

**WPROWADZENIE  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 2016 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 1.01.2016 r. – 31.12.2016 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 sprawę 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 2017;
  - 3) otrzymanej w roku 2016 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.

REKTOR  
Politechniki Warszawskiej  
*prof. dr hab. inż. Jan Szmidt*

KWESTOR  
*mgr Jadwiga Bajkowska*

Politechnika Warszawska	BILANS na dzień 31 grudnia 2016r. (w złotych z dwoma miejscami po przecinku)				Przeznaczenie formularza	
	Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
		31.12.2016r.	31.12.2015 r.		31.12.2016r.	31.12.2015 r.
	1	2		1	2	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 730 287 145,95</b>	<b>2 757 431 094,38</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 687 857 264,75</b>	<b>2 427 767 888,02</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>13 844 231,52</b>	<b>17 383 889,44</b>	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	2 618 771 058,49	2 353 857 735,62	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00				
2. Wartość firmy	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 844 231,52	17 383 889,44	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 715 838 155,43</b>	<b>2 739 739 895,94</b>	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	52 670 218,71	52 724 659,48	
1. Środki trwałe	2 681 062 827,16	2 431 737 651,04	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 718 368 551,62	1 718 669 678,00				
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	817 558 622,12	561 455 852,85	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym	0,00	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	139 411 929,90	147 812 712,15	- tworzone zgodnie z umową (statutem)	0,00	0,00	
d) środki transportu	1 040 318,90	644 485,62	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	4 683 404,62	3 154 922,42				
2. Środki trwałe w budowie	34 775 328,27	225 734 216,81	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	82 268 028,09				
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VI. Zysk (strata) netto	16 415 987,55	21 185 492,92	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>604 759,00</b>	<b>307 309,00</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>330 098 248,25</b>	<b>624 149 892,05</b>	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 358 200,45</b>	<b>6 575 739,61</b>	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	604 759,00	307 309,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	4 358 200,45	6 575 739,61	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	4 358 200,45	6 575 739,61	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	469 759,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>20 833,18</b>	
- udziały lub akcje	169 759,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	300 000,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	20 833,18	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	20 833,18	
c) w pozostałych jednostkach	135 000,00	307 309,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	135 000,00	307 309,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>287 668 367,05</b>	<b>294 486 685,69</b>	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>68 667 687,83</b>	<b>64 366 539,12</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>10 196 333,01</b>	<b>7 177 876,83</b>	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	914 905,76	546 605,87	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	8 187 307,96	5 692 133,82	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	908 747,98	792 557,49	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	78 047,21	86 587,95	b) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	107 324,10	59 991,70	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>36 366 666,95</b>	<b>81 159 889,88</b>	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	51 199 665,53	44 755 784,14
b) inne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	60 833,18	165 333,36
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 175 536,56	10 716 791,41
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	15 996 364,56	10 716 791,41
b) inne	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	179 172,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	36 366 666,95	81 159 889,88	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	64 000,00	26 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 659 342,65	13 993 363,17	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	17 659 342,65	13 993 363,17	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 957 812,83	18 856 926,22
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	8 601 958,54	8 206 144,58
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	105 323,78	9 109 821,61	i) inne	5 339 524,42	6 784 588,57
c) inne	18 602 000,52	58 056 705,10	4. Fundusze specjalne	17 468 022,30	19 610 754,98
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 115 285,71	13 790 234,61
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>239 273 054,50</b>	<b>204 998 455,13</b>	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	2 572 477,57	4 860 004,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	239 273 054,50	204 998 455,13	c) własny fundusz stypendialny	780 259,02	960 515,85
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	d) fundusz rozwoju uczelni	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	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>257 072 359,97</b>	<b>553 186 780,14</b>
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	257 072 359,97	553 186 780,14
– udziały lub akcje	0,00	0,00	– długoterminowe	151 649 167,86	425 128 060,82
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	– krótkoterminowe	105 423 192,11	128 058 719,32
– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	239 273 054,50	204 998 455,13			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	179 880 471,60	198 818 454,98			
– inne środki pieniężne	59 392 582,90	6 180 000,15			
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 832 312,59</b>	<b>1 150 463,85</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 017 955 513,00</b>	<b>3 051 917 780,07</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>3 017 955 513,00</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. 31.03.2017r.  
miejsowość i data

