

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2017 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 1.01.2017 r. – 31.12.2017 r. i zawiera łączne dane obejmujące Uczelnię i wewnętrzne wydzielone jednostki pomocnicze, tj. Oficynę Wydawniczą, i Administrację Budynków Mieszkalnych z wyłączeniem odpowiednio:

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

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

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



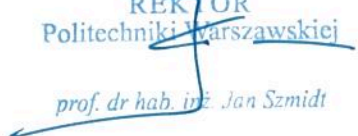
12. Fundusz podstawowy oraz fundusze specjalne tworzone w Uczelni na podstawie odrębnych ustaw w tym: fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów, własny fundusz stypendialny oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - wg wartości nominalnej.
13. Zobowiązania z tytułów cywilno-prawnych, publiczno-prawnych oraz pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty.
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęto w wysokości:
 - 1) wniesionych opłat na pokrycie kosztów zajęć dydaktycznych w roku następnym po roku obrotowym;
 - 2) otrzymanej dotacji podmiotowej na działalność dydaktyczną realizowaną w roku 2018;
 - 3) otrzymanej w roku 2017 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.

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.

K W E S T O R

mgr Jadwiga Bajkowska

REKTOR
Politechniki Warszawskiej

prof. dr hab. inż. Jan Szmidt

Nazwa uczelni		BILANS		Przeznaczenie formularza	
Politechnika Warszawska		na dzień 31 grudnia 2017 r. (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)			
Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	2 692 271 665,17	2 730 287 145,95	A. Kapitał (fundusz) własny	2 698 160 721,24	2 687 857 264,75
I. Wartości niematerialne i prawne	11 978 121,08	13 844 231,52	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	2 628 330 902,39	2 618 771 058,49
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	11 978 121,08	13 844 231,52	– 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			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 679 688 785,09	2 715 838 155,43	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	52 643 477,59	52 670 218,71
1. Środki trwałe	2 661 711 011,29	2 681 062 827,16	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 718 349 425,24	1 718 368 551,62			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	829 165 185,68	817 558 622,12	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	109 446 739,24	139 411 929,90	– tworzone zgodnie z umową (statutem)	0,00	0,00
d) środki transportu	844 194,39	1 040 318,90	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	3 905 466,74	4 683 404,62			
2. Środki trwałe w budowie	17 977 773,80	34 775 328,27	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	17 186 341,26	16 415 987,55
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			
IV. Inwestycje długoterminowe	604 759,00	604 759,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	311 600 465,95	330 098 248,25
1. Nieruchomości	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	5 216 785,15	4 358 200,45
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	604 759,00	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	5 216 785,15	4 358 200,45
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	– długoterminowe	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	– krótkoterminowe	5 216 785,15	4 358 200,45
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	469 759,00	469 759,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
– udziały lub akcje	169 759,00	169 759,00	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	300 000,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	135 000,00	135 000,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	135 000,00	135 000,00	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	e) inne	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

B. Aktywa obrotowe	317 489 522,02	287 668 367,05	III. Zobowiązania krótkoterminowe	69 488 542,36	68 667 687,83
I. Zapasy	10 720 070,26	10 196 333,01	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	798 393,54	914 905,76	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	8 737 788,44	8 187 307,96	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	925 951,53	908 747,98	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	83 379,62	78 047,21	b) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	174 557,13	107 324,10	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	38 136 184,98	36 366 666,95	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	51 842 152,22	51 199 665,53
b) inne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	60 833,18
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:	15 087 969,99	16 175 536,56
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	15 087 969,99	15 996 364,56
b) inne	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	179 172,00
3. Należności od pozostałych jednostek	38 136 184,98	36 366 666,95	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	97 000,00	64 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 454 242,54	17 659 342,65	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	18 454 242,54	17 659 342,65	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 127 073,26	20 957 812,83
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	8 158 209,87	8 601 958,54
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	326 159,85	105 323,78	i) inne	6 371 899,10	5 339 524,42
c) inne	19 355 782,59	18 602 000,52	4. Fundusze specjalne	17 646 390,14	17 468 022,30
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 818 048,42	14 115 285,71
III. Inwestycje krótkoterminowe	264 813 432,23	239 273 054,50	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	2 822 097,94	2 572 477,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	264 813 432,23	239 273 054,50	c) własny fundusz stypendialny	1 006 243,78	780 259,02
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	IV. Rozliczenia międzyokresowe	236 895 138,44	257 072 359,97
– 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	236 895 138,44	257 072 359,97
– udziały lub akcje	0,00	0,00	– długoterminowe	105 679 337,18	151 649 167,86
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	– krótkoterminowe	131 215 801,26	105 423 192,11
– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	264 813 432,23	239 273 054,50			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	181 523 656,55	179 880 471,60			
– inne środki pieniężne	83 289 775,68	59 392 582,90			
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 819 834,55	1 832 312,59			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	3 009 761 187,19	3 017 955 513,00	Pasywa razem	3 009 761 187,19	3 017 955 513,00

