

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2018 r**

Politechnika Warszawska jest uczelnią publiczną. Posiada osobowość prawną. Ustrój uczelni oraz zasady funkcjonowania, w tym mienie oraz finanse reguluje ustawa z dnia 27 lipca 2005 r. prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. nr 164 poz. 1365 z późn. zm.) zmieniona ustawą z dnia 20 lipca 2018r prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz.U. poz. 1668) 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 1.01.2018 r. – 31.12.2018 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 kosztu 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 oraz odpowiednik niezafakturowanych przychodów dla usług badawczych ujętych w rachunku zysków i strat.

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 w roku 2018 i niewykorzystanej dotacji podmiotowej na działalność statutową;
 - 3) 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.

Zasady ustalania wyniku finansowego

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z obiektami dekretacji controllingowej. Dekretacja controllingowa stanowi analityczną ewidencję kosztów i przychodów wg rodzajów działalności.
3. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i należne Politechnice Warszawskiej przychody oraz związane z nimi koszty z zachowaniem zasady współmierności oraz ostrożnej wyceny.

mgr Jadwiga Bajkowska

Kwestor

Warszawa, 28.03.2019

Prof.dr hab.inż. Jan Szmidt

Rektor

Nazwa uczelni	BILANS		Przeznaczenie formularza		
Politechnika Warszawska	na dzień 31 grudnia 2018 r. (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)				
Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	31.12.2017
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	2 664 707 316,85	2 692 271 665,17	A. Kapitał (fundusz) własny	2 693 411 615,69	2 698 160 721,24
I. Wartości niematerialne i prawne	8 406 494,73	11 978 121,08	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	2 635 764 964,42	2 628 330 902,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00			
2. Wartość firmy	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 406 494,73	11 978 121,08	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 656 096 063,12	2 679 688 785,09	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	52 630 428,36	52 643 477,59
1. Środki trwałe	2 632 635 554,98	2 661 711 011,29	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 718 312 723,60	1 718 349 425,24			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	829 600 613,44	829 165 185,68	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
c) urządzenia techniczne i maszyny	80 794 009,92	109 446 739,24	– tworzone zgodnie z umową (statutem)		
d) środki transportu	587 585,21	844 194,39	– na udziały (akcje) własne		
e) inne środki trwałe	3 340 622,81	3 905 466,74			
2. Środki trwałe w budowie	23 440 938,97	17 977 773,80	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	19 569,17	0,00			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	5 016 222,91	17 186 341,26
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe	204 759,00	604 759,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	321 296 857,12	311 600 465,95
1. Nieruchomości			I. Rezerwy na zobowiązania	4 931 105,59	5 216 785,15
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	204 759,00	604 759,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	– długoterminowa		
– udziały lub akcje			– krótkoterminowa		
– inne papiery wartościowe			3. Pozostałe rezerwy	4 931 105,59	5 216 785,15
– udzielone pożyczki			– długoterminowe		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			– krótkoterminowe	4 931 105,59	5 216 785,15
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	69 759,00	469 759,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
– udziały lub akcje	69 759,00	169 759,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
– inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– udzielone pożyczki		300 000,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
c) w pozostałych jednostkach	135 000,00	135 000,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
– udziały lub akcje	135 000,00	135 000,00	c) inne zobowiązania finansowe		
– inne papiery wartościowe			d) zobowiązania weksłowe		
– udzielone pożyczki			e) inne		
– inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. Aktywa obrotowe	350 001 155,96	317 489 522,02	III. Zobowiązania krótkoterminowe	106 804 782,98	69 488 542,36
I. Zapasy	11 601 341,19	10 720 070,26	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	768 856,55	798 393,54	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	9 635 536,40	8 737 788,44	– do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe	976 723,79	925 951,53	– powyżej 12 miesięcy		
4. Towary	88 708,19	83 379,62	b) inne		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	131 516,26	174 557,13	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	42 492 853,89	38 136 184,98	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		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy		
– do 12 miesięcy			b) inne		
– powyżej 12 miesięcy			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	88 245 032,13	51 842 152,22
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
– do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 726 081,27	15 087 969,99
– powyżej 12 miesięcy			– do 12 miesięcy	14 490 659,11	15 087 969,99
b) inne			– powyżej 12 miesięcy	235 422,16	
3. Należności od pozostałych jednostek	42 492 853,89	38 136 184,98	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	78 000,00	97 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 031 286,51	18 454 242,54	f) zobowiązania weksłowe		
– do 12 miesięcy	16 031 286,51	18 454 242,54	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 945 393,28	22 127 073,26
– powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	28 633 031,68	8 158 209,87
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	320 009,71	326 159,85	i) inne	6 862 525,90	6 371 899,10
c) inne	26 141 557,67	19 355 782,59	4. Fundusze specjalne	18 559 750,85	17 646 390,14
d) dochodzone na drodze sądowej			a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 511 785,35	13 818 048,42
III. Inwestycje krótkoterminowe	288 835 546,37	264 813 432,23	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	3 154 311,87	2 822 097,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	288 835 546,37	264 813 432,23	c) własny fundusz stypendialny	893 653,63	1 006 243,78
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	d) fundusz rozwoju uczelni		
– udziały lub akcje			e) inne fundusze specjalne*		
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki			IV. Rozliczenia międzyokresowe	209 560 968,55	236 895 138,44
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1. Ujemna wartość firmy		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	209 560 968,55	236 895 138,44
– udziały lub akcje			– długoterminowe	80 172 668,37	105 679 337,18
– inne papiery wartościowe			– krótkoterminowe	129 388 300,18	131 215 801,26
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	288 835 546,37	264 813 432,23			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	205 703 063,78	181 523 656,55			
– inne środki pieniężne	83 132 482,59	83 289 775,68			
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 071 414,51	3 819 834,55			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	3 014 708 472,81	3 009 761 187,19	Pasywa razem	3 014 708 472,81	3 009 761 187,19