**REKTOR**  
Politechniki Warszawskiej  
prof. dr hab. inż. Jan Szmidt  
podpis Rektora

Nazwa Uczelni <b>Politechnika Warszawska</b>		<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> sporządzony za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	31.12.2016r.	31.12.2015r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>702 710 042,08</b>	<b>741 592 441,07</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	692 360 048,99	733 471 087,64
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 419 943,46	3 309 852,83
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 906 569,39	4 783 020,61
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 480,24	28 479,99
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>740 199 354,65</b>	<b>761 225 312,84</b>
I.	Amortyzacja	52 157 877,25	38 273 671,52
II.	Zużycie materiałów i energii	53 065 592,25	58 548 284,79
III.	Usługi obce	40 048 587,40	40 841 818,72
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 226 209,63	1 288 969,14
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	448 841 053,19	466 232 652,17
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	103 939 320,91	106 503 023,50
	- emerytalne	34 965 419,90	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	40 915 790,23	49 518 532,89
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 923,79	18 360,11
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-37 489 312,57</b>	<b>-19 632 871,77</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>57 115 507,99</b>	<b>43 391 290,62</b>
I.	Zysk z tytułu rozchdu niefinansowych aktywów trwałych	375 836,28	125 989,98
II.	Dotacje	51 792 479,42	39 935 875,13
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79 595,98	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	4 867 596,31	3 329 425,51
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 707 919,93</b>	<b>3 529 958,62</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	717 175,69	619 112,79
III.	Inne koszty operacyjne	990 744,24	2 910 845,83
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>17 918 275,49</b>	<b>20 228 460,23</b>

<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 244 656,48</b>	<b>2 172 107,72</b>
I.	Dywidendy i udział 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
	a) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	2 158 833,76	2 074 658,42
	- 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	85 822,72	97 449,30
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 287 568,42</b>	<b>1 182 264,03</b>
I.	Odsetki, w tym:	676 264,77	34 534,42
	- 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	0,00
IV.	Inne	2 611 303,65	1 147 729,61
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>16 875 363,55</b>	<b>21 218 303,92</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>459 376,00</b>	<b>32 811,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>16 415 987,55</b>	<b>21 185 492,92</b>

**K W E S T O R**

*mgr Jadwiga Bajkowska*

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

Warszawa, dn 31.03.2017r.

-----  
miejsce i data

**REKTOR**  
**Politechniki Warszawskiej**

*prof. dr hab. inż. Jan Świd*

-----  
podpis Rektora

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.  
(metoda pośrednia)

Treść	31.12.2016r.	31.12.2015 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	16 415 987,55	21 185 492,92
II. Korekty razem:	59 815 795,24	329 628 871,25
1. Amortyzacja	52 494 222,39	38 536 088,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-343 221,77	287 886,38
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-375 836,28	-125 989,98
5. Zmiana stanu rezerw	-2 217 539,16	-4 007 039,71
6. Zmiana stanu zapasów	-3 018 456,18	-2 564 190,11
7. Zmiana stanu należności	44 793 222,93	-44 733 303,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 405 648,89	-14 923 581,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-39 384 379,15	213 013 691,76
10. Inne korekty	3 462 133,57	144 145 308,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	76 231 782,79	350 814 364,17
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	375 836,28	125 989,98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	375 836,28	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	42 548 868,47	396 948 977,92
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	42 248 868,47	314 809 419,90
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	300 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	300 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	300 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	82 139 558,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-42 173 032,19	-396 822 987,94
<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>127 373,00</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	125 333,36	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	2 039,64	5 379,06
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-127 373,00</b>	<b>-108 700,77</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>33 931 377,60</b>	<b>-46 117 324,54</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>34 274 599,37</b>	<b>-46 405 210,92</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-343 221,77	-287 886,38
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>204 998 455,13</b>	<b>251 403 666,05</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>238 929 832,73</b>	<b>205 285 689,75</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 412 282,59	7 407 831,57

K W E S T O R

mgr Jadwiga Bajkowska

-----  
podpis Kwestora

Warszawa, dn. 31.03.2017r.