* należy ująć tylko kwoty tych funduszy, których utworzenie przewidują odrębne przepisy – zgodnie z art. 101 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2017 r. poz. 2183, z późn. zm.).

KWESTOR
mgr Jadwiga Bajkowska
podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)

Warszawa, dn. 31.03.2018r.
miejscowość i data

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

Nazwa uczelni Politechnika Warszawska		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
A.	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	713 197 235,09	702 710 042,08
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	708 168 653,04	692 360 048,99
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-37 659,62	5 419 943,46
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 020 413,54	4 906 569,39
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45 828,13	23 480,24
B.	Koszty działalności operacyjnej	737 528 174,88	740 199 354,65
I.	Amortyzacja	49 986 381,15	52 157 877,25
II.	Zużycie materiałów i energii	51 688 497,38	53 065 592,25
III.	Usługi obce	41 905 969,35	40 048 587,40
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 437 722,24	1 226 209,63
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	447 550 992,89	448 841 053,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	107 508 443,84	103 939 320,91
	- emerytalne	36 740 475,72	34 965 419,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	37 432 591,05	40 915 790,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 576,98	4 923,79
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-24 330 939,79	-37 489 312,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	44 457 667,85	57 115 507,99
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	375 836,28
II.	Dotacje	41 469 880,98	51 792 479,42
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	267 382,36	79 595,98
IV.	Inne przychody operacyjne	2 720 404,51	4 867 596,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 479 619,00	1 707 919,93
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	49 386,90	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 577 061,01	717 175,69
III.	Inne koszty operacyjne	1 853 171,09	990 744,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 647 109,06	17 918 275,49

G.	Przychody finansowe	2 479 250,06	2 244 656,48
I.	Dywidendy i udziały 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
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	2 414 684,87	2 158 833,76
	– 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	64 565,19	85 822,72
H.	Koszty finansowe	1 920 130,86	3 287 568,42
I.	Odsetki, w tym:	82 379,47	676 264,77
	– 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	1 837 751,39	2 611 303,65
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 206 228,26	16 875 363,55
J.	Podatek dochodowy	19 887,00	459 376,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 186 341,26	16 415 987,55

K W E S T O R

mgr Jodwiga Bajkowska

podpis i pieczęć Kwestora
(nr telefonu)

Warszawa, dn.31.03.2018r.

miejscowość i data

REKTOR
Politechniki Warszawskiej

prof. dr hab. inż. Jan Szmidt

podpis Rektora

Nazwa Uczelni

Politechnika Warszawska

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.
(metoda pośrednia)

