



WARSZAWSKI
UNIwersYTET
MEDYCZNY

Sprawozdanie finansowe
Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego
za rok 2022

Warszawa, 31.03.2023 r.

Zbigniew
Antoni Gaciong

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Antoni
Gaciong
Data: 2023.06.14
14:52:13 +02'00'

Jolanta
Ilków

Elektronicznie podpisany
przez Jolanta Ilków
Data: 2023.06.14 13:58:28
+02'00'

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Nazwa firmy: Warszawski Uniwersytet Medyczny
- 1.1. Siedziba: 02-091 Warszawa, ul. Żwirki i Wigury 61
- 1.2. Podstawa działania: Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 24 października 1949 r. (Dz. U. z 1949 r. Nr 58 poz. 450).
Jednostka działa na podstawie Ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 574 ze zmianami). Ustawą z dnia 23 stycznia 2008 r. nadano nazwę „Warszawski Uniwersytet Medyczny” (Dz.U. z 2008 r. Nr 39 poz. 226).
- 1.3. Rodzaj działalności: Warszawski Uniwersytet Medyczny jest akademicką uczelnią publiczną i prowadzi działalność w zakresie kształcenia i badań naukowych.

2. Czas działania Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego nie jest ograniczony.
3. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Sprawozdanie podlega obowiązkowi badania zgodnie z art. 64 ust.1 pkt.4 Ustawy o rachunkowości.
4. W skład jednostki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności uczelni.
6. Sprawozdanie nie zawiera elementów wynikających z zasad sprawozdawczości finansowej występujących przy łączeniu spółek.
7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami), z tym że:

- a) składniki majątku 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 uwzględnia 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 01.10.2018 r. aparatura naukowo badawcza podlega odpisom amortyzacyjnym na zasadach ogólnych, chyba, że umowy lub zasady projektu stanowią inaczej.

W uzasadnionych przypadkach, ze względu na specyfikę wykorzystania danego składnika majątkowego przez uczelnię, dopuszcza się zastosowanie stawek uwzględniających ekonomiczną użyteczność danego składnika majątkowego. W szczególności dotyczy to aparatury naukowo-badawczej wykorzystywanej wyłącznie w ramach projektów z określoną perspektywą czasową. Ustalenia stawki na podstawie planowanego okresu ekonomicznej użyteczności dokonuje Kwestor, na wniosek dysponenta środków/kierownika jednostki organizacyjnej, zawierającym merytoryczne uzasadnienie danego okresu ekonomicznej użyteczności.
- 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.

2) 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.

3) 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 31.12.2022 r.
- rachunek zysków i strat, za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

4) 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 2022 nie dokonał żadnych zmian, utrzymując je na poziomie z 2021 roku.

Przewidywane informacje o podstawowych wskaźnikach finansowych podmiotów leczniczych dla których Warszawski Uniwersytet Medyczny jest organem założycielskim podano w nocie nr 15 w informacji dodatkowej.

Sporządzono:

Warszawa, dnia 31.03.2023 r.

.....
podpis Kwestora

.....
podpis Rektora

| Nazwa uczelni WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY ul. Żwirki i Wigury 61 02-091 Warszawa NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917 | BILANS na dzień 31 grudnia 2022 r. (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku) | | | | Przeznaczenie formularza | |
|--|--|-------------------------|---|-------------------------|--------------------------|------------|
| | Aktywa | Stan na | | Pasywa | Stan na | |
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| | 1 | 2 | | 1 | 2 | |
| A. Aktywa trwałe | 2 083 162 636,50 | 2 097 168 116,43 | A. Kapitał (fundusz) własny | 2 096 885 077,58 | 2 050 811 571,00 | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 4 270 148,39 | 2 382 086,56 | I. Kapitał (fundusz) zasadniczy | 2 047 345 913,95 | 2 003 889 654,37 | |
| 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 | 4 270 148,39 | 2 382 086,56 | – 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 | 2 022 565 326,44 | 2 063 498 682,19 | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Środki trwałe | 2 002 472 229,38 | 2 047 456 224,54 | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | 854 536 388,00 | 882 018 715,18 | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 5 086 879,80 | 5 942 269,24 | – tworzone zgodnie z umową (statutem) | 0,00 | 0,00 | |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 | – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | |
| e) inne środki trwałe | 27 297 630,81 | 43 943 909,35 | | | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 20 093 097,06 | 16 042 457,65 | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | | | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | VI. Zysk (strata) netto | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 | |
| 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 | 55 986 870,86 | 30 941 870,86 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 432 437 754,64 | 418 563 769,28 | |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | I. Rezerwy na zobowiązania | 126 833 584,05 | 124 675 721,34 | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 55 760 227,15 | 30 715 227,15 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 43 707 974,00 | 54 577 158,00 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | – długoterminowa | 30 160 988,00 | 35 666 596,00 | |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | – krótkoterminowa | 13 546 986,00 | 18 910 562,00 | |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 3. Pozostałe rezerwy | 83 125 610,05 | 70 098 563,34 | |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | – długoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | – krótkoterminowe | 83 125 610,05 | 70 098 563,34 | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania długoterminowe | 591 013,34 | 625 702,37 | |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 3. Wobec pozostałych jednostek | 591 013,34 | 625 702,37 | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| c) w pozostałych jednostkach | 55 760 227,15 | 30 715 227,15 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | |
| – udziały lub akcje | 30 760 227,15 | 30 715 227,15 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| – inne papiery wartościowe | 25 000 000,00 | 0,00 | d) zobowiązania weksłowe | 0,00 | 0,00 | |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | e) inne | 591 013,34 | 625 702,37 | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 226 643,71 | 226 643,71 | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 74 946 282,41 | 67 040 120,93 | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 340 290,81 | 345 476,82 | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 340 290,81 | 345 476,82 | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| | | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| | | | b) inne | 0,00 | 0,00 | |
| B. Aktywa obrotowe | 446 160 195,72 | 372 207 223,85 | | | | |
| I. Zapasy | 32 187 667,35 | 27 762 057,83 | | | | |
| 1. Materiały | 719 730,24 | 466 580,88 | | | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 16 184 392,12 | 13 085 049,97 | | | | |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 15 283 544,99 | 14 210 426,98 | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 21 102 793,81 | 38 969 080,07 | 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 | 65 083 363,45 | 58 698 260,34 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 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: | 21 326 552,91 | 20 255 401,25 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | – do 12 miesięcy | 21 326 552,91 | 20 255 401,25 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 21 102 793,81 | 38 969 080,07 | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 15 588 434,32 | 34 612 697,84 | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 15 588 434,32 | 34 612 697,84 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 18 586 355,25 | 16 683 520,37 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 17 839 923,49 | 16 238 524,07 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 292 580,69 | 143 637,47 | i) inne | 7 330 531,80 | 5 520 814,65 |
| c) inne | 5 218 254,81 | 4 212 744,76 | 4. Fundusze specjalne | 9 862 918,96 | 8 341 860,59 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 3 523,99 | 0,00 | a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 5 497 788,47 | 5 445 101,01 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 389 505 470,77 | 302 873 354,90 | b) fundusz stypendialny | 2 351 553,64 | 812 040,64 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 389 505 470,77 | 302 873 354,90 | c) własny fundusz na stypendia | 1 991 750,00 | 2 000 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | d) fundusz rozwoju uczelni | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | e) fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych | 21 826,85 | 84 718,94 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 230 066 874,84 | 226 222 224,64 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 230 066 874,84 | 226 222 224,64 |
| b) w pozostałych jednostkach | 110 000,00 | 110 000,00 | – długoterminowe | 19 169 130,88 | 29 482 814,28 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | – krótkoterminowe | 210 897 743,96 | 196 739 410,36 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| – udzielone pożyczki | 110 000,00 | 110 000,00 | | | |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 389 395 470,77 | 302 763 354,90 | | | |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 389 395 470,77 | 302 763 354,90 | | | |
| – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 364 263,79 | 2 602 731,05 | | | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | | | |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | | | |
| Aktywa razem | 2 529 322 832,22 | 2 469 375 340,28 | Pasywa razem | 2 529 322 832,22 | 2 469 375 340,28 |

*) należy ująć także 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.).