*) 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 2017 r. poz. 2183, z późn. zm.).

Nazwa uczelni Politechnika Warszawska		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	za rok 2018	za rok 2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	759 055 939,21	713 197 235,09
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	752 528 129,16	708 168 653,04
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 521 782,39	-37 659,62
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 958 512,58	5 020 413,54
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47 515,08	45 828,13
B.	Koszty działalności operacyjnej	793 206 137,75	737 528 174,88
I.	Amortyzacja	51 202 449,03	49 986 381,15
II.	Zużycie materiałów i energii	55 369 134,29	51 688 497,38
III.	Usługi obce	45 080 357,85	41 905 969,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 469 891,92	1 437 722,24
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	483 753 301,21	447 550 992,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	117 459 663,31	107 508 443,84
	- emerytalne	42 616 056,35	36 740 475,72
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	38 848 010,31	37 432 591,05
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 329,83	17 576,98
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-34 150 198,54	-24 330 939,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne	45 752 301,00	44 457 667,85
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	79 420,57	
II.	Dotacje	40 093 270,60	41 469 880,98
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	283 104,81	267 382,36
IV.	Inne przychody operacyjne	5 296 505,02	2 720 404,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 781 053,62	3 479 619,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		49 386,90
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 908 367,16	1 577 061,01
III.	Inne koszty operacyjne	3 872 686,46	1 853 171,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 821 048,84	16 647 109,06

G.	Przychody finansowe	2 917 023,99	2 479 250,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	2 878 825,30	2 414 684,87
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	38 198,69	64 565,19
H.	Koszty finansowe	1 656 331,92	1 920 130,86
I.	Odsetki, w tym:	225 101,31	82 379,47
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	357 000,00	
IV.	Inne	1 074 230,61	1 837 751,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 081 740,91	17 206 228,26
J.	Podatek dochodowy	65 518,00	19 887,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 016 222,91	17 186 341,26

mgr Jadwiga Bajkowska 22 234 6522 Warszawa, dn. 28.03.2019r.