Treść	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	17 186 341,26	16 415 987,55
II. Korekty razem:	41 844 740,51	59 815 795,24
1. Amortyzacja	50 192 325,75	52 494 222,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 323 595,31	-343 221,77
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	49 386,90	-375 836,28
5. Zmiana stanu rezerw	858 584,70	-2 217 539,16
6. Zmiana stanu zapasów	-523 737,25	-3 018 456,18
7. Zmiana stanu należności	-1 769 518,03	44 793 222,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	881 687,71	4 405 648,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 603 553,47	-39 384 379,15
10. Inne korekty	435 968,89	3 462 133,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	59 031 081,77	76 231 782,79
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	48 812,58	375 836,28
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	48 812,58	375 836,28
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	#ADR!
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	32 155 088,13	42 548 868,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 155 088,13	42 248 868,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	300 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	300 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	300 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-32 106 275,55	-42 173 032,19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	60 833,18	127 373,00
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	60 833,18	125 333,36
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	2 039,64
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-60 833,18	-127 373,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	26 863 973,04	33 931 377,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	25 540 377,73	34 274 599,37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 323 595,31	-343 221,77
F. Środki pieniężne na początek okresu	239 273 054,50	204 998 455,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	266 137 027,54	238 929 832,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 112 448,24	6 412 282,59

K W E S T O R

mgr Jadwiga Bajkowska

podpis Kwestora

Warszawa, dn.31.03.2018r.

miejsowość i data

REKTOR
Politechniki Warszawskiej

podpis Rektora
prof. dr hab. inż. Jan Szmidt

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM				
Wyszczególnienie			Za bieżący rok obrotowy 2017	Za poprzedni rok obrotowy 2016
I		Kapitał własny na początek okresu (BO) - korekty błędów podstawowych	2 687 857 264,75	2 427 767 888,02
Ia		Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 687 857 264,75	2 427 767 888,02
	1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 618 771 058,49	2 353 857 735,62
	1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a)	zwiększenia (z tytułu)	29 115 192,51	278 629 698,53
		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	12 672 463,84	257 389 764,84
		rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	16 415 987,55	21 185 492,92
		zbycie lub likwidacja środków trwałych uprzednio zaktualizowanych	26 741,12	54 440,77
	b)	zmniejszenia (z tytułu)	19 555 348,61	13 716 375,66
		umorzenie budynków i budowli	19 543 885,83	13 392 018,00
		wyksięgowanie z ewidencji budynków i budowli - wartość netto	11 462,78	42 357,66
		wyksięgowanie z ewidencji - grunty	0,00	282 000,00
		zbycie lub likwidacja środków trwałych uprzednio zaktualizowanych	0,00	0,00
	1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 628 330 902,39	2 618 771 058,49
	2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	52 670 218,71	52 724 659,48
	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)	26 741,12	54 440,77
		zbycia i likwidacji środków trwałych	26 741,12	54 440,77
	2.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	52 643 477,59	52 670 218,71
	3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	16 415 987,55	21 185 492,92
	3.1	Zmiany		
	a)	zwiększenia	0,00	0,00
	b)	zmniejszenia	16 415 987,55	21 185 492,92
		rozliczenie wyniku na fundusz zasadniczy	16 415 987,55	21 185 492,92
	3.2	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	4.	Wynik netto	17 186 341,26	16 415 987,55
	a)	zysk netto	17 186 341,26	16 415 987,55
	b)	strata netto	0,00	0,00
II		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 698 160 721,24	2 687 857 264,75
III		Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 698 160 721,24	2 687 857 264,75

K W E S T O R

mgr Jadwiga Bajkowska

podpis i pieczęć Kwestora

Warszawa, dn. 31.03.2018 r.

miejsce i data

REKTOR
Politechniki Warszawskiej

prof. dr hab. inż. Jan Szmidt

podpis Rektora

Numer identyfikacyjny - REGON:
00000155400000

F-01/s

Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku
finansowym szkół wyższych

