

**WPROWADZENIE  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 2015 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 1.01.2015 r. – 31.12.2015 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 2016;
  - 3) otrzymanej w roku 2015 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 dostaw towarów i usług.
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  
*J.B.*  
mgr Jolanta Bajkowska

REKTOR  
*J.S.*  
prof. dr hab. inż. Jan Szmidt

Politechnika Warszawska Plac Politechniki 1 00-661 Warszawa	BILANS na dzień 31 grudnia 2015r. (w złotych z dwoma miejscami po przecinku)		Przeznaczenie formularza		
	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Aktywa	1	2		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 414 930 821,08</b>	<b>2 757 431 094,38</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 278 355 081,90</b>	<b>2 427 767 888,02</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	8 704 959,92	17 383 889,44	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	2 189 480 515,30	2 353 857 735,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00			
2. Wartość firmy	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 704 959,92	17 383 889,44			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 406 018 552,16	2 739 739 895,94			
1. Środki trwałe	2 226 961 079,95	2 431 737 651,04	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 709 832 244,28	1 718 669 678,00			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	433 375 770,22	561 455 852,85	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	52 722 224,57	52 724 659,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	81 330 609,53	147 812 712,15			
d) środki transportu	559 412,72	644 485,62	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 863 043,20	3 154 922,42			
2. Środki trwałe w budowie	178 929 002,14	225 734 216,81	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	128 470,07	82 268 028,09			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	36 152 342,03	21 185 492,92
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	207 309,00	307 309,00			
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>431 135 024,27</b>	<b>624 149 892,05</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	10 582 778,81	6 575 739,61
3. Długoterminowe aktywa finansowe	207 309,00	307 309,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	10 582 778,81	6 575 739,61
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	207 309,00	307 309,00	- krótkoterminowe	10 582 778,81	6 575 739,61
- udziały lub akcje	207 309,00	307 309,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	104 166,54	20 833,18
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	104 166,54	20 833,18
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	104 166,54	20 833,18
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>294 559 285,09</b>	<b>294 486 685,69</b>			
I. Zapasy	4 613 686,72	7 177 876,83			
1. Materiały	1 041 176,73	546 605,87	III. Zobowiązania krótkoterminowe	79 310 108,93	64 366 539,12
2. Półprodukty i produkty w toku	2 689 666,34	5 692 133,82	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	690 287,51	792 557,49	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Towary	95 786,17	86 587,95	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	96 769,97	59 991,70	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
	1	2		1	2
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>36 426 586,86</b>	<b>81 159 889,88</b>	b) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	55 153 225,49	44 755 784,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	185 321,71	165 333,36
– 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	11 443 017,13	10 716 791,41
2. Należności od pozostałych jednostek	36 426 586,86	81 159 889,88	– do 12 miesięcy	11 443 017,13	10 716 791,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 298 255,94	13 993 363,17	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12 298 255,94	13 993 363,17	e) zaliczki otrzymane na dostawy	42 065,23	26 000,00
– 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	864 586,32	9 109 821,61	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 192 481,81	18 856 926,22
c) inne	23 263 744,60	58 056 705,10	h) z tytułu wynagrodzeń	9 534 903,93	8 206 144,58
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i) inne	15 755 435,68	6 784 588,57
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>251 403 666,05</b>	<b>204 998 455,13</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	251 403 666,05	204 998 455,13			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
– udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	24 156 883,44	19 610 754,98
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 773 458,12	13 790 234,61
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	10 526 151,95	4 860 004,52
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) własny fundusz stypendialny	857 273,37	960 515,85
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	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>341 137 969,99</b>	<b>553 186 780,14</b>
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	251 403 666,05	204 998 455,13	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	195 072 705,10	198 818 454,98	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	341 137 969,99	553 186 780,14
– inne środki pieniężne	56 330 960,95	6 180 000,15	– długoterminowe	232 641 651,79	425 128 060,82
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	– krótkoterminowe	108 496 318,20	128 058 719,32
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 115 345,46</b>	<b>1 150 463,85</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 709 490 106,17</b>	<b>3 051 917 780,07</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>2 709 490 106,17</b>	<b>3 051 917 780,07</b>

\*) 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 szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2012r. poz. 572, z późn. zm.)