Prof.dr hab. inż. Jan Szmidt

Kwestor
(nr telefonu)

miejscowość i data

Rektor

Nazwa Uczelni

Politechnika Warszawska

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
(metoda pośrednia)

Treść	za rok 2018	za rok 2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	5 016 222,91	17 186 341,26
II. Korekty razem:	64 630 461,41	41 844 740,51
1. Amortyzacja	51 373 734,15	50 192 325,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-807 145,74	1 323 595,31
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-49 878,61	49 386,90
5. Zmiana stanu rezerw	-285 679,56	858 584,70
6. Zmiana stanu zapasów	-881 270,93	-523 737,25
7. Zmiana stanu należności	-4 356 668,91	-1 769 518,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	37 316 240,62	881 687,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 298 100,83	-9 603 553,47
10. Inne korekty	2 619 231,22	435 968,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	69 646 684,32	59 031 081,77
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	49 878,61	48 812,58
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49 878,61	48 812,58
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	46 524 594,53	32 155 088,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 505 025,36	32 155 088,13
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	19 569,17	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-46 474 715,92	-32 106 275,55
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I. Wpływy	43 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	43 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	60 833,18
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		60 833,18
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	43 000,00	-60 833,18
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	23 214 968,40	26 863 973,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	24 022 114,14	25 540 377,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-807 145,74	1 323 595,31
F. Środki pieniężne na początek okresu	264 813 432,23	239 273 054,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	288 028 400,63	266 137 027,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 749 146,04	4 112 448,24

mgr Jadwiga Bajkowska

Kwestor

Warszawa, dn. 28.03.2019r.

miejsowość i data

Prof.dr hab.inż. Jan Szmidt

Rektor

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM				
Wyszczególnienie			Za bieżący rok obrotowy 2018	Za poprzedni rok obrotowy 2017
I		Kapitał własny na początek okresu (BO) - korekty błędów podstawowych	2 698 160 721,24	2 687 857 264,75
Ia		Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 698 160 721,24	2 687 857 264,75
	1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 628 330 902,39	2 618 771 058,49
	1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a)	zwiększenia (z tytułu)	27 520 800,21	29 115 192,51
		nabycie prawa własności do gruntów w wieczystym użytkowaniu	0,00	0,00
		równowartość przyjętych do użytkowania budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej sfinansowanych z dotacji	10 317 384,02	12 672 463,84
		rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	17 186 341,26	16 415 987,55
		nadwyżka z inwentaryzacji - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 025,70	
		zbycie lub likwidacja środków trwałych uprzednio zaktualizowany	13 049,23	26 741,12
	b)	zmniejszenia (z tytułu)	20 086 738,18	19 555 348,61
		umorzenie budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	19 677 579,69	19 543 885,83
		wyksięgowanie z ewidencji - nasadzenia	17 575,26	0,00
		wyksięgowanie obiektów inż. lądowej i wodnej - nasadzenia (netto)	383 737,64	11 462,78
		sprzedaż obiektów inżynierii lądowej i wodnej (netto)	1 320,59	
		niedobór obiektów inżynierii lądowej i wodnej (netto)	6 525,00	
		zbycie lub likwidacja środków trwałych uprzednio zaktualizowany	0,00	0,00
	1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 635 764 964,42	2 628 330 902,39
	2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	52 643 477,59	52 670 218,71
	2.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		zbycia i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
	b)	zmniejszenie (z tytułu)	13 049,23	26 741,12
		zbycia i likwidacji środków trwałych	13 049,23	26 741,12
	2.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	52 630 428,36	52 643 477,59
	3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	17 186 341,26	16 415 987,55
	3.1	Zmiany		
	a)	zwiększenia	0,00	0,00
	b)	zmniejszenia	17 186 341,26	16 415 987,55
		rozliczenie wyniku na fundusz zasadniczy	17 186 341,26	16 415 987,55
	3.2	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	4.	Wynik netto	5 016 222,91	17 186 341,26
	a)	zysk netto	5 016 222,91	17 186 341,26
	b)	strata netto	0,00	0,00
II		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 693 411 615,69	2 698 160 721,24
III		Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 693 411 615,69	2 698 160 721,24

GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY, al. Niepodległości 208, 00-925 Warszawa	
Numer identyfikacyjny - REGON: 00000155400000	F-01/s
Okres sprawozdawczy: 2018 rok	Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym szkół wyższych

Informacje wstępne	
Telefon kontaktowy w zakresie sporządzonego sprawozdania	222346526
E-mail sekretariatu jednostki sporządzającej sprawozdanie	Jadwiga.Bajkowska@pw.edu.pl
E-mail kontaktowy w zakresie sporządzonego sprawozdania	Zofia.Milcarz@pw.edu.pl
Czy w roku sprawozdawczym 2018 jednostka sprawozdawcza prowadziła działalność?	☒ tak ☐ nie

Dział I. Rachunek zysków i strat			
Wyszczególnienie (w tys. zł. z jednym znakiem po przecinku)			Kwota
Przychody z działalności operacyjnej (w. 02+27)			01803286.4
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej (wiersze 03+12+25+26)			02757486.6
Przychody ogółem z działalności dydaktycznej (wiersze 04+06+07+09)			03562355.8
z tego	dotacje z budżetu państwa		04447921.3
	w tym dotacja podstawowa		05438379.4
	środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków		061122.0
	opłaty za świadczone usługi edukacyjne		0767692.9
	w tym na studiach niestacjonarnych		0829140.8
	pozostałe		0945619.6
	w tym	środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi	105971.8
		wpływy z budżetu państwa	112538.1
Przychody ogółem z działalności badawczej (wiersze 13+16+17+18+21+22+23)			12190172.3
z tego	dotacje na finansowanie działalności statutowej		1348579.4
	w tym	na utrzymanie potencjału badawczego	1443106.8
		na działalność polegającą na prowadzeniu badań naukowych lub prac rozwojowych służących rozwojowi młodych naukowców	154512.3
	środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju		1643263.9
	środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki		1719948.3
	środki na finansowanie współpracy naukowej z zagranicą		1816570.3
	w tym	zagraniczne środki finansowe niepodlegające zwrotowi	197177.2
		w tym z funduszy strukturalnych	20
	sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych		2139787.1
	środki na realizację programów lub przedsięwzięć określanych przez ministra właściwego dla spraw nauki		227718.9
	pozostałe		2314304.4
	w tym środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków		24122.9
	Przychody ogółem działalności gospodarczej wyodrębnionej		
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			264958.5
Pozostałe przychody (wiersze 28+29)			2745799.8
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			2847.5
Pozostałe przychody operacyjne (wiersze 30+31+32)			2945752.3
z tego	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3079.4
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		31283.1
	inne pozostałe przychody operacyjne		3245389.8
	w tym	równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych, a także otrzymanych nieodpłatnie z innych źródeł	3340161.9
		przychody z likwidacji środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	34
Koszty działalności operacyjnej (wiersze 36+66)			35799465.4
Koszty podstawowej działalności operacyjnej (w. 62)			36791661.0
Amortyzacja			3751202.4
Zużycie materiałów i energii			3855369.1
w tym energia			3923598.1
Usługi obce			4045080.4
Podatki i opłaty			411469.9
w tym	wpłaty na PFRON		42
	podatki na rzecz jednostek samorządu terytorialnego		43335.8
	podatki na rzecz budżetu państwa		44170.6
	opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego		45622.7
	opłaty na rzecz budżetu państwa		4613.3
Wynagrodzenia			47483753.3
w tym wynikające ze stosunku pracy			48412872.0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			49117459.7