Okres sprawozdawczy: 2017 rok

Informacje wstępne

Imię i nazwisko	Zofia Milcarz
Telefon	222346526
E-mail sekretariatu jednostki sporządzającej sprawozdanie	iwona.kurowska@pw.edu.pl
E-mail osoby sporządzającej sprawozdanie	zofia.milcarz@pw.edu.pl
Czy w roku sprawozdawczym 2017 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)			01757692.5
Przychody z podstawowej działalności operacyjnej (wiersze 03+12+25+26)			02713189.0
Przychody ogółem z działalności dydaktycznej (wiersze 04+06+07+09)			03535301.5
z tego	dotacje z budżetu państwa		04428415.9
	w tym dotacja podstawowa		05418279.4
	środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków		06889.0
	opłaty za świadczone usługi edukacyjne		0765337.5
	w tym na studiach niestacjonarnych		0830276.3
	pozostałe		0940659.1
	w tym	środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi	107050.8
	wpływy z budżetu państwa	112242.2	
Przychody ogółem z działalności badawczej (wiersze 13+16+17+18+21+22+23)			12172696.4
z tego	dotacje na finansowanie działalności statutowej		1337533.6
	w tym	na utrzymanie potencjału badawczego	1431348.7
		na działalność polegającą na prowadzeniu badań naukowych lub prac rozwojowych służących rozwojowi młodych naukowców	154903.2
	środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju		1645878.4
	środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki		1718910.1
	środki na finansowanie współpracy naukowej z zagranicą		1819212.2
	w tym	zagraniczne środki finansowe niepodlegające zwrotowi	198996.8
		w tym z funduszy strukturalnych	20
	sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych		2141652.1
	środki na realizację programów lub przedsięwzięć określanych przez ministra właściwego dla spraw nauki		223702.1
	pozostałe		235807.9
	w tym środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków		24
	Przychody ogółem działalności gospodarczej wyodrębnionej		
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			265020.4
Pozostałe przychody (wiersze 28+29)			2744503.5
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			2845.8
Pozostałe przychody operacyjne (wiersze 30+31+32)			2944457.7
z tego	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		30
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		31267.4
	inne pozostałe przychody operacyjne		3244190.3
	w tym	równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych, a także otrzymanych nieodpłatnie z innych źródeł	3341518.0
		przychody z likwidacji środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	34
Koszty działalności operacyjnej (wiersze 36+66)			35741045.5
Koszty podstawowej działalności operacyjnej (w. 62)			36737548.3
Amortyzacja			3749986.4
Zużycie materiałów i energii			3851688.5
w tym energia			3922769.7
Usługi obce			4041906.0
Podatki i opłaty			411437.7
w tym	wpłaty na PFRON		42
	podatki na rzecz jednostek samorządu terytorialnego		43317.6
	podatki na rzecz budżetu państwa		44157.3
	opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego		45589.1
	opłaty na rzecz budżetu państwa		4619.4
Wynagrodzenia			47447551.0
w tym wynikające ze stosunku pracy			48371899.1

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			49	107508.4	
w tym	składki na fundusz Ubezpieczeń Społecznych		50	64078.0	
	składki na Fundusz Pracy		51	6439.4	
	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych		52		
	składki na pracownicze programy emerytalne		53		
	dopłaty do kwater, wyżywienia, zasiłki na zagospodarowanie, wydatki na ochronę zdrowia		54	404.5	
	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		55	14004.5	
	inne świadczenia		56	22580.5	
Pozostałe koszty rodzajowe			57	37432.6	
w tym	aparatura naukowo-badawcza		58	13305.8	
	podróże służbowe		59	9834.5	
Ogółem koszty rodzajowe (wiersze 37+38+40+41+47+49+57)			60	737510.6	
Zmiana stanu produktów (-,+)			61	37.7	
Ogółem koszty własne podstawowej działalności operacyjnej (wiersze 60+61) i (wiersze 63+64+65)			62	737548.3	
z tego	działalności dydaktycznej		63	564325.0	
	działalności badawczej		64	173052.6	
	działalności gospodarczej wyodrębnionej		65	170.7	
Pozostałe koszty (wiersze 67+68)			66	3497.2	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			67	17.6	
Pozostałe koszty operacyjne (wiersze 69+70+71)			68	3479.6	
z tego	strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		69	49.3	
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		70	1577.1	
	inne pozostałe koszty operacyjne		71	1853.2	
	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	16647.0	
Przychody finansowe			75	2479.3	
w tym odsetki uzyskane			76	2414.7	
w tym	od lokat wolnych środków w skarbowych papierach wartościowych (SPW) i depozytów u Ministra Finansów		77		
	od jednostek samorządu terytorialnego		78		
Koszty finansowe			79	1920.1	
w tym odsetki zapłacone			80	82.4	
Zysk (strata) brutto (wiersze 74+75-79)			81	17206.2	
Podatek dochodowy			82	19.9	
z tego	część bieżąca		83	19.9	
	część odroczone		84		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			85		
Zysk (strata) netto (wiersze 81-82-85)			86	17186.3	