Warszawa, 31.03.2023

Kwesitor
(nr telefonu)

miejscowość i data

Rektor

| Nazwa uczelni | | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | |
|--|--|--|-----------------------|
| WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY ul. Żwirki i Wigury 61 02-091 Warszawa NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917 | | sporządzony za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. (wariant porównawczy) | |
| L.p. | Treść | za rok 2022 | za rok 2021 |
| A. | Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 506 592 731,61 | 462 692 420,34 |
| | – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 502 652 813,79 | 458 522 019,25 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 3 099 342,15 | 3 887 904,14 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 837 076,08 | 282 496,95 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 3 499,59 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 470 797 569,17 | 432 242 402,02 |
| I. | Amortyzacja | 21 786 604,91 | 18 063 062,82 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 36 458 609,62 | 35 890 947,32 |
| III. | Usługi obce | 73 786 467,58 | 57 439 157,96 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 1 272 900,06 | 1 366 339,49 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 261 948 356,59 | 251 048 959,02 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 55 823 409,15 | 52 117 875,72 |
| | - emerytalne | 22 476 637,47 | 20 952 962,66 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 19 718 432,85 | 16 316 059,69 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 788,41 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 35 795 162,44 | 30 450 018,32 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 45 156 407,18 | 20 736 631,05 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 6 471,55 | 44 506,68 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 254 808,76 | 9 044,71 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 44 895 126,87 | 20 683 079,66 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 42 606 245,24 | 4 933 609,56 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 11 300 391,78 | 12 561,98 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 31 305 853,46 | 4 921 047,58 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 38 345 324,38 | 46 253 039,81 |

| | | | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| G. | Przychody finansowe | 12 598 243,47 | 728 117,15 |
| 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: | 12 598 243,47 | 597 168,42 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 130 948,73 |
| H. | Koszty finansowe | 1 384 626,22 | 47 764,33 |
| I. | Odsetki, w tym: | 1 071 785,28 | 37 313,33 |
| | - 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 | 312 840,94 | 10 451,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 49 558 941,63 | 46 933 392,63 |
| J. | Podatek dochodowy | 19 778,00 | 11 476,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |

Warszawa dn. 31.03.2023 r.

Kwestor
(nr telefonu)

miejsowość i data

Rektor

Nazwa uczelni

WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY
ul. Żwirki i Wigury 61
02-091 Warszawa
NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres od 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r

| Wiersz | Wyszczególnienie | Kwota za rok (zł,gr) | |
|--------|--|--------------------------|--------------------------|
| | | 2022 r. | 2021 r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów | 2 050 811 571,00 0,00 | 2 032 321 565,53 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 050 811 571,00 | 2 032 321 565,53 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 003 889 654,37 | 2 026 056 556,54 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 43 456 259,58 | -22 166 902,17 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 46 941 785,16 | 6 351 922,54 |
| | - otrzymane obligacje MF | 25 000 000,00 | 0,00 |
| | - niewykorzystane środki FRU i FPMSiD | | |
| | - środki z rachunku scentralizowanego amortyzacji MZ | 0,00 | 0,00 |
| | - równowartość sfinansowanych z subwencji i dotacji środków trwałych gr 0, I , II | 19 868,53 | 86 913,55 |
| | - równowartość przekazanych środków trwałych sfinansowanych z dotacji w części niezamortyzowanej | 0,00 | 0,00 |
| | -własność gruntów przyznanych w drodze decyzji Wojewody Mazowieckiego | 0,00 | 0,00 |
| | - podział gruntu- przyjęcie gruntu dowodem OT | 0,00 | 0,00 |
| | - inne zwiększenia funduszu - środki z P.FNP na umorzenie gr. 1 | 0,00 | 0,00 |
| | - scalanie budynków - zwiększenia wartości | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku za rok poprzedni | 46 921 916,63 | 6 265 008,99 |
| | b) zmniejszenia (z tytułu) | 28 485 525,58 | 28 518 824,71 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | - podział gruntu - likwidacja | 0,00 | 0,00 |
| | - nieumorzona wartość likwidowanych budynków i budowli - scalanie budynków | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenie budynków i budowli | 28 485 525,58 | 28 518 824,71 |
| | - pokrycie straty za rok poprzedni | | |
| | - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 047 345 913,95 | 2 003 889 654,37 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| Wiersz | Wyszczególnienie | Kwota za rok (zł,gr) | |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | 2022 r. | 2021 r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 46 921 916,63 | 6 265 008,99 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 46 921 916,63 | 6 265 008,99 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 46 921 916,63 | 6 265 008,99 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 46 921 916,63 | 6 265 008,99 |
| | - podziału zysku roku ubiegłego na kapitał podstawowy (własny) | 46 921 916,63 | 6 265 008,99 |
| | - Fundusz Rozwoju Uczelni | 0,00 | 0,00 |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty z funduszu zasadniczego | 0,00 | 0,00 |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Wynik netto | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |
| | a) zysk netto | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |
| | b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 096 885 077,58 | 2 050 811 571,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 096 885 077,58 | 2 050 811 571,00 |

Warszawa, dn. 31.03.2023 r.

podpis Kwestora

miejsowość i data

podpis Rektora

Nazwa Uczelni

WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY
ul. Żwirki i Wigury 61 02-091 Warszawa
NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
(metoda pośrednia)

| Treść | za rok 2022 | za rok 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |
| II. Korekty razem: | 59 400 156,76 | 20 964 211,97 |
| 1. Amortyzacja | 21 786 604,91 | 18 063 062,82 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 071 785,28 | 37 313,33 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 11 262 940,60 | -104 516,08 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 2 157 862,71 | -6 569 069,21 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -4 425 609,52 | -14 570 286,92 |
| 7. Zmiana stanu należności | 17 866 286,26 | -23 279 394,76 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 6 584 533,06 | 4 672 222,75 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 3 088 303,47 | 42 670 136,04 |
| 10. Inne korekty | 7 449,99 | 44 744,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 108 939 320,39 | 67 886 128,60 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 6 471,55 | 44 506,68 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 6 471,55 | 44 506,68 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 21 241 890,79 | 38 611 097,74 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 21 241 890,79 | 38 611 097,74 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -21 235 419,24 | -38 566 591,06 |

| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Wpływy | 0,00 | 34 837 000,00 |
| 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 | 34 837 000,00 |
| II. Wydatki | 1 071 785,28 | 159 553,17 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 122 239,84 |
| 8. Odsetki | 1 071 785,28 | 37 313,33 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 071 785,28 | 34 677 446,83 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 86 632 115,87 | 63 996 984,37 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 86 632 115,87 | 63 996 984,37 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 302 763 354,90 | 238 766 370,53 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 389 395 470,77 | 302 763 354,90 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 132 143 004,61 | 107 228 668,11 |

Warszawa, dnia 31.03.2023 r.

