



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 55279. Warszawski Uniwersytet Medyczny w Warszawie.
[BMSiG-45730/2021]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok 2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

Nazwa Firmy: Warszawski Uniwersytet Medyczny

Siedziba:

Województwo: mazowieckie

Powiat: m. st. Warszawa

Gmina: m. st. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres:

Kraj: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: m. st. Warszawa

Gmina: m. st. Warszawa

Nazwa ulicy: Żwirki i Wigury

Numer budynku: 61

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 02-091

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kod PKD:

8542Z

Identyfikator podatkowy NIP: 5250005828

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Data od: 01.01.2020 r.

Data do: 31.12.2020 r.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych: False.

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: True

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: True.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217), z tym że: a) składniki majątku

**X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI**

o wartości do 3 500,00 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów. Dla wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości początkowej od 3 500,00 zł do 10.000,00 zł odpisy amortyzacyjne dokonywane są jednorazowo w wielkości równej wartości początkowej nabytego składnika w miesiącu przyjęcia do użytkowania, z tym że zalicza się do nich wyłącznie określone co do rodzaju, istotne dla uczelni grupy składników majątkowych lub, gdy źródło finansowania ich zakupu lub sprawozdawczość zewnętrzna tego wymaga. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadzane są do ewidencji aktywów przy założeniu rozpoczęcia odpisów amortyzacyjnych od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania, b) okres ekonomicznej użyteczności wynika z planu amortyzacji. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stawki te zapewniają odpisanie środka trwałego przez okres jego ekonomicznej użyteczności. Przy ustalaniu okresu amortyzacji Uczelnia uwzględni w szczególności liczbę zmian, na których pracuje środek trwały, tempo postępu techniczno-ekonomicznego, wydajność środka trwałego oraz prawne lub inne ograniczenia czasu używania, c) dla projektów i umów zawartych w wyniku konkursów organizowanych do 30.09.2018 r. składniki służące pracom badawczym odnoszone są w całości w wartości początkowej w koszty realizacji tych prac jako koszt zakupu aparatury, d) dla projektów i umów zawartych w wyniku konkursów organizowanych od 1.10.2018 r. aparatura naukowo-badawcza podlega odpisom amortyzacyjnym na zasadach ogólnych, chyba że umowy lub zasady projektu stanowią inaczej, e) udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, f) wycena zakupu materiałów odbywa się według cen nabycia, a rozchodów w wysokości średniej ważonej cen danego składnika zapasów. W przypadku materiałów dotyczących ściśle określonych przedsięwzięć w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników, g) produkty w toku wyceniane są w wysokości całkowitych bezpośrednich kosztów wytworzenia. Produkt w toku dla Uczelni stanowi ogół poniesionych nakładów na realizację poszczególnych projektów, współfinansowanych ze źródeł zewnętrznych, h) środki pieniężne na rachunkach lokat terminowych wycenia się w wartości nominalnej z doliczeniem odsetek do dnia bilansowego, i) rozchodów walut z rachunków dewizowych dokonuje się metodą FIFO, tj. przyjmując rozchód walut kolejno według kursów wpływu środków, z wyjątkiem środków pieniężnych gromadzonych na wyodrębnionych rachunkach, dla których stosuje się identyfikację rzeczywistych kursów wpływu walut, j) do sporządzenia sprawozdania przyjęto iż: - środki subwencji otrzymane na działalność dydaktyczną i badawczą z Ministerstwa Zdrowia ujmowane są w ciągu roku na rozliczeniach międzyokresowych przychodów, natomiast na koniec roku są w całości ujmowane w przychody działalności operacyjnej, bez względu na wysokość poniesionych kosztów, z wyłączeniem tej części środków subwencji, która posłużyła do sfinansowania zakupu majątku trwałego jednostkowej wartości początkowej powyżej 10 000 zł oraz ewentualnych nakładów inwestycyjnych. Środki te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne do wysokości dokonywanych odpisów amortyzacyjnych w przyjętym okresie amortyzacji, - otrzymane środki finansowe na prowadzenie działalności dydaktycznej i badawczej w odniesieniu do działalności wieloletniej wykazane są w pasywach bilansu, pozycji inne rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe), - przychody własne uczelni pochodzące z działalności edukacyjnej ustala się przy założeniu objęcia ewidencją wpłat w terminach ich wymagalności proporcjonalnie do okresu trwania semestru zimowego i letniego.

ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenia wyniku finansowego; Wynik finansowy ustalany jest metoda porównawczą. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, powiększone o koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz skorygowane - „in plus” lub „in minus” - o zmianę stanu produktów, pomniejszone o koszty działalności operacyjnej obejmujące: amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe, a także o wartość sprzedanych towarów i materiałów, stanowi wynik ze sprzedaży. Wynik finansowy netto obejmuje wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji finansowych oraz obowiązkowe obciążenia z tytułu podatku dochodowego.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego; Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe obejmuje: - wprowadzenie do sprawozdania finansowego, - bilans, stan na 31.12.2020 r., - rachunek zysków i strat, za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r., - rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r., - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, - informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

pozostałe:

Pozostałe; W związku z przepisami ustawy o działalności leczniczej, organy założycielskie mają obowiązek pokrycia strat wygenerowanych przez podmioty lecznicze. Kierownik jednostki dokonał analizy utworzonych w latach poprzednich rezerw na pokrycie straty przez Warszawski Uniwersytet Medyczny i w roku 2020 nie dokonał żadnych zmian, utrzymując je na poziomie z 2019 roku. Przewidywane informacje o podstawowych wskaźnikach finansowych podmiotów leczniczych, dla których Warszawski Uniwersytet Medyczny jest organem założycielskim podano w nocy nr 15 w informacji dodatkowej.

Kwestor
mgr Jolanta Ilków

Rektor
prof. dr hab. n. med. Zbigniew Gaciong

30.04.2021 r.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Bilans

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 406 768 963,24	2 339 034 882,04
A. Aktywa trwałe	2 137 023 266,80	2 126 809 676,12
I. Wartości niematerialne i prawne	1 056 648,31	515 236,29
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 056 648,31	515 236,29
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 069 672 519,10	2 062 269 328,59
1. Środki trwałe	2 057 500 847,38	1 926 672 433,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 115 551 330,77	1 115 551 330,77
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	910 161 847,02	789 455 950,22
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 720 830,30	6 619 350,36
e) inne środki trwałe	25 066 839,29	15 045 802,01
2. Środki trwałe w budowie	12 171 671,72	135 596 895,23
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	65 739 701,86	63 974 049,36
3. Długoterminowe aktywa finansowe	65 513 058,15	63 747 405,65
c) w pozostałych jednostkach	65 513 058,15	63 747 405,65
- udziały lub akcje	65 403 058,15	63 637 405,65
- udzielone pożyczki	110 000,00	110 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	226 643,71	226 643,71
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	554 397,53	51 061,88
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	554 397,53	51 061,88
B. Aktywa obrotowe	269 745 696,44	212 225 205,92
I. Zapasy	13 191 770,91	15 056 182,53
1. Materiały	331 842,00	374 564,08
2. Półprodukty i produkty w toku	9 197 145,83	10 151 212,81
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 662 783,08	4 530 405,64
II. Należności krótkoterminowe	15 689 685,31	21 617 526,51
3. Należności od pozostałych jednostek	15 689 685,31	21 617 526,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 670 505,62	16 459 731,80
- do 12 miesięcy	10 670 505,62	16 459 731,80
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	210 311,89	59 195,63
c) inne	4 808 867,80	5 098 599,08
III. Inwestycje krótkoterminowe	238 766 370,53	174 274 182,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	238 766 370,53	174 274 182,71
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	238 766 370,53	174 274 182,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	238 766 370,53	174 274 182,71
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 097 869,69	1 277 314,17



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	2 406 768 963,24	2 339 034 882,04
A. Kapitał (fundusz) własny	2 032 321 565,53	1 961 767 229,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 026 056 556,54	1 937 785 577,23
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-20 014 030,61
VI. Zysk (strata) netto	6 265 008,99	43 995 682,60
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	374 447 397,71	377 267 652,82
I. Rezerwy na zobowiązania	131 244 790,55	117 103 470,33
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	57 753 074,00	51 767 236,00
- długoterminowa	39 330 026,00	34 042 709,00
- krótkoterminowa	18 423 048,00	17 724 527,00
3. Pozostałe rezerwy	73 491 716,55	65 336 234,33
- krótkoterminowe	73 491 716,55	65 336 234,33
II. Zobowiązania długoterminowe	573 078,70	1 178 989,12
3. Wobec pozostałych jednostek	573 078,70	1 178 989,12
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	122 694,43
e) inne	573 078,70	1 056 294,69
III. Zobowiązania krótkoterminowe	59 373 380,51	72 643 189,69
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 388 364,06	62 543 297,08
c) inne zobowiązania finansowe	122 239,84	520 123,15
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 040 596,66	16 260 847,10
- do 12 miesięcy	15 040 596,66	16 260 847,10
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 825 880,45	15 649 352,52
h) z tytułu wynagrodzeń	16 933 974,99	14 656 148,18
i) inne	2 465 672,12	15 456 826,13
4. Fundusze specjalne	9 985 016,45	10 099 892,61
fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych	61 787,77	43 259,63
własny fundusz na stypendia	2 000 000,00	2 010 500,00
fundusz stypendialny	1 536 297,64	2 536 789,27
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 386 931,04	5 509 343,71
IV. Rozliczenia międzyokresowe	183 256 147,95	186 342 003,68
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	183 256 147,95	186 342 003,68
- długoterminowe	15 865 204,12	10 687 593,16
- krótkoterminowe	167 390 943,83	175 654 410,52

