

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 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. 1366 z późn. zm.) oraz statut uczelni.

Zasady gospodarki finansowej uczelni oraz zasady i tryb uzyskiwania przez uczelnie publiczne wpływów z opłat za zajęcia dydaktyczne określa ww. ustawa oraz rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2006r. (Dz. U. nr 246 poz. 1796 ).

Zasady finansowania nauki oraz tryb przyznawania i rozliczania środków finansowych przeznaczonych w budżecie państwa na naukę reguluje ustawa z dnia 8 października 2004r. (Dz. U. nr 238 poz. 2390 z późn. zm.) oraz rozporządzenie Ministra Nauki i Informatyzacji z dnia 4 sierpnia 2005r. (Dz. U. nr 161 poz. 1359 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) 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.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres 1.01.2010 r. – 31.12.2010 r. i zawiera łączne dane obejmujące Uczelnię i wewnętrzne wydzielone jednostki pomocnicze, tj. Oficinę Wydawniczą, Zakład Żywienia Zbiorowego 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.

### **Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenione zostały wg następujących zasad:**

- 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 lub wartości godziwej. Grunty zakupione wg ceny nabycia,
- 4) aparatura naukowo-badawcza zakupiona (wytworzona) ze środków przeznaczonych na naukę, spełniająca kryteria środka trwałego i stanowiąca własność Uczelni, obciąża

w miesiącu zakupu (wytworzenia) koszty badań naukowych i jako całkowicie umorzona, przyjmowana jest na stan środków trwałych.

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) wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pomniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Ww. 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,

- 6) udziały w innych jednostkach wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 7) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowanych o odpisy aktualizujące ich wartość. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych dotyczą:
- materiałów
  - produkcji w toku
  - wyrobów gotowych
  - towarów
- 8) należności – w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z naliczonymi odsetkami. Wartość należności urealniono tworząc odpis aktualizacyjny w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych:
- na należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji,
  - na należności, z których zapłatą dłużnik zalega lub co do których skierowano sprawy na drogę postępowania sądowego,
  - na należności z tytułu odsetek,
- 9) środki pieniężne – wg wartości nominalnej,
- 10) rozliczenia międzyokresowe czynne ujęto w kwocie opłaconych z góry świadczeń dotyczących następnego roku obrotowego.
- Do rozliczeń międzyokresowych Uczelnia zalicza również niezapadłe odsetki od lokat bankowych naliczanych we własnym zakresie na koniec roku obrotowego
- 11) fundusz podstawowy oraz fundusze specjalne tworzone w Uczelni na podstawie odrębnych ustaw (fundusz pomocy materialnej dla studentów, własny fundusz stypendialny, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) - wg wartości nominalnej,
- 12) zobowiązania z tytułów cywilno-prawnych, publiczno-prawnych oraz pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty,
- 13) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęto w wysokości:
- wniesionych opłat na pokrycie kosztów zajęć dydaktycznych w roku następnym po roku obrotowym,
  - otrzymanej dotacji na działalność dydaktyczną w roku 2011
  - otrzymanej w roku 2010 i niewykorzystanej dotacji na badania własne i działalność statutową,

- równowartości otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji (darowizn) środków trwałych (z wyłączeniem budynków i budowli),
  - otrzymanych dotacji na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
  - otrzymanych środków na realizację projektów badawczych w roku następnym po roku obrotowym,
  - otrzymanych środków pochodzących z bezzwrotnej pomocy, w tym ze środków programów ramowych badań, funduszy strukturalnych na pokrycie kosztów / wydatków w roku następnym po roku obrotowym
- 14) rezerwy na zobowiązania dotyczą prawdopodobnych kosztów przypadających na bieżący rok obrotowy, dla zakończonych projektów
- 15) 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 Jadwiga Bajkowska*