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	2572.5	
	w tym dotacji z budżetu państwa		02	7662.4	
	zwiększenia ogółem (wiersze 04+07+08+09)		03	73386.2	
	z tego	dotacja z budżetu państwa		04	45902.2
		w tym	przeznaczone na pomoc dla doktorantów	05	1950.0
			remonty domów i stołówek studenckich	06	7100.0
		opłaty za korzystanie z domów studenckich		07	21533.5
		opłaty za korzystanie ze stołówek studenckich		08	
		inne przychody		09	5950.5
		zmniejszenia ogółem (wiersze 11+17+23+31)		10	73147.2
	z tego	dla studentów (wiersze 12+13+14+15+16)		11	36459.8
		z tego	stypendia socjalne	12	22344.5
			stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych	13	1441.8
			stypendia rektora dla najlepszych studentów	14	11451.9
			stypendia ministra za wybitne osiągnięcia	15	540.0
			zapomogi	16	681.6
		dla doktorantów (wiersze 18+19+20+21+22)		17	1897.7
		z tego	stypendia socjalne	18	243.5
			stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych	19	69.7
			stypendia dla najlepszych doktorantów	20	1526.9
			stypendia ministra za wybitne osiągnięcia	21	
			zapomogi	22	57.6
		koszty utrzymania domów i stołówek studenckich		23	34703.7
		w tym	wynagrodzenia	24	9200.5
			w tym wynikające ze stosunku pracy	25	9200.5
			składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	26	1497.8
			składki na Fundusz Pracy	27	120.7
			składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	28	
			wpłaty na PFRON	29	
			remonty i modernizacja	30	6253.7
		koszty realizacji zadań związanych z przyznawaniem i wypłacaniem stypendiów i zapomóg dla studentów i doktorantów		31	86.0
		w tym pokryte z dotacji na pomoc materialną dla studentów i doktorantów		32	86.0
		zmiany funduszu z tytułu korekt z lat ubiegłych (+/-)		33	10.6
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (wiersze 01+03-10+33)		34	2822.1	
	w tym dotacji z budżetu państwa		35	9417.9	
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	stan funduszu na początek roku		36	14115.3	
	zwiększenia ogółem		37	14859.0	
	zmniejszenia ogółem		38	15156.3	
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (w. 36+37-38)		39	13818.0	
Fundusz zasadniczy	stan funduszu na początek roku		40	2671441.2	
	zwiększenia ogółem		41	29115.2	
	w tym	odpis z zysku netto	42	16416.0	
		aktualizacja wyceny środków trwałych	43		
	zmniejszenia ogółem		44	19582.1	
	w tym	pokrycie straty netto	45		
		aktualizacja wyceny środków trwałych	46		
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (w. 40+41-44)		47	2680974.3	
Własny fundusz stypendialny	stan funduszu na początek roku		48	780.3	
	zwiększenia ogółem		49	664.5	
	w tym odpis w ciężar kosztów działalności dydaktycznej		50	400.0	
	zmniejszenia ogółem		51	438.6	
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (w. 48+49-51)		52	1006.2	
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 29498.9
w tym nakłady na urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu i inne środki trwałe		02 14477.5
Dotacje celowe przeznaczone na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych		03 7827.9
z tego	budżet państwa	04 7097.4
	budżet środków europejskich	05 730.5
Dotacje z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju przeznaczone na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych		06
z tego	środki krajowe	07
	środki z bezzwrotnej pomocy z UE	08
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 16.7
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)		13 268.4
Aktywa trwałe i obrotowe (wybrane pozycje)		
Należności długoterminowe		14
Inwestycje długoterminowe		15 604.8
w tym	udziały lub akcje	16 304.8
	inne papiery wartościowe	17
	udzielone pożyczki	18 300.0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		19
Zapasy		20 10720.1
Należności krótkoterminowe		21 38136.2
w tym z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego oraz innych świadczeń		22 326.2
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 264813.4
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		27 3819.8
Pasywa (wybrane pozycje)		
Zobowiązania długoterminowe		28
w tym kredyty i pożyczki		29
Zobowiązania krótkoterminowe		30 69488.5
w tym	kredyty i pożyczki	31
	z tytułu dostaw i usług	32 15088.0
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33 22127.1
	z tytułu wynagrodzeń	34 8158.2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		35 105679.3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		36 131215.8
Pozostałe dane uzupełniające (wybrane pozycje)		
Koszt remontu budynków i budowli		37 10869.3
w tym remonty domów i stołówek studenckich		38 6253.7
Podatek VAT należny ogółem		39 16262.5
Podatek VAT naliczony do odliczenia		40 3214.4
Kwota podatku VAT podlegająca wpłacie do budżetu		41 13048.1
Kwota podatku VAT do zwrotu		42
Darowizny od osób wpisanych do KRS i jednostek organizacyjnych niebędących osobami prawnymi wpisanymi do CEIDG		43 665.1
Darowizny od osób fizycznych		44 22.9
Przychody należne ze zbycia środków trwałych		45 48.8
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

