	204 759,00	204 759,00	2. Wobec pozostałych jednostek	634 264,98	247 499,90
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	634 264,98	247 499,90
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	61 513 105,59	71 210 124,76
b) w pozostałych jednostkach	204 759,00	204 759,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	204 759,00	204 759,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
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	227 397 538,89	256 296 689,66			
I. Zapasy	8 802 984,18	8 522 237,60			
1. Materiały	816 672,19	688 075,84			
2. Półprodukty i produkty w toku	2 844 641,25	4 210 936,54			
3. Produkty gotowe	583 930,50	574 704,75			
4. Towary	48 316,98	65 321,40			
5. Zaliczki na dostawy	4 509 423,26	2 983 199,07			

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.		31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
	1	2		1	2
II. Należności krótkoterminowe	37 899 251,32	39 161 317,95	b) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	36 845 016,57	49 058 760,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	432 962,93	428 765,08
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 266 752,04	16 479 840,04
2. Należności od pozostałych jednostek	37 899 251,32	39 161 317,95	- do 12 miesięcy	11 153 514,97	15 962 527,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 196 083,82	10 455 350,36	- powyżej 12 miesięcy	1 113 237,07	517 312,78
- do 12 miesięcy	10 196 083,82	10 455 350,36	e) zaliczki otrzymane na dostawy	262 871,45	423 555,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	368 050,82	528 112,75	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 824 592,02	21 957 878,36
c) inne	27 335 116,68	28 177 854,84	h) z tytułu wynagrodzeń	6 671 129,50	8 347 528,19
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i) inne	1 386 708,63	1 421 193,38
III. Inwestycje krótkoterminowe	179 257 805,05	207 557 907,31			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	179 257 805,05	207 557 907,31			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	24 668 089,02	22 151 364,09
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 629 524,05	11 379 901,45
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	8 511 996,73	9 875 588,51
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) własny fundusz stypendialny	526 568,24	895 874,13
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d) fundusz wdrożeniowy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne fundusze specjalne*	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	IV. Rozliczenia międzyokresowe	223 191 673,30	232 742 589,67
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	179 257 805,05	207 557 907,31	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	135 871 805,05	154 757 907,31	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	223 191 673,30	232 742 589,67
- inne środki pieniężne	43 386 000,00	52 800 000,00	- długoterminowe	82 603 896,37	83 876 224,37
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	140 587 776,93	148 866 365,30
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 437 498,34	1 055 226,80			
Aktywa razem	2 516 760 430,94	2 571 039 452,00	Pasywa razem	2 516 760 430,94	2 571 039 452,00

*) należy ująć tylko kwoty tych funduszy, których utworzenie przewidują odrębne przepisy – zgodnie z art. 101 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o zobowiązaniu wyjątkiem (Dz. U. z 2012r. poz. 572, z późn. zm.)

WESTOR

prof. dr hab. inż. *[Podpis]* Krawiec

podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)

Warszawa, dn. 31.03.2014r.
miejscowość i data

Badano

mgr Teresa Rodziewicz
Biegły rewident
9123

[Podpis]

REKTOR

prof. dr hab. inż. *[Podpis]* Jan Schmidt

podpis Rektora

Politechnika Warszawska		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		sporządzony za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	31.12.2012r.	31.12.2013r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	612 950 060,05	657 363 492,27
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	607 128 258,13	653 217 687,09
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 224 667,04	-1 583 467,81
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	7 026 480,91	5 708 583,76
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 988,05	20 689,23
B.	Koszty działalności operacyjnej	636 384 896,48	665 944 502,75
I.	Amortyzacja, w tym:	30 894 998,12	31 881 056,02
II.	Zużycie materiałów i energii	46 278 739,88	44 298 675,47
III.	Usługi obce	31 448 282,15	31 185 853,25
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	573 942,89	1 014 028,79
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	385 013 199,98	408 863 814,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91 405 714,35	102 698 994,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	50 757 830,72	45 995 231,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 188,39	6 848,57
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-23 434 836,43	-8 581 010,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	33 710 255,97	33 333 887,88
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	19 260,49
II.	Dotacje	25 297 483,38	24 920 041,08
III.	Inne przychody operacyjne	8 412 772,59	8 394 586,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9 999 228,18	7 183 808,43
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 138 358,86	786 041,14
III.	Inne koszty operacyjne	8 860 869,32	6 397 767,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	276 191,36	17 569 068,97
G.	Przychody finansowe	4 239 444,03	5 283 340,20
I.	Dywidendy i udział w zyskach, w tym :	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00