REKTOR

*prof. dr hab. inż. Włodzimierz Kurnik*

Nazwa i adres Uczelni		BILANS JEDNOSTEK		Przeznaczenie formularza	
POLITECHNIKA WARSZAWSKA Plac Politechniki 1 00-661 Warszawa		z wyłączeniem banków, zakładów ubezpieczeń i zakładów reasekuracji na dzień 31 grudnia 2010 r. (w złotych z dwoma miejscami po przecinku)			
Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.		31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
	1	2		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 613 246 636,97</b>	<b>2 114 107 271,92</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 641 714 526,64</b>	<b>2 090 773 559,37</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	915 859,93	1 238 432,81	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 580 592 017,71	2 029 003 513,98
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	915 859,93	1 238 432,81			
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	1 612 271 777,04	2 112 809 839,11			
1. Środki trwałe	1 570 091 866,87	2 036 536 755,24	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 207 680 684,83	1 651 077 223,71			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	316 080 527,18	326 276 752,24	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	55 174 641,21	53 617 735,68
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	43 715 412,93	56 638 195,45			
– zespoły komputerowe (poz. KST nr 491)	8 527 859,64	8 426 462,62			
– elektroniczna aparatura kontrolno-pomiarowa do przeprowadzania badań laboratoryjnych (poz. KST nr 801)	0,00	0,00			
d) środki transportu	403 490,05	535 721,86	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 211 751,88	2 008 861,98			
2. Środki trwałe w budowie	39 233 865,18	76 238 891,36	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 946 044,99	34 192,51			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	5 947 867,72	8 152 309,71
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	59 000,00	59 000,00			
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>222 391 794,78</b>	<b>263 781 502,26</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Rezerwa na zobowiązania	3 525 786,50	3 533 886,38
V. Długoterminowe aktywa finansowe	59 000,00	59 000,00	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	3 525 786,50	3 533 886,38
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	– długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	59 000,00	59 000,00	– krótkoterminowe	3 525 786,50	3 533 886,38
– udziały lub akcje	59 000,00	59 000,00			
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	497 199,40	1 150 331,58
– 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	497 199,40	1 150 331,58
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	497 199,40	1 150 331,58
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>250 859 684,45</b>	<b>240 447 789,71</b>			
I. Zapasy	9 363 351,43	9 863 026,90			
1. Materiały	788 918,94	718 344,41	III. Zobowiązania krótkoterminowe	80 982 892,51	85 158 908,54

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.		31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
	1	2		1	2
2. Półprodukty i produkty w toku	5 312 410,44	5 878 899,88	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	474 767,75	466 260,99	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Towary	64 358,74	86 945,27	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	2 722 895,56	2 712 576,35	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	34 858 112,16	41 127 101,04	b) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	54 635 505,79	58 302 873,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	426 841,52	545 123,54
– 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:	24 968 749,15	29 169 028,17
2. Należności od pozostałych jednostek	34 858 112,16	41 127 101,04	– do 12 miesięcy	24 537 953,75	28 689 749,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 803 785,94	12 823 775,61	– powyżej 12 miesięcy	430 795,40	479 278,48
– do 12 miesięcy	12 803 785,94	12 823 775,61	e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 675 612,72	1 344 416,58
– 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	808 874,15	1 830 228,76	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 142 978,82	16 175 696,84
c) inne	21 245 452,07	26 473 096,67	h) z tytułu wynagrodzeń	8 599 798,90	8 552 400,59
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i) inne	1 821 524,68	2 516 207,55
III. Inwestycje krótkoterminowe	203 737 111,15	187 665 722,84			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	203 737 111,15	187 665 722,84			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
– udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	26 347 386,72	26 856 035,27
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 280 640,50	16 391 593,26
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	8 633 710,14	9 803 356,08
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) własny fundusz stypendialny	1 433 036,08	661 085,93
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	137 385 916,37	173 938 375,76
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	203 737 111,15	187 665 722,84	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	142 452 136,30	101 522 722,84	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	137 385 916,37	173 938 375,76
– inne środki pieniężne	61 284 974,85	86 143 000,00	– długoterminowe	35 003 224,58	56 947 782,17
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	– krótkoterminowe	102 382 691,79	116 990 593,59
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 901 109,71	1 791 938,93			
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 864 106 321,42</b>	<b>2 354 555 061,63</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 864 106 321,42</b>	<b>2 354 555 061,63</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. Nr 164, poz. 1365, z późn. zm.)