**KWESTOR**

*mgr Jadwiga Bajkowska*

podpis i pieczęć Kwestora

(nr telefonu)

Warszawa, dn. 31.03.2016r.

miejsowość i data

**REKTOR**

*prof. dr hab. inż. Jan Schmidt*

podpis Rektora



Nazwa Uczelni <b>Politechnika Warszawska</b> Plac Politechniki 1 00-661 Warszawa		<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> sporządzony za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	31.12.2014r.	31.12.2015r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>698 739 191,32</b>	<b>741 592 441,07</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	696 891 538,01	733 471 087,64
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 603 541,83	3 309 852,83
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 419 468,40	4 783 020,61
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31 726,74	28 479,99
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>701 712 226,82</b>	<b>761 225 312,84</b>
I.	Amortyzacja	34 041 342,56	38 273 671,52
II.	Zużycie materiałów i energii	42 441 275,06	58 548 284,79
III.	Usługi obce	31 162 810,85	40 841 818,72
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 081 167,87	1 288 969,14
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	437 600 808,18	466 232 652,17
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 982 115,40	106 503 023,50
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	54 379 527,27	49 518 532,89
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 179,63	18 360,11
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-2 973 035,50</b>	<b>-19 632 871,77</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>41 550 909,87</b>	<b>43 391 290,62</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 280 722,25	125 989,98
II.	Dotacje	27 419 627,79	39 935 875,13
III.	Inne przychody operacyjne	3 850 559,83	3 329 425,51
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 316 830,45</b>	<b>3 529 958,62</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 041 464,40	619 112,79
III.	Inne koszty operacyjne	2 275 366,05	2 910 845,83
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>35 261 043,92</b>	<b>20 228 460,23</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 243 453,16</b>	<b>2 172 107,72</b>
I.	Dywidendy i udział w zyskach, w tym :	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00

L.p.	Treść	31.12.2014r.	31.12.2015r.
II.	Odsetki, w tym:	3 127 294,58	2 074 658,42
	– 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	116 158,58	97 449,30
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 966 447,05</b>	<b>1 182 264,03</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 188 106,23	34 534,42
	– 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	778 340,82	1 147 729,61
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>36 538 050,03</b>	<b>21 218 303,92</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>36 538 050,03</b>	<b>21 218 303,92</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>385 708,00</b>	<b>32 811,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>36 152 342,03</b>	<b>21 185 492,92</b>

K W E S T O R

mgr *Janina Bojkowska*

-----  
 podpis i pieczęć Kwestora  
 (nr telefonu)

Warszawa, dn 31.03.2016r.

-----  
 miejscowość i data

REKTOR

*prof. dr hab. inż. Jan Szmidt*

-----  
 podpis Rektora

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.  
(metoda pośrednia)

Treść	31.12.2014r.	31.12.2015 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	36 152 342,03	21 185 492,92
II. Korekty razem:	150 980 377,89	329 628 871,25
1. Amortyzacja	34 333 970,63	38 536 088,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	287 886,38
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10 280 722,25	-125 989,98
5. Zmiana stanu rezerw	233 521,44	-4 007 039,71
6. Zmiana stanu zapasów	4 268 550,88	-2 564 190,11
7. Zmiana stanu należności	2 734 731,09	-44 733 303,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 343 427,54	-14 923 581,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	107 335 261,66	213 013 691,76
10. Inne korekty	4 011 636,90	144 145 308,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	187 132 719,92	350 814 364,17
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	10 280 722,25	125 989,98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 280 722,25	125 989,98
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	153 165 185,99	396 948 977,92
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	153 165 185,99	314 809 419,90
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	82 139 558,02



<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-142 884 463,74</b>	<b>-396 822 987,94</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) 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
<b>II. Wydatki</b>	<b>402 497,44</b>	<b>108 700,77</b>
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	386 776,73	103 321,71
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	15 720,71	5 379,06
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-402 497,44</b>	<b>-108 700,77</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>43 845 758,74</b>	<b>-46 117 324,54</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>43 845 758,74</b>	<b>-46 405 210,92</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-287 886,38
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>207 557 907,31</b>	<b>251 403 666,05</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>251 403 666,05</b>	<b>205 285 689,75</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	7 407 831,57

KWESTOR

mgr Jadwiga Bajkowska

-----  
podpis Kwestora

Warszawa, dn.31.03.2016r.