L.p.	Treść	31.12.2012r.	31.12.2013r.
II.	Odsetki, w tym:	4 239 444,03	5 283 340,20
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 698 426,48	2 389 087,90
I.	Odsetki, w tym:	133 126,96	1 042 673,19
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	1 565 299,52	1 346 414,71
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 817 208,91	20 463 321,27
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto	2 817 208,91	20 463 321,27
L.	Podatek dochodowy	48 307,00	95 775,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto	2 768 901,91	20 367 546,27

KWESTOR

mgr Jolanta Bajkowska

podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)

Warszawa, dn 31.03.2014r.

miejsowość i data

Badano

mgr Teresa Rodziewicz
Biegły rewident
9123

T. Rodziewicz

REKTOR

prof. dr hab. inż. Jan Schmidt

podpis Rektora

Nazwa Uczelni

Politechnika Warszawska

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.
(metoda pośrednia)

Treść	31.12.2012r.	31.12.2013 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 768 901,91	20 367 546,27
II. Korekty razem:	70 932 770,23	71 918 833,01
1. Amortyzacja	31 015 468,03	32 028 309,51
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-19 260,49
5. Zmiana stanu rezerw	3 571 240,29	2 554 481,98
6. Zmiana stanu zapasów	2 586 214,99	280 746,58
7. Zmiana stanu należności	-1 310 282,27	-1 262 066,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 322 506,08	9 701 217,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	38 077 466,41	9 933 187,91
10. Inne korekty	3 315 168,86	18 702 217,13
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	73 701 672,14	92 286 379,28
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	19 260,49
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	19 260,49
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	0,00	0,00
II. Wydatki	56 273 679,98	63 584 538,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 120 497,58	63 456 068,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	11 500,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	11 500,00	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	141 682,40	128 470,07
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-56 273 679,98	-63 565 278,13
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	479 308,80	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	479 308,80	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	609 752,71	420 998,89
1. Nabycie udziałów (akcji) 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	562 410,04	390 962,93
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	47 342,67	30 035,96
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-130 443,91	-420 998,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	17 297 548,25	28 300 102,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	17 297 548,25	28 300 102,26
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	161 960 256,80	179 257 805,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	179 257 805,05	207 557 907,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

KWESTOR

mgr Joanna Hajkowska

podpis Kwestora

Warszawa, dn. 31.03.2014r.

miejsowość i data

REKTOR

Prof. dr hab. inż. Andrzej S. Kozłowski

podpis Rektora

Badano

mgr Teresa Rodziewicz
Biegły rewident
8123



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			Za poprzedni rok obrotowy 2012	Za bieżący rok obrotowy 2013
Wyszczególnienie				
I		Kapitał własny na początek okresu (BO) - korekty błędów podstawowych	2 104 964 305,22	2 223 626 611,68
Ia		Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 104 964 305,22	2 223 626 611,68
1.		Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 048 979 078,53	2 167 660 287,59
1.1		Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a)	zwiększenia (z tytułu)	126 878 835,48	25 073 565,27
		nabywanie prawa własności do gruntów w wieczystym użytkowaniu	61 548 261,00	5 247 246,00
		równowartość przyjętych do użytkowania budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej sfinansowanych z dotacji	62 542 769,97	17 044 630,31
		rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	2 408 257,15	2 768 901,91
		zbycie lub likwid. środków trwałych uprzednio zaktualizowanych	379 547,36	12 787,05
	b)	zmniejszenia (z tytułu)	8 197 626,42	9 796 053,96
		umorzenie budynków i budowli	7 997 151,16	9 140 607,96
		wyksięgowanie z ewidencji budynków i budowli - wartość netto	197 327,26	0,00
		wyksięgowanie z ewidencji - grunty	0,00	655 446,00
		korekta podatku dochodowego za lata ubiegłe	3 148,00	0,00
1.2		Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 167 660 287,59	2 182 937 798,90
2.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	53 576 969,54	53 197 422,18
2.1		Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		zbycia i likwidacji środków trwałych	0,00	
	b)	zmniejszenia (z tytułu)	379 547,36	12 787,05
		zbycia i likwidacji środków trwałych	379 547,36	12 787,05
2.2		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	53 197 422,18	53 184 635,13
3.		Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 408 257,15	2 768 901,91
3.1		Zmiany		
	a)	zwiększenia	0,00	0,00
	b)	zmniejszenia	2 408 257,15	2 768 901,91
		rozliczenie wyniku na fundusz zasadniczy	2 408 257,15	2 768 901,91
3.2		Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.		Wynik netto	2 768 901,91	20 367 546,27
	a)	zysk netto	2 768 901,91	20 367 546,27
	b)	strata netto	0,00	
II		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 223 626 611,68	2 256 489 980,30
III		Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 223 626 611,68	2 256 489 980,30