Kwestor

miejsowość i data

Rektor

WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY
ul. Żwirki i Wigury 61
02-091 Warszawa
NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917

**Informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego za rok 2022 sporządzonego zgodnie
z art. 48 ust 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U.
z 2021 r. poz. 217 ze zmianami)**

I. Objasnienia do bilansu

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający ich stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy przedstawiono w notach nr 1, 2 i 2/1. Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w notach nr 4 i 4/1.

Główne pozycje zwiększające wartość środków trwałych w 2022 roku to:

W grupie budynki i budowle:

| | |
|---|-------------------|
| a) Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy parkingu naziemnego przy Budynku Centrum Dydaktycznego WUM | 510 217,49 |
| b) Zaprojektowanie i przeniesienie rozdzielni elektrycznej w Zakładzie Transplantologii i Centralnym Banku Tkanek | 239 240,74 |
| c) Wykonanie okładzin panelowych ścian i sufitu w sali nr 30 | 72 875,04 |
| d) Dostawa, montaż oraz konfiguracja urządzeń systemu telemetrycznego w instalacji węzła cieplnego, celem usprawnienia eksploatacji oraz optymalizacji zużycia energii cieplnej | 38 079,25 |
| e) Wykonanie zasilenia szlabanu parkingowego przy budynku Bloku F ul. Nielubowicza 5 | 35 586,63 |
| RAZEM | 895 999,15 |

W grupie inne środki trwałe:

| | |
|---|----------------------|
| a) Zakup urządzeń medycznych o wartości | 7 037 130,66 |
| b) Zakup sprzętu laboratoryjnego o wartości | 3 053 658,42 |
| c) Zakup sprzętu komputerowego o wartości | 1 851 829,17 |
| RAZEM | 11 942 618,25 |

Szczegółowy zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, oraz stan końcowy przedstawia nota nr 3.

Wykaz spółek, w których WUM posiada udziały przedstawia nota nr 14, informująca o prognozowanym wyniku finansowym oraz o wartości kapitału własnego za rok 2022r.

Wykaz szpitali klinicznych dla których WUM jest organem założycielskim przedstawia nota nr 15 informująca o prognozowanym wyniku finansowym szpitali i wartości kapitału własnego za 2022 r.

1. Odpisy aktualizujące aktywa

W roku 2022 nie objęto odpisem aktualizacyjnym żadnych aktywów.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

WUM nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Wartość obcych środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych, używanych na podstawie umów dzierżawy, użyczenia i leasingu operacyjnego przedstawia nota nr 6.

4. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Wartość udziałów WUM w spółkach przedstawia nota nr 14.

Warszawski Uniwersytet Medyczny jest współnikiem tylko i wyłącznie spółek kapitałowych z ograniczoną odpowiedzialnością, w związku z tym jest współnikiem ponoszącym ograniczoną odpowiedzialność majątkową.

5. Dane dotyczące struktury własności kapitału - nie dotyczy jednostki.

6. Jednostka sporządza zestawienie zmian w funduszu własnym.

Fundusz podstawowy Uczelni na dzień 01.01.2022 r. wynosił 2 003 889 654,37 zł;

Fundusz podstawowy Uczelni na dzień 31.12.2022 r. wynosił 2 047 345 913,95 zł;

W 2022 roku Fundusz podstawowy został zmniejszony z tytułu:

- umorzenia budynków i budowli o wartość 28 485 525,58 zł (Nota nr 4),

Fundusz ten został zwiększony z tytułu:

- otrzymanie z Ministerstwa Finansów skarbowych papierów wartościowych na podwyższenie kapitału zasadniczego Uczelni o łącznej wartości nominalnej

25 000 000,00 zł

- równowartość sfinansowanych z subwencji i dotacji środków trwałych gr 0, I, II w wartości 19 868,53 zł.

- z podziału zysku za rok poprzedni 46 921 916,63 zł

7. Zgodnie z art. 409 ust. 3 Ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz.U. z 2018 r. poz. 1668 z późn. zm.) po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Radę Uczelni, zysk bilansowy netto za 2022 r. zwiększył Fundusz Zasadniczy Uczelni.

8. W 2022 roku wykonano kolejną wycenę aktuarialną rezerw na odprawy emerytalne, odprawy rentowe oraz nagrody jubileuszowe pracowników Uczelni (Nota nr 7/2). Wartość rezerwy dla stopy dyskonta finansowego 6,7 % wyniosła 37 002 914,00 zł. Zmniejszenie wartości rezerw pracowniczych w roku 2022 w porównaniu do roku 2021 wyniosło 4 754 802,00 zł i zostało zarachowane następująco:

Wn Konto „Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne” 4 754 802,00 zł

Ma Konto „Przychody z tyt. rozwiązania rezerw na zobowiązania” 4 754 802,00 zł

W 2022 r. wartość rezerwy na niewykorzystane urlopy wyniosła 6 705 060,00 zł. Zmniejszenie wartości rezerw urlopowych w roku 2022 do roku 2021 wyniosło 6 114 382,00 zł i zostało zarachowane na konta:

Wn Konto „Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne” 6 114 382,00 zł

Ma Konto „Przychody z tyt. rozwiązania rezerw na zobowiązania” 6 114 382,00 zł

Konto rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne prezentowane jest w bilansie jako rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.

9. Stan i zmiany stanu rezerw przedstawiono w notcie nr 7 i 7/1 oraz 7/2.

Nie wystąpiły inne poza wymienionymi w notach 7/1 i 7/2 zdarzenia lub ryzyka pozwalające przewidzieć pojawienie się w przyszłości konieczności zmniejszenia aktywów lub zwiększenia zobowiązań – co do których Uczelnia powinna utworzyć rezerwę na dzień bilansowy 31.12.2022 r.

O wszystkich niepewnościach i zagrożeniach Uczelnia informuje w pkt V.5 niniejszej informacji dodatkowej.