w tym	składki na fundusz Ubezpieczeń Społecznych	50	70301.8	
	składki na Fundusz Pracy	51	7137.3	
	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	52		
	składki na pracownicze programy emerytalne	53		
	dopłaty do kwater, wyżywienia, zasiłki na zagospodarowanie, wydatki na ochronę zdrowia	54	502.1	
	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55	14263.0	
	inne świadczenia	56	24868.9	
Pozostałe koszty rodzajowe		57	38848.0	
w tym	aparatura naukowo-badawcza	58	12855.8	
	podróże służbowe	59	10735.4	
Ogółem koszty rodzajowe (wiersze 37+38+40+41+47+49+57)		60	793182.8	
Zmiana stanu produktów (-,+)		61	-1521.8	
Ogółem koszty własne podstawowej działalności operacyjnej (wiersze 60+61) i (wiersze 63+64+65)		62	791661.0	
z tego	działalności dydaktycznej	63	600780.8	
	działalności badawczej	64	190880.2	
	działalności gospodarczej wyodrębnionej	65		
Pozostałe koszty (wiersze 67+68)		66	7804.4	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		67	23.3	
Pozostałe koszty operacyjne (wiersze 69+70+71)		68	7781.1	
z tego	strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	69		
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	70	3908.4	
	inne pozostałe koszty operacyjne	71	3872.7	
	w tym	odpisy aktualizujące wartość zapasów i wartość netto zlikwidowanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	72	
		koszty likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	73	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (wiersze 01-35)		74	3821.0	
Przychody finansowe		75	2917.0	
w tym odsetki uzyskane		76	2878.8	
w tym	od lokat wolnych środków w skarbowych papierach wartościowych (SPW) i depozytów u Ministra Finansów	77		
	od jednostek samorządu terytorialnego	78	277.0	
Koszty finansowe		79	1656.3	
w tym odsetki zapłacone		80	225.1	
Zysk (strata) brutto (wiersze 74+75-79)		81	5081.7	
Podatek dochodowy		82	65.5	
z tego	część bieżąca	83	65.5	
	część odroczone	84		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		85		
Zysk (strata) netto (wiersze 81-82-85)		86	5016.2	

Dział II. Fundusze (stan w dniu 31 grudnia w tys. zł. z jednym znakiem po przecinku)

Wyszczególnienie (w tys. zł. z jednym znakiem po przecinku)				Kwota	
Fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	stan funduszu na początek roku		01	2822.1	
	w tym dotacji z budżetu państwa		02	9417.9	
	zwiększenia ogółem (wiersze 04+07+08+09)		03	73165.9	
	z tego	dotacja z budżetu państwa		04	45804.5
		w tym	przeznaczone na pomoc dla doktorantów	05	2050.0
			remonty domów i stołówek studenckich	06	12697.0
		opłaty za korzystanie z domów studenckich		07	21498.2
		opłaty za korzystanie ze stołówek studenckich		08	
		inne przychody		09	5863.2
	zmniejszenia ogółem (wiersze 11+17+23+31)		10	72844.0	
	z tego	dla studentów (wiersze 12+13+14+15+16)		11	35584.0
		z tego	stypendia socjalne	12	21420.5
			stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych	13	1594.3
			stypendia rektora dla najlepszych studentów	14	11366.1
			stypendia ministra za wybitne osiągnięcia	15	540.0
			zapomogi	16	663.1
		dla doktorantów (wiersze 18+19+20+21+22)		17	1919.9
		z tego	stypendia socjalne	18	227.3
			stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych	19	87.9
			stypendia dla najlepszych doktorantów	20	1509.0
			stypendia ministra za wybitne osiągnięcia	21	50.0
			zapomogi	22	45.7
		koszty utrzymania domów i stołówek studenckich		23	35249.0
		w tym	wynagrodzenia	24	9049.8
			w tym wynikające ze stosunku pracy	25	9041.7
			składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	26	1473.3
			składki na Fundusz Pracy	27	117.8
			składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	28	
			wpłaty na PFRON	29	
		remonty i modernizacja		30	8398.4
		koszty realizacji zadań związanych z przyznawaniem i wypłacaniem stypendiów i zapomóg dla studentów i doktorantów		31	91.1
		w tym pokryte z dotacji na pomoc materialną dla studentów i doktorantów		32	91.1
	zmiany funduszu z tytułu korekt z lat ubiegłych (+/-)		33	10.3	
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (wiersze 01+03-10+33)		34	3154.3	
	w tym dotacji z budżetu państwa		35	9829.7	
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	stan funduszu na początek roku		36	13818.0	
	zwiększenia ogółem		37	15174.5	
	zmniejszenia ogółem		38	14480.7	
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (w. 36+37-38)		39	14511.8	
Fundusz zasadniczy	stan funduszu na początek roku		40	2680974.3	
	zwiększenia ogółem		41	27520.8	
	w tym	odpis z zysku netto	42	17186.3	
		aktualizacja wyceny środków trwałych	43		
	zmniejszenia ogółem		44	20099.7	
	w tym	pokrycie straty netto	45		
		aktualizacja wyceny środków trwałych	46		
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (w. 40+41-44)		47	2688395.4	
Własny fundusz stypendialny	stan funduszu na początek roku		48	1006.2	
	zwiększenia ogółem		49	417.6	
	w tym odpis w ciężar kosztów działalności dydaktycznej		50	100.0	
	zmniejszenia ogółem		51	530.1	
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (w. 48+49-51)		52	893.7	
Fundusz rozwoju uczelni	stan funduszu na początku roku		53		
	zwiększenia ogółem		54		
	zmniejszenia ogółem		55		
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (w. 53+54-55)		56		