KWESTOR

mgr *[Podpis]* Hajkowska

podpis i pieczęć Kwestora

Warszawa, dn. 31.03.2014 r.

miejsce i data

Badano

mgr Teresa Rodziewicz
Biegły rewident
9123

[Podpis]

REKTOR

podpis Rektora *[Podpis]* Smid

AUDYTOR SPOŁEM Sp. z o.o.
ul. Moniuszki 10, 05-820 Piastów k/Warszawy

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych o numerze ewidencyjnym w KIBR 1374

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA SENATU I REKTORA POLITECHNIKI WARSZAWSKIEJ
Z PRZEPROWADZONEGO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2013
00-661 Warszawa, Pl. Politechniki 1.

I. Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok 2013 Politechniki Warszawskiej z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- b) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2.571.039.452,00 zł.**
- c) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości **20.367.546,27 zł.**
- d) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazującego wzrost kapitału własnego o kwotę **32.863.368,62 zł.**
- e) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **28.300.102,26 zł.**
- f) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Rektor Uczelni. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- 1) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 11.03.2013 r., poz. 330).
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Uczelnię zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

III. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Uczelni na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
- b) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Uczelni.

IV. Nie występuje zagrożenie w kontynuacji działalności Uczelni.

Piastów k/Warszawy,
dnia 29.04.2014 r.

Kluczowy
Biegły rewident
mgr Teresa Rodziewicz
(nr ewid. 9123)



Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
o numerze ewidencyjnym w KIBR 1374

AUDYTOR SPOŁEM
Sp. z o.o.
05-820 Piastów k/Warszawy, ul. Moniuszki 10
tel (022) 723-11-82
Regon 011576591 NIP 521-10-70-365

PREZES ZARZĄDU

Jan Rodziewicz
Jan Rodziewicz
Biegły rewident
9122

Uchwała nr 173XLVIII/2014
Senatu Politechniki Warszawskiej
z dnia 21 maja 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 r. i przeznaczenia zysku netto za 2013 r.

§ 1

Senat Politechniki Warszawskiej, działając na podstawie § 45 ust. 3 pkt 5 Statutu PW, art. 53 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 121, poz. 591 z późn. zm.) art. 101 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym z dnia 27 lipca 2005 r. oraz niezawierającej zastrzeżeń opinii biegłych rewidentów, dotyczącej sprawozdania finansowego Politechniki Warszawskiej z 2013 r. zatwierdza sprawozdanie finansowe Politechniki Warszawskiej za 2013 r. zamykające się:

- kwotą aktywów i pasywów	2.571.039.452,00 PLN
- zyskiem netto	20.367.546,27 PLN
- wzrostem kapitału własnego o kwotę	32.863.368,62 PLN
- zwiększeniem stanu środków pieniężnych o kwotę	28.300.102,26 PLN

§ 2

Zysk netto za 2013 r. w kwocie 20.367.546,27 PLN przeznacza się na fundusz zasadniczy.


§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sekretarz Senatu


mgr Beata Dobrzeniecka

Rektor


prof. dr hab. inż. Jan Szmidt