KWESTOR

mgr Jadwiga Hajkowska

podpis Kwestora

Warszawa, dn. 31.03.2011.  
miejscowość i data

REKTOR

prof. dr hab. s. n. ...  
podpis Rektora

Nazwa i adres Uczelni Politechnika Warszawska Plac Politechniki 1 00-661 Warszawa		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	Ubiegły rok obrotowy – 2009	Bieżący rok obrotowy – 2010
<b>A.</b>	<b>Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>603 355 029,97</b>	<b>628 536 204,86</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	597 191 985,85	619 755 354,18
	– dotacje z budżetu państwa na działalność statutową	348 031 425,66	346 063 691,45
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-3 397 188,36	382 598,16
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	7 945 377,34	7 885 836,55
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 614 855,14	512 415,97
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>620 929 775,23</b>	<b>640 532 675,32</b>
I.	Amortyzacja, w tym:	20 026 895,24	19 142 306,60
	– wartość 100% odpisów amortyzacyjnych	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	41 908 102,07	43 122 440,69
III.	Usługi obce, w tym:	34 824 105,41	35 560 873,74
	– usługi remontowe i serwisowe	4 726 137,86	3 795 951,83
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	698 095,37	649 745,07
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
	– podatek VAT	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	383 932 778,99	404 388 748,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	80 118 400,70	83 777 117,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	58 782 451,36	53 671 890,69
	– koszty zakupu aparatury naukowo badawczej	28 792 424,39	27 892 601,67
	– koszty podróży służbowych	9 376 176,28	9 003 271,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	638 946,09	219 552,44
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-17 574 745,26</b>	<b>-11 996 470,46</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>19 941 225,17</b>	<b>22 859 511,39</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	79 283,00	14 530,00
II.	Dotacje	13 627 391,63	12 746 154,72
III.	Inne przychody operacyjne	6 234 550,54	10 098 826,67

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 229 266,99</b>	<b>6 622 298,40</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	848 103,29	756 003,63
III.	Inne koszty operacyjne	2 381 163,70	5 866 294,77
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-862 787,08</b>	<b>4 240 742,53</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 519 107,42</b>	<b>4 838 403,37</b>
I.	Dywidendy i udział w zyskach, w tym :	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	7 478 043,30	4 838 403,37
	– 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, w tym:	41 064,12	0,00
	- z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>678 236,62</b>	<b>868 601,19</b>
I.	Odsetki	31 480,39	92 097,61
	– 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, w tym:	646 756,23	776 503,58
	– z tytułu różnic kursowych	644 150,42	773 997,74
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>5 978 083,72</b>	<b>8 210 544,71</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>5 978 083,72</b>	<b>8 210 544,71</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>30 216,00</b>	<b>58 235,00</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>5 947 867,72</b>	<b>8 152 309,71</b>

KWESTOR

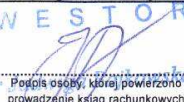
mgr Izabella Bałkowska  
podpis Kwestora

Warszawa, dn 31.03.2011r.  
miejsowość i data

podpis Rektora

prof. dr hab. inż. Włodzisław Ku

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK 2010	Politechnika Warszawska Plac Politechniki 1 00-661 Warszawa	
	TREŚĆ	za poprzedni rok obrotowy
0		1
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	5 947 867,72	8 152 309,71
II. Korekty razem:	3 107 188,41	3 241 630,63
1. Amortyzacja	20 307 008,02	19 397 861,30
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	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	32 218,19	8 099,88
6. Zmiana stanu zapasów	3 562 316,48	-499 675,47
7. Zmiana stanu należności	-6 799 287,53	-1 441 396,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 658 390,44	2 141 994,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 708 659,50	37 661 630,17
10. Inne korekty	-14 045 335,81	-54 026 882,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9 055 056,13	11 393 940,34
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	25 158 097,36	59 868 128,75
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 283,00	14 530,00
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	25 078 814,36	59 853 598,75
II. Wydatki	50 030 559,96	88 083 004,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 030 559,96	88 083 004,99
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)	-24 872 462,60	-28 214 876,24
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	300 000,00	1 281 903,72
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	300 000,00	1 281 903,72
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	351 841,54	532 356,13
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	351 841,54	510 489,52
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	21 866,61
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-51 841,54	749 547,59
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-15 869 248,01</b>	<b>-16 071 388,31</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-15 869 248,01</b>	<b>-16 071 388,31</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>219 606 359,16</b>	<b>203 737 111,15</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>203 737 111,15</b>	<b>187 665 722,84</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	55 284 974,85	0,00