10. Wartość odpisów aktualizujących należności i zmiany stanów aktualizacji przedstawiono w notcie nr 8. Uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, Jednostka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 32 024 568,46 zł, która zdaniem Kierownika Jednostki, zapewni pokrycie ryzyka nieściągalności należności uznanych za zagrożone.
11. Należności warunkowe ujęto w ewidencji pozabilansowej,
 - 1) pozew o odszkodowanie za nieuzasadnione rozwiązanie przez pracownika umowy o pracę bez wypowiedzenia z żądaniem zasądzenia od pozwanego na rzecz powoda kwoty 34 932,78 zł tytułem odszkodowania, sygnatura akt VII P 93/21
 - 2) pozew o odszkodowanie za nieuzasadnione rozwiązanie przez pracownika umowy o pracę bez wypowiedzenia z żądaniem zasądzenia od pozwanego na rzecz powoda kwoty 12 013,00 zł tytułem odszkodowania, sygnatura akt VII P 1477/20
12. Zobowiązania długoterminowe według stanu bilansowego i strukturę zobowiązań długoterminowych przedstawiono w notcie nr 9.
13. Tytuły zobowiązań krótkoterminowych przedstawiono w notcie nr 10.
14. Strukturę rozliczeń międzyokresowych przedstawiono w notcie nr 11 i 11/1.
15. Uczelnia nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku uczelni.
16. Zobowiązania warunkowe ujęte w ewidencji pozabilansowej,
 - 1) poręczenie finansowe (BGK) udzielone w 2021 roku tytułem zaciągnięcia kredytu obrotowego nieodnawialnego przez UCK WUM (Umowa poręczenia z 22.12.2020, ważna do 21.06.2031 r., Uchwała nr 32/2020 Senatu WUM z 27.04.2020 r. Na dzień 31.12.2022 kwota poręczenia wynosi 21 000 000,00 zł.

- 2) udzielone poręczenie w 2015 roku w kwocie 384 342,49 zł tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy na rzecz Fundacji Banku Mleka Kobiecego w Warszawie.
- 3) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2020/ABM/04/00002 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 43 259 490,00 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 13172/2020. Projekt ABM17.
- 4) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2021/ABM/01/00003 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 5 263 510,00 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 10406/2021. Projekt ABM20.
- 5) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2021/ABM/01/00039 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 8 818 969,05 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 10402/2021. Projekt ABM21.
- 6) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2021/ABM/03/00037-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 10 049 062,62 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 4953/2022. Projekt ABM22.
- 7) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2022/ABM/01/00015-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 13 368 119,60 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 18832/2022. Projekt ABM23.
- 8) Zobowiązanie warunkowe wynikające z Aktu Notarialnego Rep. A Nr 2125/2018 o wartości 802 144,00 zł. -umowa dożywocia.
- 9) Zobowiązanie warunkowe – obciążenie zabudowanych działek położonych w Warszawie przy: ul. Litewskiej 14, 16, ul. Dalibora 1, ul. Batalionu AK „Pięść” 9, ul. Karolkowej 84, ul. Ciołka 27 hipoteką łączną umowną do kwoty 120 000 000,00 zł w związku z zawartą 13 kwietnia 2018 r. z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym Umową Finansowania Centrum Symulacji Medycznych. Zobowiązanie zaewidencjonowano na koncie pozabilansowym zgodnie z zapisami Aktu Notarialnego Rep. A Nr 2233/2019 w wysokości 120 000 000,00 zł. Na dzień 31.03.2023 r. nie uruchomiono powyższego kredytu.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych 222 945 637,76 zł

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiła konieczność realizacji zobowiązania wynikającego z udzielonych gwarancji.

17. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami dotyczy w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Zobowiązań z tyt. leasingu finansowego uczelnia nie posiada.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 z późn. zm.) oraz art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924 z późn. zm.)

0Na dzień 31.12.2022 r. Uczelnia nie posiada środków pieniężnych na ww. rachunkach.

II Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów działalności operacyjnej

| | <u>2022 r.</u> | <u>2021 r.</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | PLN | PLN |
| - subwencja i dotacje z budżetu państwa | 324 033 947,17 | 306 212 473,35 |
| - opłaty za świadczone usługi edukacyjne | 78 194 954,08 | 76 755 635,95 |
| - przychody z pozostałej działalności badawczej | 63 054 165,64 | 46 832 435,81 |
| - pozostałe przychody z działalności operacyjnej | <u>37 369 746,90</u> | <u>28 721 474,14</u> |
| Razem przychody netto ze sprzedaży produktów | 502 652 813,79 | 458 522 019,25 |

Szczegółową strukturę przychodów przedstawiono w nocie nr 12.

2. Informacje o zawartych w 2022 r. umowach leasingowych.

W 2022 r. nie zawarto żadnej nowej umowy leasingu operacyjnego ani finansowego.

3. Nie dokonano odpisu aktualizującego wartości środków trwałych, gdyż według kierownika jednostki środki trwałe nie wymagają objęcia odpisami aktualizującymi ich wartość.
4. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów, gdyż według kierownika jednostki zapasy nie wymagają objęcia odpisami aktualizującymi ich wartość.
5. W roku 2022 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto przedstawiono w nocie nr 13.
7. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
8. Zmiany stanu środków trwałych w budowie, w tym nakłady w ciągu roku, przedstawiono w nocie nr 5 i 5/1. Przedstawione środki trwałe w budowie nie utraciły swojej wartości.
9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (ST + WNiP)

| | |
|--|-------------------|
| - poniesione w 2022 roku | 21 827 502,89 zł |
| w tym dotyczące ochrony środowiska | 332 482,31 zł |
| - planowane w 2023 roku | |
| Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Rektora Nr 245/2021 z dnia 30.12.2021 r. | 199 571 970,17 zł |
| w tym dotyczące ochrony środowiska | 28 796 344,11 zł |

| | |
|--|------------------|
| Załącznik Nr 7 do Zarządzenia Rektora Nr 245/2021 z dnia 30.12.2021 r. | 19 166 187,59 zł |
|--|------------------|

10. Nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

II a. Kursy przyjęte do wyceny

Do wyceny na dzień bilansowy składników aktywów i pasywów, wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące średnie kursy walut:

Tabela NBP nr 252/A/NBP/2022 z 31.12.2022 r.

| | |
|----------|--------|
| kurs EUR | 4,6899 |
| kurs USD | 4,4018 |

III Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| | | |
|--|---|----------------------|
| A.I. | Zysk (strata) netto | 49 539 163,63 |
| A.II.1 Amortyzacja | | |
| - | amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowego majątku trwałego ogółem | 50 615 960,25 |
| - | wartość amortyzacji odniesionej na Fundusz Zasadniczy | -28 485 525,58 |
| - | wartość umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych ze 100 % umorzeniem | -330 432,31 |
| - | wartość amortyzacji dot. Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych | 0,00 |
| - | wartość umorzenia przyjętego środka trwałego | -5 947,46 |
| - | wartość umorzenia dot. środków trwałych z nadwyżek inwentaryzacyjnych | -7 449,99 |
| | RAZEM | 21 786 604,91 |
| A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy): | | |
| - | odsetki zapłacone | 1 071 785,28 |
| | RAZEM | 1 071 785,28 |
| A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| - | zmniejszenie WNiP - wartość brutto - nota nr 1 poz. 3 | 13 136,56 |
| - | zmniejszenie WNiP - dotychczasowe umorzenie - nota nr 4/1 poz. nr 3 (wartość z minusem) | -13 136,56 |
| - | zmniejszenie środków trwałych (wartość brutto) nota nr 2 poz. 3 | 23 579 812,51 |
| - | zmniejszenie środków trwałych - dotychczasowe umorzenie - nota nr 4 poz. 3 (wartość z minusem) | -12 265 400,36 |
| - | zbycie WNiP oraz aktywów trwałych - sprzedaż | -6 471,55 |
| - | aktualizacja obligacji MF na dzień wykupu | 0,00 |
| - | dopłata do kapitału spółek -udziały | -45 000,00 |
| - | przychody z likwidacji środków trwałych złom (sprzedaż) | 0,00 |
| | RAZEM | 11 262 940,60 |
| A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych Pasywa B.III | | |
| | Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych Pasywa B.II | 7 906 161,48 |
| - | leasing finansowy – nabycie środka trwałego | -34 689,03 |
| - | splata rat z tyt. leasingu finansowego | 0,00 |
| - | środki trwałe z 2021 r., zapłacone w 2022 r. | 0,00 |
| - | niezapłacone środki trwałe z 2022 r. | 4 095 299,48 |
| | | -5 382 238,87 |