Inne fundusze tworzone na podstawie odrębnych ustaw		
stan funduszu na początek roku	57	
zwiększenia ogółem	58	
zmniejszenia ogółem	59	
stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (wiersze 57+58-59)	60	

Dział III. Dane uzupełniające (stan w dniu 31 grudnia w tys. zł. z jednym znakiem po przecinku)

Wyszczególnienie (w tys. zł. z jednym znakiem po przecinku)		Kwota
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe (wartość od początku roku do końca okresu sprawozdawczego)	01	45230.7
w tym nakłady na urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu i inne środki trwałe	02	17019.0
Dotacje celowe przeznaczone na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych	03	23320.0
z tego budżet państwa	04	21017.1
budżet środków europejskich	05	2302.9
Dotacje z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju przeznaczone na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych	06	212.3
z tego środki krajowe	07	25.9
środki z bezzwrotnej pomocy z UE	08	186.4
Dotacje z Narodowego Centrum Nauki przeznaczone na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych	09	
z tego środki krajowe	10	
środki z bezzwrotnej pomocy z UE	11	
Bezzwrotne środki z pomocy zagranicznej na sfinansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych (nie wykazane w wierszach 05,08,11)	12	48.6
Pozostałe środki otrzymane nieodpłatnie na sfinansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych (poza dotacjami wykazanymi w wierszu 03,06,09 oraz środkami wykazanymi w wierszu 12)	13	695.5
Aktywa trwałe i obrotowe (wybrane pozycje)		
Należności długoterminowe	14	
Inwestycje długoterminowe	15	204.8
w tym udziały lub akcje	16	204.8
inne papiery wartościowe	17	
udzielone pożyczki	18	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	
Zapasy	20	11601.3
Należności krótkoterminowe	21	42492.9
w tym z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego oraz innych świadczeń	22	320.0
Krótkoterminowe aktywa finansowe (wybrane pozycje)		
w tym udziały lub akcje	23	
inne papiery wartościowe	24	
udzielone pożyczki	25	
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26	288835.5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	7071.4
Pasywa (wybrane pozycje)		
Zobowiązania długoterminowe	28	
w tym kredyty i pożyczki	29	
Zobowiązania krótkoterminowe	30	106804.8
w tym kredyty i pożyczki	31	
z tytułu dostaw i usług	32	14726.1
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33	37945.4
z tytułu wynagrodzeń	34	28633.0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	80172.7
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36	129388.3
Pozostałe dane uzupełniające (wybrane pozycje)		
Koszt remontu budynków i budowli	37	14372.9
w tym remonty domów i stołówek studenckich	38	8398.4
Podatek VAT należny ogółem	39	18404.7
Podatek VAT naliczony do odliczenia	40	5502.2
Kwota podatku VAT podlegająca wpłacie do budżetu	41	12902.5
Kwota podatku VAT do zwrotu	42	
Darowizny od osób wpisanych do KRS i jednostek organizacyjnych niebędących osobami prawnymi wpisanymi do CEIDG	43	571.7
Darowizny od osób fizycznych	44	83.0
Przychody należne ze zbycia środków trwałych	45	49.9
Wartość netto sprzedanych składników aktywów trwałych oraz koszty związane ze sprzedażą tych aktywów	46	
Informacje dodatkowe		
Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na przygotowanie danych dla potrzeb wypełnianego sprawozdania	01	
Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na wypełnienie sprawozdania	02	