KWESTOR  
  
 Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dn. 31.03.2011r.

Kierownik jednostki

REKTOR  
  
 Włodzisław Kurkiewicz



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie		Za poprzedni rok obrotowy 2009	Za bieżący rok obrotowy 2010
<b>I</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b> - korekty błędów podstawowych	<b>1 630 901 398,51</b>	<b>1 641 714 526,64</b>
<b>Ia</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 630 901 398,51</b>	<b>1 641 714 526,64</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 554 062 720,70</b>	<b>1 580 592 017,71</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenia (z tytułu)	<b>33 071 073,23</b>	<b>455 220 201,72</b>
	nabycie prawa własności do gruntów w wieczystym użytkowaniu	676 966,00	443 503 000,00
	równowartość przyjętych do użytkowania budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej sfinansowanych z dotacji	10 710 229,73	4 206 474,13
	rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	21 683 877,50	5 947 867,72
	darowizny rzeczowe	0,00	5 954,34
	zbycie lub likwidacja środków trwałych uprzednio zaktualizowanych	0,00	1 556 905,53
b)	zmniejszenia (z tytułu)	<b>6 541 776,22</b>	<b>6 808 705,45</b>
	umorzenie budynków i budowli	6 521 935,32	6 801 551,75
	wysięgowanie z ewidencji budynków i budowli - wartość	0,00	7 153,70
	zbycie lub likwidacja środków trwałych uprzednio zaktualizowanych	19 840,90	0,00
1.2	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 580 592 017,71</b>	<b>2 029 003 513,98</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>55 154 800,31</b>	<b>55 174 641,21</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)	<b>19 840,90</b>	<b>0,00</b>
	zbycia i likwidacji środków trwałych	19 840,90	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	<b>0,00</b>	<b>1 556 905,53</b>
	zbycia i likwidacji środków trwałych	0,00	1 556 905,53
2.2	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>55 174 641,21</b>	<b>53 617 735,68</b>
<b>3.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>21 683 877,50</b>	<b>5 947 867,72</b>
3.1	Zmiany		
a)	zwiększenia		
b)	zmniejszenia	<b>21 683 877,50</b>	<b>5 947 867,72</b>
	rozliczenie wyniku na fundusz zasadniczy	21 683 877,50	5 947 867,72
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>5 947 867,72</b>	<b>8 152 309,71</b>
a)	zysk netto	5 947 867,72	8 152 309,71
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 641 714 526,64</b>	<b>2 090 773 559,37</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 641 714 526,64</b>	<b>2 090 773 559,37</b>

KWESTOR  
mgr Jadwiga Bojkowska

REKTOR  
prof. dr hab. inż. Włodzisław Kurnik

**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 2010**  
**00-661 Warszawa, Pl. Politechniki 1.**

**I.** Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok 2010 Politechniki Warszawskiej z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- b) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku,  
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2.354.555.061,63 zł.**
- c) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wykazujący zysk netto w wysokości **8.152.309,71 zł.**
- d) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wykazującego wzrost kapitału własnego o kwotę **449.059.032,73 zł.**
- e) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **16.071.388,31 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 (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- 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 wyrywkowy – 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 2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 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 29.04.2011 r.

Biegły rewident  
mgr Teresa Rodziewicz  
(nr ewid. 9123)



**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

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

**PREZES ZARZĄDU**  
  
Józef Rodziewicz  
Biegły rewident  
9122