| | | |
|--|--|----------------------|
| - | pobrano kredyt bankowy (długoterminowy i krótkoterminowy.) | 0,00 |
| - | korekta wyniku finansowego roku poprzedniego | 0,00 |
| | RAZEM | 6 584 533,06 |
| A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | |
| - | rozliczenia międzyokresowe Pasywa B.IV | 3 844 650,20 |
| - | krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Aktywa B.IV | -761 532,74 |
| - | inne rozliczenia międzyokresowe Aktywa A.V | 5 186,01 |
| - | korekta wyniku finans. roku poprzedniego (amortyzacja z lat ubiegłych) | 0,00 |
| | RAZEM | 3 088 303,47 |
| A.II.10. Inne korekty | | |
| - | korekta amortyzacji dot. Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych | 0,00 |
| - | wartość umorzenia dot. środków trwałych z nadwyżek inwentaryzacyjnych | 7 449,99 |
| | RAZEM | 7 449,99 |
| B.I.1 Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| - | zbycie WNiP oraz aktywów trwałych sprzedaż | 6 471,55 |
| - | przychody z likwidacji środków trwałych złom (sprzedaż) | 0,00 |
| | RAZEM | 6 471,55 |
| B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku | | |
| - | zakup gotowych aktywów trwałych (nota nr 2) | 14 260 288,88 |
| - | zakup wartości niematerialnych i prawnych (nota nr 1) | 4 408 404,23 |
| - | zakup księgozbiorów (nota nr 2/1) | 165 745,96 |
| - | nakłady na środki trwałe w budowie (nota nr 5, poz.2) zwiększenia | 21 827 502,89 |
| - | nakłady na środki trwałe w budowie (nota nr 5, poz.3) zmniejszenia | -17 776 863,48 |
| - | środki trwałe otrzymane z darowizny i ujawnione | 0,00 |
| - | środki trwałe otrzymane odniesione na fundusz podstawowy | 0,00 |
| - | środki trwałe przyjęte ze 100% umorzeniem | -330 432,31 |
| - | środki trwałe przyjęte umorzone | -5 947,46 |
| - | środki trwałe zakupione w 2021 r. zapłacone w 2022 r. | 4 095 299,48 |
| - | niezapłacone środki trwałe z 2022 r. | -5 382 238,87 |
| - | inwestycja finansowana z subwencji odniesiona na fundusz | -19 868,53 |
| | RAZEM | 21 241 890,79 |

| | |
|--|----------------|
| B.II.3.b Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach | 25 045 000,00 |
| - lokaty powyżej 3 m-cy | 0,00 |
| - objęcie udziałów w spółkach powiązanych (nowo zawiązanych) | 0,00 |
| - dopłata do kapitału spółek -udziały | -45 000,00 |
| - otrzymane obligacje MF | -25 000 000,00 |
| - aktualizacja obligacji na dzień wykupu | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 |

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| B.II.4. Inne wydatki inwestycyjne | |
| - Dopłata do kapitału | |
| RAZEM | 0,00 |

| | |
|---------------------------------|-------------|
| C.I.4. Wykup obligacji przez MF | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 |

| | |
|--|-------------|
| C.II.7 Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 |

| | |
|----------------|---------------------|
| C.II.8 Odsetki | 1 071 785,28 |
| RAZEM | 1 071 785,28 |

| | |
|--|-----------------------|
| G. Środki pieniężne o ograniczonych możliwościach dysponowania | |
| - środki ZFŚS | 3 128 910,77 |
| - środki Funduszu Stypendialnego | 2 351 553,64 |
| - środki Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych | 27 695,67 |
| - wniesione na rachunki WUM zabezpieczenia umów, wadła, kaucje | 2 309 096,13 |
| - wpłaty studentów i doktorantów | 55 137,36 |
| - środki celowe z projektów i inne | 124 270 611,04 |
| RAZEM | 132 143 004,61 |

IV Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Zawarta w 2018 r. umowa kredytu, udzielonego przez Europejski Bank Inwestycyjny, w maksymalnej wysokości 100.000.000,00 zł przeznaczonego m.in. na budowę i wyposażenie Centrum Symulacji Medycznych w Warszawie, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2022 r. nie została uruchomiona. Kredyt zabezpieczony jest hipoteką na nieruchomości, o której mowa w punkcie I.15.7)

2. Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi wymagające sporządzenia dokumentacji cen transferowych.
3. Warszawski Uniwersytet Medyczny nie udzielał ze środków własnych Uczelni pożyczek oraz świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych.
4. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym (etaty) w podziale na grupy zawodowe:

| | 2022 r. | 2021 r. |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| OGÓLEM | 2 470 | 2 535 |
| nauczyciele akademicy | 1 551 | 1 570 |
| pracownicy naukowo – techniczni | 45 | 36 |
| pracownicy inżynierijno – techniczni | 167 | 195 |
| pracownicy bibliotek | 28 | 30 |
| pracownicy administracji | 565 | 581 |
| pracownicy obsługi | 97 | 107 |
| Rezydenci | 17 | 16 |

5. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach: 26 322 zł
b) inne usługi atestacyjne: 3 690,00 zł.

V Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o przychodach i kosztach z tyt. błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

W roku 2022 nie wystąpiły przychody lub koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym uczelni oraz ich wpływie na sytuację majątkową , finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Dnia 18.01.2023 r. po śmierci dożywotnika (lokal mieszkalny przy ul. Pasteura w Warszawie) złożono wnioski do rejestru ksiąg wieczystych o wykreślenie z działu III KW roszczenia o roczną opłatę przekształceniową z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego we własność oraz wykreślenia prawa służebności osobistej i prawa dożywocia.

3. Zmiany w zasadach rachunkowości dokonane w 2022 roku nie miały wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
4. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

| Pasywa | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |
| B.III.3 Zobowiązania krótkoterminowe | 65 083 363,45 | 58 698 260,34 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 230 066 874,84 | 226 222 224,64 |

5. Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

1) W roku 2020 Uczelnia udzieliła poręczenia kredytu w wysokości 398 266 066 zł jaki zaciągnęło Uniwersyteckie Centrum Kliniczne WUM w Banku Gospodarstwa Krajowego. Senat WUM na posiedzeniu w dniu 27 kwietnia 2020r pozytywnie zaopiniował Program Restrukturyzacji (Uchwała Nr 31/2020) oraz udzielenie przez Uczelnię poręczenia tego kredytu (Uchwała Nr 32/2020). Uchwałą Nr 60/2020 Senatu WUM z dnia 30 listopada wydano pozytywną opinię dot. ustanowienia hipoteki na wybranych nieruchomościach będących własnością Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego na zabezpieczenie spłaty kredytu UCK WUM.