-----  
miejsowość i data

REKTOR  
Politechniki Warszawskiej

prof. dr hab. inż. Jan Szmidt  
-----  
podpis Rektora

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Wyszczególnienie		Za bieżący rok obrotowy 2016	Za poprzedni rok obrotowy 2015
<b>I</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b> - korekty błędów podstawowych	2 427 767 888,02	2 278 355 081,90
<b>Ia</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	2 427 767 888,02	2 278 355 081,90
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	2 353 857 735,62	2 189 480 515,30
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenia (z tytułu)	278 629 698,53	174 293 085,10
	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	257 389 764,84	129 281 399,07
	rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	21 185 492,92	36 152 342,03
	zbycie lub likwidacja środków trwałych uprzednio zaktualizowanych	54 440,77	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	13 716 375,66	9 915 864,78
	umorzenie budynków i budowli	13 392 018,00	9 911 375,05
	wyksięgowanie z ewidencji budynków i budowli - wartość netto	42 357,66	2 054,82
	wyksięgowanie z ewidencji - grunty	282 000,00	0,00
	zbycie lub likwidacja środków trwałych uprzednio zaktualizowanych	0,00	2 434,91
1.2	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	2 618 771 058,49	2 353 857 735,62
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	52 724 659,48	52 722 224,57
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 434,91
	zbycia i likwidacji środków trwałych		2 434,91
b)	zmniejszenie (z tytułu)	54 440,77	0,00
	zbycia i likwidacji środków trwałych	54 440,77	0,00
2.2	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	52 670 218,71	52 724 659,48
<b>3.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	21 185 492,92	36 152 342,03
3.1	Zmiany		
a)	zwiększenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia	21 185 492,92	36 152 342,03
	rozliczenie wyniku na fundusz zasadniczy	21 185 492,92	36 152 342,03
3.2	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Wynik netto</b>	16 415 987,55	21 185 492,92
a)	zysk netto	16 415 987,55	21 185 492,92
b)	strata netto		0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	2 687 857 264,75	2 427 767 888,02
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	2 687 857 264,75	2 427 767 888,02

K W E S T O R

mgr Jadwiga Bajkowska

.....  
podpis i pieczęć Kwestora

Warszawa, dn. 31.03.2017 r.

.....  
miejsce i data

REKTOR  
Politechniki Warszawskiej

.....  
prof. dr hab. inż. Jan Szmidt  
podpis Rektora

Opinia  
z badania sprawozdania finansowego  
za okres  
od 1 stycznia 2016 roku  
do 31 grudnia 2016 roku

dla

**POLITECHNIKI WARSZAWSKIEJ**

**PLAC POLITECHNIKI 1  
00-661 WARSZAWA**

WARSZAWA, KWIECIEŃ 2017

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### dla J. M. Rektora i Senatu Politechniki Warszawskiej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Politechniki Warszawskiej z siedzibą przy Placu Politechniki 1 w Warszawie, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności 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. Kierownik jednostki 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 Politechniki Warszawskiej jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały 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 jednostki 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 w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Sprawozdanie roczne z działalności Uczelni ( na podstawie art. 35 ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym Dz. U. z 2016 r. poz. 1842 z późn. zm.) Rektor Politechniki Warszawskiej sporządza w terminie do 30 listopada roku następującego po roku sprawozdawczym i składa za pomocą formularza zamieszczonego w systemie POL-on.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, 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 jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Data wydania opinii: 28 kwietnia 2017 roku



.....  
**JADWIGA SZABAT**  
**KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT**  
Wpisana do rejestru biegłych rewidentów  
pod numerem **3905**  
przeprowadzający badanie w imieniu



.....  
**JADWIGA SZABAT – PREZES ZARZĄDU**  
**BIEGŁY REWIDENT**  
Wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod  
numerem **3905**

**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**

Uchwała nr 89/XLIX/2017  
Senatu Politechniki Warszawskiej  
z dnia 24 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i przeznaczenia zysku netto za rok 2016

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 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) i art. 101 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym z dnia 27 lipca 2005 r. (Dz. U. z 2016 r., poz. 1842 z późn. zm.) oraz niezawierającej zastrzeżeń opinii biegłych rewidentów, dotyczącej sprawozdania finansowego Politechniki Warszawskiej za 2016 r. uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Politechniki Warszawskiej za rok 2016 zamykające się:

– kwotą aktywów i pasywów	3.017.955.513,00 zł;
– zyskiem netto w wysokości	16.415.987,55 zł;
– wzrostem kapitału własnego o kwotę	260.089.376,73 zł;
– zwiększeniem stanu środków pieniężnych o kwotę	33.931.377,60 zł.

§ 2

Zysk netto za rok 2016 w kwocie 16.415.987,55 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