Kwestor
mgr Jolanta Ilków

Rektor
prof. dr hab. n. med. Zbigniew Gaciong

30.04.2021 r.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Rachunek zysków i strat

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	416 536 190,11	434 178 318,28
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	417 134 001,62	444 245 600,89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-954 066,98	-10 673 393,85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	355 785,19	603 480,09
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	470,28	2 631,15
B. Koszty działalności operacyjnej	413 304 318,73	412 630 871,18
I. Amortyzacja	12 576 216,37	12 501 445,67
II. Zużycie materiałów i energii	34 270 404,30	28 999 014,50
III. Usługi obce	50 496 435,51	55 018 103,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 611 766,73	1 977 311,77
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	240 771 850,60	232 068 425,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	57 717 585,45	57 442 118,78
- emerytalne	20 689 577,25	19 476 887,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 859 508,30	24 621 344,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	551,47	3 106,67
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 231 871,38	21 547 447,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 059 478,97	19 122 839,63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	65 996,11	6 325,20
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 442,28	106 003,85
IV. Inne przychody operacyjne	8 983 040,58	19 010 510,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 406 754,77	5 729 966,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 757,96	36 552,32
III. Inne koszty operacyjne	9 396 996,81	5 693 413,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 884 595,58	34 940 320,64
G. Przychody finansowe	3 430 757,19	9 422 445,50
II. Odsetki, w tym:	699 208,69	2 306 189,13
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	689 772,50	487 718,00
V. Inne	2 041 776,00	6 628 538,37
H. Koszty finansowe	25 719,78	330 151,54
I. Odsetki, w tym:	25 719,78	54 063,32
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	276 088,22
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 289 632,99	44 032 614,60
J. Podatek dochodowy	24 624,00	36 932,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 265 008,99	43 995 682,60

Kwestor
mgr Jolanta Ilków

Rektor
prof. dr hab. n. med. Zbigniew Gaciong

30.04.2021 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 961 767 229,22	1 912 575 753,93
- korekty błędów	-20 014 030,61	-20 014 030,61
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 941 753 198,61	1 892 561 723,32
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 937 785 577,23	1 918 642 757,31
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	88 270 979,31	19 142 819,92
a) zwiększenie (z tytułu)	239 139 453,94	47 271 313,27
niewykorzystane środki FRU i FPMSiD	0,00	3 450 817,58
otrzymane obligacje od MF	0,00	33 669 960,50
podział zysku za rok poprzedni	43 995 682,60	0,00
scalenie budynków - zwiększenie wartości	67 519 053,80	0,00
inne zwiększenia funduszu- środki z P.FNP na umorzenie gr. I	243 734,61	0,00
podział gruntu - przyjęcie dowodem OT	35 337 000,00	0,00
równowartość sfinansowanych z subwencji i dotacji środków trwałych gr 0, I, II	92 043 982,93	10 150 535,19
b) zmniejszenie (z tytułu)	150 868 474,63	28 128 493,35
pokrycie straty za rok poprzedni	0,00	2 666 875,60
pokrycie straty z lat ubiegłych	20 014 030,61	0,00
umorzenie budynków i budowli	27 998 390,22	25 461 617,75
nieumorzona wartość likwidowanych budynków i budowli - scalanie budynków	67 519 053,80	0,00
podział gruntu - likwidacja	35 337 000,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 026 056 556,54	1 937 785 577,23
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	23 981 651,99	-6 067 003,38
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	43 995 682,60	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	43 995 682,60	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	43 995 682,60	0,00
podział zysku roku ubiegłego na kapitał podstawowy	43 995 682,60	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	20 014 030,61	6 067 003,38
- korekty błędów	0,00	16 613 902,83
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	20 014 030,61	22 680 906,21
b) zmniejszenie (z tytułu)	20 014 030,61	2 666 875,60



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
pokrycie straty z funduszu zasadniczego	20 014 030,61	2 666 875,60
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	20 014 030,61
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-20 014 030,61
6. Wynik netto	6 265 008,99	43 995 682,60
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 032 321 565,53	1 961 767 229,22
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 032 321 565,53	1 961 767 229,22

Kwestor
mgr Jolanta Ilków

Rektor
prof. dr hab. n. med. Zbigniew Gaciong

30.04.2021 r.