Uczelnia jest założycielem szpitali wchodzących w skład Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego WUM, które nie posiada własnych nieruchomości, prowadzi działalność na nieruchomościach stanowiących własność Uczelni na podstawie zawartych umów użyczenia.

Zgodnie z umową poręczenia, kwota poręczenia w poszczególnych latach ograniczona jest do wysokości kwoty kapitału kredytu przypadającej do spłaty w danym roku. Zgodnie z umową kredytową spłata kapitału kredytu następuje w równych miesięcznych ratach kapitałowych w wysokości 1 750 000 zł, począwszy od stycznia 2022 roku. Oznacza to, że kwota poręczenia na dzień 31.12.2022 r. ograniczona jest do kwoty 21 000 000 zł.

2) W Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy toczy się sprawa z wniosku WUM z udziałem m. st. Warszawa dzielnica Ochota o stwierdzenie zasiedzenia nieruchomości w Warszawie, przy ul. Grójeckiej 69. Wartość przedmiotu sporu: 3 000 000,00 zł. Sygnatura akt II Ns 542/19.

Równolegle w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy – postanowieniem z dnia 8 stycznia 2021 r. przekazana do rozpoznania Sądowi Okręgowemu, toczy się sprawa z powództwa m. st. Warszawa przeciwko WUM o wydanie tej nieruchomości. Wartość przedmiotu sporu 342 300,00 zł. Sygnatura akt IC 1554/20.

3) W 2022 r. Uczelnia otrzymała z Ministerstwa Zdrowia dodatkowe środki, na które składają się:

- środki na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników uczelni medycznych w wysokości 2 958 994,00 zł (decyzja MZ z dnia 11 sierpnia 2022)

- dodatkowe środki w ramach subwencji na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego z przeznaczeniem na sfinansowanie zwiększonych kosztów działalności w wysokości 7 373 445,00 zł (decyzja MZ z dnia 18 listopada 2022)
- środki zwiększające subwencję na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego, przyznane w ramach podziału niewykorzystanych środków pozostających w budżecie MZ na rok 2022 w wysokości 3 814 478,00 zł (decyzja MZ z dnia 29 grudnia 2022)
- zwiększenie wysokości subwencji przyznanej uczelniom medycznym na uzupełnienie przyznanej wcześniej subwencji na rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń w roku 2023 w wysokości 16 470 543,00 zł. Na powyższą kwotę utworzono rezerwę na zobowiązania z tyt. wynagrodzeń. (decyzja MZ z dnia 30 grudnia 2022)

Sporządzono:

Warszawa, dnia 31.03.2023 r.

.....

podpis Kwestora

.....

podpis Rektora

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r. - wartość brutto

| Lp. | Tytuł | Koszty prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | | | Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | Razem |
|-----|---|-------------------------|---------------|---|--|----------|--|---------------|
| | | | | autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje | prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | know-how | | |
| 1 | Stan na 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 12 330 553,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 330 553,61 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 4 408 404,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 408 404,23 |
| a | zakup | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | przyjęcie z zakupów inwestycyjnych | 0,00 | 0,00 | 4 408 404,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 408 404,23 |
| c | know-how | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | wkład niepieniężny (aport) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | spadek, darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przyjęcie z prac badawczych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 13 136,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 136,56 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 13 136,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 136,56 |
| c | nieodpłatne przekazanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatne przekazanie udziałów (nie amortyzowane) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | niedobory | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 16 725 821,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 725 821,28 |

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 2

Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|----------|--|---|---|---------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 | Stan na 31.12.2021 r. | 1 115 551 330,77 | 1 140 561 089,45 | 62 812 655,52 | 230 244,58 | 284 985 775,91 | 2 604 141 096,23 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 1 003 198,40 | 2 779 071,34 | 8 557,22 | 10 469 461,92 | 14 260 288,88 |
| a | przyjęcie z zakupów inwestycyjnych | 0,00 | 1 003 198,40 | 2 664 360,77 | 8 557,22 | 9 671 027,07 | 13 347 143,46 |
| b | przyjęcie z prac badawczych | 0,00 | 0,00 | 79 575,49 | 0,00 | 320 776,82 | 400 352,31 |
| c | otrzymanie z darowizny | 0,00 | 0,00 | 8 921,91 | 0,00 | 473 583,04 | 482 504,95 |
| d | zakupione z darowizn pieniężnych | 0,00 | 0,00 | 22 838,17 | 0,00 | 0,00 | 22 838,17 |
| e | przejęcie ze Szpitali Klinicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | podział gruntu - ul. Marszałkowska 24/26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | nadwyżki inwentaryzacyjne (ujawnione) | 0,00 | 0,00 | 3 375,00 | 0,00 | 4 074,99 | 7 449,99 |
| h | aktualizacja wyceny śr. trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | Ekspozaty muzealne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | Dzieła sztuki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 3 413 175,22 | 0,00 | 20 166 637,29 | 23 579 812,51 |
| a | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 3 329 202,12 | 0,00 | 4 910 267,82 | 8 239 469,94 |
| b | likwidacja przyjętych śr z darowizny | 0,00 | 0,00 | 31 465,02 | 0,00 | 146 916,65 | 178 381,67 |
| c | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 25 352,57 | 0,00 | 37 043,60 | 62 396,17 |
| d | nieodpłatne przekazanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przekazanie jako darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 072 409,22 | 15 072 409,22 |
| f | niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 9 764,98 | 0,00 | 0,00 | 9 764,98 |
| g | aktualizacja wyceny śr. trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | straty losowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | kradzież | 0,00 | 0,00 | 17 390,53 | 0,00 | 0,00 | 17 390,53 |
| j | inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na 31.12.2022 r. | 1 115 551 330,77 | 1 141 564 287,85 | 62 178 551,64 | 238 801,80 | 275 288 600,54 | 2 594 821 572,60 |

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 2/1

Zmiany w stanie księgozbiorów w wartości brutto od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

| Lp. | Tytuł | Księgozbiory | Wartość umorzenia | Wartość netto księgozbiorów |
|----------|--|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| 1 | Stan na 31.12.2021 r. | 6 904 295,41 | 6 904 295,41 | 0,00 |
| 2 | Zwiększenia | 165 745,96 | 165 745,96 | 0,00 |
| a | przyjęcie bezpośrednio z zakupu | 165 745,96 | 165 745,96 | 0,00 |
| b | przyjęcie z inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przyjęcie z prac badawczych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | otrzymanie z darowizny | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | nadwyżki inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | przejęcie ze Szpitali Klinicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | finans.z dział.wspom.badania DOT | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | wycena gruntu Skarbu Państwa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przekazanie jako aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | przekazanie jako darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | aktualizacja wyceny śr. trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | straty losowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | kradzież, zagubienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na 31.12.2022 r. | 7 070 041,37 | 7 070 041,37 | 0,00 |