KWESTOR
mgr Jadwiga Bałkowska

REKTOR
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 2017 ROKU**

MC

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla J. M. Rektora i Senatu Politechniki Warszawskiej

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

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 009 761 187,19 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zysk netto w kwocie 17 186 341,26 zł,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 10 303 456,49 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 26 863 973,04 zł,
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem Politechniki Warszawskiej. Rektor Politechniki Warszawskiej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Rektor Politechniki Warszawskiej jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Politechniki Warszawskiej i zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r.,

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Rektora Politechniki Warszawskiej wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

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

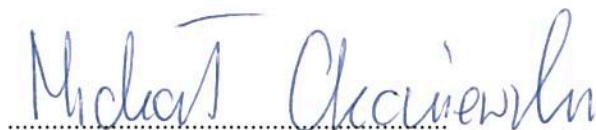
Opinia

Naszym zdaniem załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Politechniki Warszawskiej.

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

- jednostka w kwestii dotyczących funduszu zasadniczego Politechniki Warszawskiej oraz amortyzacji 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.



Michał Okoniewski

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 podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych pod nr. ewidencyjnym 3635
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 26 kwietnia 2018 roku

Uchwała nr 210/XLIX/2018
Senatu Politechniki Warszawskiej
z dnia 23 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i przeznaczenia zysku netto za rok 2017

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 2018 r., poz. 395 ze zm.) i art. 101 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym z dnia 27 lipca 2005 r. (Dz. U. z 2017 r., poz. 2183 z późn. zm.) oraz niezawierającej zastrzeżeń opinii biegłych rewidentów, dotyczącej sprawozdania finansowego Politechniki Warszawskiej za 2017 r. uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Politechniki Warszawskiej za rok 2017 zamykające się:

– kwotą aktywów i pasywów	3.009.761.187,19 zł;
– zyskiem netto w wysokości	17.186.341,26 zł;
– wzrostem kapitału własnego o kwotę	10.303.456,49 zł;
– zwiększeniem stanu środków pieniężnych o kwotę	26.863.973,04 zł.

§ 2

Zysk netto za rok 2017 w kwocie 17.186.341,26 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