K. W. J. ...
mgr inż. ...

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

POLITECHNIKA WARSZAWSKA

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

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

**ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2018 ROKU**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DLA SENATU I REKTORA POLITECHNIKI WARSZAWSKIEJ

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Politechniki Warszawskiej z siedzibą w Warszawie, Plac Politechniki 1 („sprawozdanie finansowe”), które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 014 708 472,81 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zysk netto w kwocie 5 016 222,91 zł,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 4 749 105,55 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 23 214 968,40 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem Politechniki Warszawskiej;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.)

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie – inna sprawa

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, iż

- jednostka w kwestii dotyczących funduszu zasadniczego Politechniki Warszawskiej oraz amortyzacji i umorzenia budynków i lokali oraz obiektów inżynierii lądowej i wodnej stosuje określone dla uczelni publicznych przepisy Rozporządzenia Rady Ministrów z 18 grudnia 2012 roku w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych (Dz. U. z 2012 r. poz. 572 i 742 z późn. zm.) określone w § 10 tego rozporządzenia,
- jednostka zgodnie z § 15 Rozporządzenia Rady Ministrów z 18 grudnia 2012 roku w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych stosuje określone dla uczelni publicznych zasady dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych. Zgodnie z tymi przepisami odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe w jednostce dokonywane są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiących element zasad (polityki) rachunkowości uczelni.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Rektor Politechniki Warszawskiej jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką)

rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem Politechniki Warszawskiej, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Rektor Politechniki Warszawskiej uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Rektor Politechniki Warszawskiej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy przyjęcie założenia kontynuacji działalności jednostki jest nieuzasadnione.

Rektor Politechniki Warszawskiej jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Rektora Politechniki Warszawskiej obecnie lub w przeszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Rektora Politechniki Warszawskiej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Rektora Politechniki Warszawskiej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte

- na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Michał Okoniewski działający w imieniu MOK Audyt Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie ul. Franciszka Marii Lanciego 14 lok 104 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3635 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Michał Okoniewski



Signed by /
Podpisano przez:

Michał Władysław
Okoniewski

Date / Data: 2019-

04-30.16:50.....

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie nr ewidencyjny 10221

osoba działająca w imieniu firmy audytorskiej MOK AUDYT Michał Okoniewski z siedzibą w Warszawie ul. F.M. Lanciego 14 lok 104 wpisaną na listę firm audytorskich pod nr. ewidencyjnym 3635 prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 30 kwietnia 2019 roku

Uchwała nr 344/XLIX/2019
Senatu Politechniki Warszawskiej
z dnia 22 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i przeznaczenia zysku netto za rok 2018

Na podstawie § 45 ust. 3 pkt 5 Statutu PW, w związku z art. 227 ust. 3 oraz art. 230 ust. 7 ustawy z dnia 3 lipca 2018 r. Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. poz. 1669 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz niezawierającego zastrzeżeń sprawozdania biegłego rewidenta, z badania sprawozdania finansowego Politechniki Warszawskiej za 2018 r. uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Politechniki Warszawskiej za rok 2018 zamykające się:

– kwotą aktywów i pasywów	3.014.708.472,81 zł;
– zyskiem netto w wysokości	5.016.222,91 zł;
– zmniejszeniem funduszu własnego o kwotę	4.749.105,55 zł;
– zwiększeniem stanu środków pieniężnych o kwotę	23.214.968,40 zł.

§ 2

Zysk netto za rok 2018 w kwocie 5.016.222,91 zł przeznacza się na fundusz zasadniczy Uczelni.

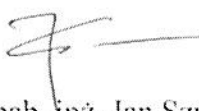
§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sekretarz Senatu


mgr Beata Dobrzeniecka

Rektor


prof. dr hab. inż. Jan Szmidt