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 3

**Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych
od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|----------|--|----------------------|
| 1 | Wartość bilansowa inwestycji długoterminowych na 31.12.2021r | 30 941 870,86 |
| a. | długoterminowe aktywa finansowe "030" | 35 432 434,00 |
| b. | inne inwestycje długoterminowe "031" | 226 643,71 |
| c. | Odpisy aktualizujące "040" | 4 717 206,85 |
| d. | Wartość po odpisach aktualizujących | 30 941 870,86 |
| 2 | Zwiększenia inwestycji długoterminowych w ciągu roku | 45 000,00 |
| 3 | Zmniejszenia inwestycji długoterminowych | 0,00 |
| 4 | Wartość bilansowa inwestycji długoterminowych na 31.12.2022r. | 30 986 870,86 |
| a. | Stan na dzień 31.12.2022r. "030"+"031" | 35 704 078,42 |
| b. | Odpisy aktualizujące (+)"040" | 0,00 |
| c. | Odpisy aktualizujące (-)"040" | 4 717 206,85 |
| d. | Wartość po odpisach aktualizujących | 30 986 871,57 |

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 4

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

| Lp. | Tytuł | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-----|--|------------------|---|---------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|
| 1 | stan na 31.12.2021 r. | 0,00 | 258 542 374,27 | 56 870 386,28 | 230 244,58 | 241 041 866,56 | 556 684 871,69 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 28 485 525,58 | 3 627 864,39 | 8 557,22 | 15 807 924,70 | 47 929 871,89 |
| a | amortyzacja planowa okresu bieżącego | 0,00 | 28 485 525,58 | 3 544 913,90 | 8 557,22 | 15 552 992,89 | 47 591 989,59 |
| b | odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | umorzenie 100% i częściowe - darowizny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | umorzenie 100% - przejęcie śr.trwałych z prac naukowo-badawczych | 0,00 | 0,00 | 79 575,49 | 0,00 | 250 856,82 | 330 432,31 |
| f | umorzenie 100 % - przejęcie śr. trwałych z nadwyżek inwentaryzacyjnych | 0,00 | 0,00 | 3 375,00 | 0,00 | 4 074,99 | 7 449,99 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 3 406 578,83 | 0,00 | 8 858 821,53 | 12 265 400,36 |
| a | umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych | 0,00 | 0,00 | 3 324 655,73 | 0,00 | 4 891 809,75 | 8 216 465,48 |
| b | umorzenie śr. trwałych sprzedanych | 0,00 | 0,00 | 23 302,57 | 0,00 | 37 043,60 | 60 346,17 |
| c | umorzenie śr. trwałych otrzymanych z darowizny | 0,00 | 0,00 | 31 465,02 | 0,00 | 146 916,65 | 178 381,67 |
| d | umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory | 0,00 | 0,00 | 9 764,98 | 0,00 | 0,00 | 9 764,98 |
| e | umorzenie śr. trwałych nieodpłatnie przekazanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 783 051,53 | 3 783 051,53 |
| f | umorzenie środków trwałych straconych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | umorzenie śr. trwałych aktualizowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h | umorzenie śr.trwałych skradzionych | 0,00 | 0,00 | 17 390,53 | 0,00 | 0,00 | 17 390,53 |
| 4 | stan na 31.12.2022r. | 0,00 | 287 027 899,85 | 57 091 671,84 | 238 801,80 | 247 990 969,73 | 592 349 343,22 |
| 5 | Wartość netto środków trwałych na początek okresu | 1 115 551 330,77 | 882 018 715,18 | 5 942 269,24 | 0,00 | 43 943 909,35 | 2 047 456 224,54 |
| 6 | Wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 1 115 551 330,77 | 854 536 388,00 | 5 086 879,80 | 0,00 | 27 297 630,81 | 2 002 472 229,38 |

Zmiany w stanie umorzeń niematerialnych i prawnych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

| Lp. | Tytuł | Koszty prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | | | Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | Razem |
|-----|---|-------------------------|---------------|---|--|----------|--|---------------|
| | | | | autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje | prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | know-how | | |
| 1 | Stan na 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 9 948 467,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 948 467,05 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 2 520 342,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 520 342,40 |
| a | naliczenie umorzenia (amortyzacja) | 0,00 | 0,00 | 2 520 342,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 520 342,40 |
| b | przemieszczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przyjęcie z prac badawczych umorzenie 100% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 13 136,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 136,56 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 13 136,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 136,56 |
| c | nieodpłatne przekazanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | nieodpłatne przekazanie udziałów (nie amortyzowane) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 12 455 672,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 455 672,89 |
| 5 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 2 382 086,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 382 086,56 |
| 6 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 4 270 148,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 270 148,39 |

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|----------|---|--------------------------|
| 1 | Wartość bilansowa środków trwałych w budowie na 31.12.2021r | 16 042 457,65 |
| a. | Stan na dzień 31.12.2021r. | 16 042 457,65 |
| b. | Odpisy aktualizujące | 0,00 |
| c. | Wartość po odpisach aktualizujących | 16 042 457,65 |
| 2 | Zwiększenia nakładów w ciągu roku | 21 827 502,89 |
| a. | Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych | 2 197 279,88 |
| b. | Zadania inwestycyjne własne w tym: - finansowane ze środków Unii Europejskiej | 475 891,15 401 317,48 |
| d. | Korekta (zmniejszenia) nakładów roku poprzedniego | 0,00 |
| 3 | Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów | 17 776 863,48 |
| a. | Przekazane do eksploatacji środki trwałe | 17 776 863,48 |
| b. | Nakłady materiały, NC 2020r | 0,00 |
| c. | Niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 |
| d. | Nieodpłatne przekazanie nakładów 2020r | 0,00 |
| e. | Przekazane do eksploatacji środki obrotowe | 0,00 |
| f. | Usługi | 0,00 |
| g. | Nakłady usługi | 0,00 |
| h. | Różnice inwentaryzacyjne i inne | 0,00 |
| i. | WNIIP-przekazane do użytkowania | 0,00 |
| j. | Spisanie z ksiąg WUM inwestycji zaniechanej | 0,00 |
| 4 | Wartość bilansowa środków trwałych w budowie na 31.12.2022r. | 20 093 097,06 |
| a. | Stan na dzień 31.12.2022r. | 20 093 097,06 |
| b. | Odpisy aktualizujące | 0,00 |
| c. | Wartość po odpisach aktualizacyjnych | 20 093 097,06 |

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na dzień 31.12.2022r.