-----  
miejsowość i data

REKTOR

prof. dr hab. Dr. Jan Szmidt

-----  
podpis Rektora

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM				
Wyszczególnienie			Za poprzedni rok obrotowy 2014	Za bieżący rok obrotowy 2015
<b>I</b>		<b>Kapitał własny na początek okresu (BO) - korekty błędów podstawowych</b>	<b>2 256 489 980,30</b>	<b>2 278 355 081,90</b>
<b>Ia</b>		<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 256 489 980,30</b>	<b>2 278 355 081,90</b>
	<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 182 937 798,90</b>	<b>2 189 480 515,30</b>
	1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a)	zwiększenia (z tytułu)	<b>24 497 070,35</b>	<b>174 293 085,10</b>
		nabycie prawa własności do gruntów w wiecznym użytkowaniu	0,00	8 859 344,00
		równowartość przyjętych do użytkowania budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej sfinansowanych z dotacji	3 667 113,52	129 281 399,07
		rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	20 367 546,27	36 152 342,03
		zbycie lub likwidacja środków trwałych uprzednio zaktualizowanych	462 410,56	0,00
	b)	zmniejszenia (z tytułu)	<b>17 954 353,95</b>	<b>9 915 864,78</b>
		umorzenie budynków i budowli	9 504 551,82	9 911 375,05
		wyksięgowanie z ewidencji budynków i budowli - wartość netto	465 985,92	2 054,82
		wyksięgowanie z ewidencji - grunty	7 950 470,00	0,00
		równowartość przyjętych do użytkowania budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej sfinansowanych z dotacji -korekta ub lata	33 346,21	0,00
		zbycie lub likwidacja środków trwałych uprzednio zaktualizowanych	0,00	2 434,91
	1.2	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 189 480 515,30</b>	<b>2 353 857 735,62</b>
	<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>53 184 635,13</b>	<b>52 722 224,57</b>
	2.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a)	zwiększenie (z tytułu)	<b>0,00</b>	<b>2 434,91</b>
		zbycia i likwidacji środków trwałych	0,00	2 434,91
	b)	zmniejszenie (z tytułu)	<b>462 410,56</b>	<b>0,00</b>
		zbycia i likwidacji środków trwałych	462 410,56	0,00
	2.2	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>52 722 224,57</b>	<b>52 724 659,48</b>
	<b>3.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>20 367 546,27</b>	<b>36 152 342,03</b>
	3.1	Zmiany		
	a)	zwiększenia	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	b)	zmniejszenia	<b>20 367 546,27</b>	<b>36 152 342,03</b>
		rozliczenie wyniku na fundusz zasadniczy	20 367 546,27	36 152 342,03
	3.2	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>4.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>36 152 342,03</b>	<b>21 185 492,92</b>
	a)	zysk netto	36 152 342,03	21 185 492,92
	b)	strata netto	0,00	
<b>II</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 278 355 081,90</b>	<b>2 427 767 888,02</b>
<b>III</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 278 355 081,90</b>	<b>2 427 767 888,02</b>

K W E S T O R

mgr Jolanta Bajkowska

podpis i pieczęć Kwestora

Warszawa, dn. 31.03.2016 r.

miejsowość i data

REKTOR

prof. dr hab. inż. Jan Szmidt

podpis Rektora

**OPINIA**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA OKRES**  
**OD 1 STYCZNIA 2015 ROKU**  
**DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

**DLA**

**POLITECHNIKI WARSZAWSKIEJ**

**PLAC POLITECHNIKI 1**  
**00-661 WARSZAWA**

**WARSZAWA, KWIECIEŃ 2016**



## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla J. M. Rektora i Senatu  
Politechniki Warszawskiej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Politechniki Warszawskiej z siedzibą w Warszawie, Plac Politechniki 1, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3 051 917 780,07 PLN**
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości **21 185 492,92 PLN**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **149 412 806,12 PLN**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **46 117 324,54 PLN**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Rektor Politechniki Warszawskiej.

Rektor Politechniki Warszawskiej jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r.

2



o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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.

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 Politechnikę Warszawską 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.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Politechniki Warszawskiej na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku,
- sporządzone zostało, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,





- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Politechniki Warszawskiej.

Sprawozdanie roczne z działalności Uczelni sporządza Rektor Politechniki Warszawskiej w terminie do 30 listopada roku następującego po roku sprawozdawczym na podstawie art. 35 ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym (dz. U. z 2012 r. poz. 572 z późn. zm.) i składa za pomocą formularza zamieszczonego w systemie POL-on.



**ŁUKASZ USTJANYCZ**  
**KLUCZOWY BIEGLY REWIDENT**

*Wpisany na listę biegłych rewidentów  
pod numerem 12314*

*przeprowadzający badanie w imieniu*

**ECOVIS SYSTEM REWIDENT SP. Z O.O.**  
**UL. RAKOWIECKA 30A**  
**02-528 WARSZAWA**

*Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych  
pod numerem 1253*



**JADWIGA SZABAT – PREZES ZARZĄDU**  
**BIEGLY REWIDENT**

*Wpisana na listę biegłych rewidentów  
pod numerem 3905*

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2016 roku



Uchwała nr 395/XLVIII/2016  
Senatu Politechniki Warszawskiej  
z dnia 18 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i przeznaczenia zysku netto za 2015 r.

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. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) i art. 101 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym z dnia 27 lipca 2005 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 572 z późn. zm.) oraz niezawierającej zastrzeżeń opinii biegłych rewidentów, dotyczącej sprawozdania finansowego Politechniki Warszawskiej za 2015 r. uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Politechniki Warszawskiej za rok 2015 zamykające się:

- kwotą aktywów i pasywów	3 051 917 780,07 zł,
- zyskiem netto w wysokości	21 185 492,92 zł,
- wzrostem kapitału własnego o kwotę	149 412 806,12 zł,
- zmniejszeniem stanu środków pieniężnych o kwotę	46 117 324,54 zł.

§ 2

Zysk netto za 2015 r. w kwocie 21 185 492,92 zł przeznacza się na fundusz zasadniczy Uczelni.


§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sekretarz Senatu

  
mgr Beata Dobrzeniecka

Rektor

  
prof. dr hab. inż. Jan Szmidt