Rachunek przepływów pieniężnych

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6 265 008,99	43 995 682,60
II. Korekty razem	127 866 571,40	33 622 144,20
1. Amortyzacja	12 576 216,37	12 501 445,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25 719,78	54 063,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	101 480 665,91	48 130,81
5. Zmiana stanu rezerw	14 141 320,22	-6 789 032,13
6. Zmiana stanu zapasów	1 864 411,62	11 916 841,02
7. Zmiana stanu należności	5 927 841,20	-5 516 785,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 142 368,96	7 242 169,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 177 906,51	14 112 178,73
10. Inne korekty	170 671,77	53 131,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	134 131 580,39	77 617 826,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	67 210,11	6 325,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	67 210,11	6 325,20
II. Wydatki	69 160 303,98	75 842 560,84
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69 160 303,98	75 842 560,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-69 093 093,87	-75 836 235,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,30
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,30
II. Wydatki	546 298,70	649 792,28



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	520 578,92	595 728,96
8. Odsetki	25 719,78	54 063,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-546 298,70	-649 791,98
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	64 492 187,82	1 131 799,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	64 492 187,82	1 131 799,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	174 274 182,71	173 142 383,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	238 766 370,53	174 274 182,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania	126 292 214,34	63 526 216,91

Kwestor
mgr Jolanta Ilków

Rektor
prof. dr hab. n. med. Zbigniew Gaciong

30.04.2021 r.

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania
dla Rady Uczelni
oraz Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. („sprawozdanie finansowe”) Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego („Jednostka”) z siedzibą w Warszawie (02-091), ul. Żwirki i Wigury 61, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 406 768 963,24 zł,
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zysk netto w wysokości 6 265 008,99 zł,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 70 554 336,31 zł,
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 64 492 187,82 zł,
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Uczelni;
- 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 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”), oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej 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 IESBA. 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.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej, i wyniku finansowego Jednostki, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki 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 Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Uczelni są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Członkowie Rady Uczelni są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Uczelni.

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 Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

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 tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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 oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedzialności zastosowania przez Kierownika Jednostki 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.

**X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI**

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Joanna Mechecka, działający w imieniu: POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy Biegły Rewident
Joanna Mechecka
 Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 11604

W imieniu:
 POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa
 firmy audytorskiej uprawnionej do badania
 sprawozdań finansowych nr 4090

Warszawa, dnia 18 czerwca 2021 roku

UCHWAŁA NR 6/2021
 RADY UCZELNI
 WARSZAWSKIEGO UNIWERSYTETU MEDYCZNEGO
 z dnia 28 czerwca 2021 r.
 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok

Na podstawie § 34 ust. 1 pkt 3 lit. c) Statutu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego w związku z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 478 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1

Rada Uczelni Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego zatwierdza sprawozdanie finansowe Uczelni za 2020 rok, pod warunkiem, że sprawozdanie finansowe spełnia wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości, zawierające następujące pozycje oraz przyporządkowane im kwoty:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 rok, którego suma po stronie aktywów jak i pasywów wynosi	2 406 768 963,24 zł
- zysk bilansowy brutto	6 289 632,99 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych	24 624,00 zł
- zysk bilansowy netto	6 265 008,99 zł

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
 RADY UCZELNI WUM
prof. dr hab. inż. Aleksander Nawrat

UCHWAŁA NR 7/2021
 RADY UCZELNI
 WARSZAWSKIEGO UNIWERSYTETU MEDYCZNEGO
 z dnia 28 czerwca 2021 r.
 w sprawie przeznaczenia zysku bilansowego netto za 2020 rok

Na podstawie § 34 ust. 1 pkt 3 lit. c) Statutu Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego w związku z art. 409 ust. 3 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 478 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1

Zysk bilansowy netto za 2020 rok w wysokości 6 265 008,99 zł przeznaczają się na zwiększenie Funduszu Zasadniczego Uczelni.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
 RADY UCZELNI WUM
prof. dr hab. inż. Aleksander Nawrat