| Lp. | Wyszczególnienie - opis zadań | Rok poniesienia pierwszych nakładów | Koszty poniesione | | Koszt wytworzonych przyjętych środków trwałych | Koszt wytworzenia materiałów i wyposażenia niskocennego w 2022 r | Przeniesienie nakładów | Nadwyżka inwentaryzacyjna | Niedobór inwentaryzacyjny | Aktualizacja i rozszerzenie oprogramow.k lasy ERP | Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2022r. | Konto |
|-----|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--|--|------------------------|---------------------------|---------------------------|---|--|---------|
| | | | do 31.12.21r | w 2022r ogółem | | | | | | | | |
| 1 | Środki trwałe zakupione z subwencji (od 2020 r.) | 2020 | 58 100,00 | 1 086 136,64 | 1 144 236,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-000 |
| 2 | Budynki Farmacji - termomodernizacja | 2005 | 48 595,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 595,20 | 080-003 |
| 3 | Nadbudowa Centrum Dydaktycznego | 2006 | 1 341 420,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 341 420,97 | 080-004 |
| 4 | Informatyzacja zak.10 poz.1 | 2020 | 2 986,47 | 910 355,81 | 913 342,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-005 |
| 5 | Budynki Rektora | 2022 | 0,00 | 1 128 548,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 128 548,40 | 080-007 |
| 6 | Klimatyzacja budynku Rektora | 2008 | 203 391,37 | 751 486,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 954 877,89 | 080-009 |
| 7 | Adaptacja pomieszczeń Kliniki Dermatologicznej ul.Koszykowa 82a | 2008 | 1 287 914,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 287 914,85 | 080-010 |
| 8 | Instytut Psychiatrii WUJM | 2011 | 150 394,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 394,86 | 080-017 |
| 9 | Wyposażenie sal dydaktycznych w systemy multi. do montażu | 2007 | 292 972,11 | 150 000,00 | 153 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 292 972,11 | 080-023 |
| 10 | Przebudowa budynku Zwierzętarni ul. Pawińskiego 3C | 2012 | 67 525,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67 525,38 | 080-024 |
| 11 | Centrum Symulacji Medycznych Kampus Banacha | 2012 | 6 595 539,38 | 5 428,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 600 967,87 | 080-025 |
| 12 | Pozostałe zakupy inwestycyjne z.10 | 2021 | 50 000,00 | 669 910,15 | 719 910,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-040 |
| 13 | Środki trwałe w budowie fin.MZ i WUJM - Anatomicum dok.proj. monitoringu budynku | 2008 | 39 650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 650,00 | 080-042 |
| 14 | Zakład Medyczny Sądowej dok.monitoringu budynku | 2008 | 33 062,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 062,00 | 080-043 |
| 15 | Zakup środków trwałych poza magazynem | 2020 | 174 584,93 | 1 779 798,34 | 1 949 634,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 748,47 | 080-002 |
| 16 | Zakup środków trwałych przez magazyn (zakupy.inwest.) | 2021 | 0,00 | 893 372,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 310,00 | 080-001 |
| 17 | Środki trwałe w budowie fin. przez MZ i WUJM - budynek mieszkalny Banacha 20 | 2018 | 24 231,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 231,00 | 080-044 |
| 18 | Budynki Dalibora 1 (zamiana z bud. Dickensa 25) | 2020 | 180 093,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180 093,62 | 080-048 |

| Lp. | Wyszczególnienie - opis zadań | Rok poniesienia pierwszych nakładów | Koszty poniesione | | | Koszt wytworzenia przyjętych środków trwałych | Koszt wytworzenia materiałów i wyposażenia niskocennego w 2022 r | Przeniesienie nakładów | Nadwyżka inwentaryzacyjna | Niedobór inwentaryzacyjny | Aktualizacja i rozszerzenie oprogramow.k lasy ERP | Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2022r. | Konto |
|-----|---|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------|---|--|------------------------|---------------------------|---------------------------|---|--|-------|
| | | | w 2022r | | ogółem | | | | | | | | |
| | | | do 31.12.21r | w tym koszty ich finansowania | | | | | | | | | |
| 19 | Decyzja MNISW nr 7003/IA/SP/2019 | 2021 | 1 980 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 980 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 082-014 | |
| 20 | Decyzja MNISW nr 7069/IA/SP/2020 | 2021 | 116 850,00 | 195 619,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312 469,20 | 082-015 | |
| 21 | Środki trwałe w budowie realizowane z udziałem UE - FSZ08 Termomodernizacja Rektoratu | 2021 | 332 482,31 | 4 517 726,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 850 209,23 | 083-007 | |
| 22 | Środki trwałe w budowie realizowane z udziałem UE - FSZ16 Termomodernizacja Dalibora WNoZ | 2020 | 33 546,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 546,38 | 083-009 | |
| 23 | Projekty badawcze | 2020 | 102 671,50 | 1 662 933,74 | 0,00 | 1 561 732,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203 872,50 | 084 | |
| 24 | Projekty dydaktyczne | 2020 | 1 243 397,16 | 3 777 697,76 | 0,00 | 4 901 784,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 310,00 | 085 | |
| 25 | System informatyczny do dziekanatów (e-dziekanat) | 2018 | 1 683 048,16 | 713 926,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 396 974,51 | 080-051 | |
| 26 | Budynek przy ul. Litewskiej 14 i 16 Zał. 5 poz. 16 | 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 155,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 155,52 | 080-046 | |
| 27 | Centrum Badań Przedklinicznych CEPT | 2022 | 0,00 | 8 247,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 247,10 | 080-026 | |
| | Razem | | 16 042 457,65 | 18 251 188,11 | 0,00 | 14 223 859,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 093 097,06 | | |

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Nota 6

Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wg wartości brutto)

| Lp. | Tytuł | Stan na dzień 31.12.2021r. | Stan na dzień 31.12.2022r. |
|--------------|--|----------------------------|----------------------------|
| 1 | Środki trwałe własne ujęte w księgach Uczełni | 2 604 141 096,23 | 2 594 821 572,60 |
| 2 | Środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach | - | - |
| 3 | Środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, użyczenia, leasingu operacyjnego - nie wykazane w aktywach | 4 600 939,25 | 2 453 691,12 |
| RAZEM | | 2 608 742 035,48 | 2 597 275 263,72 |

Wartość w zł

- Umowa użyczenia z dnia 28.11.2016 r zawarta z Samodzielnym Publicznym Centralnym Szpitalem Klinicznym w Warszawie
 - ruchomości dla Działu Fotomedycznego - ATM 6 306,20
 - ruchomości dla Zakładu Informatyki Medycznej i Telemedycyny -IMF 10 687,33
 - ruchomości dla Pracowni Chorób wewnętrznych i Endokrynologii - IWN 332 806,57

349 800,10
- Umowa użyczenia Nr 2047/OP/NCBR109/2016 z dnia 15.05.2015 r zawarta z Pro-Plus Sp. z o.o. w Warszawie
 - wagi wraz ciśnieniomierzami - IWR 9 990,20
- Umowa użyczenia nr 409/2016 z dnia 29.12.2016r. zawarta z GLOBAL GMP Centrum Innowacji Sp. z o.o. w Warszawie
 - Dygestorium prod. Laweko-Plast - FW26 12 000,00
 - Piec komorowy IZO-2 - FW26 52 000,00
 - Oporowy Piec komorowy IZO - FW26 1 200,00

65 200,00
- Umowa użyczenia nr WB-37/IBB-01W/17 z dnia 30.1.02017 r. zawarta z Uniwersytetem Warszawskim Wydział Biologii UW
 - destylator elektryczny DE 10, nr inv. 801/110192 - IWC 3 788,10
 - destylator elektryczny DE 20, nr inv. 801/110193 - IWC 4 365,16
 - suszarka laboratoryjna FD 115, nr inv. 664/110782 - IWC 10 057,66
 - mikroskop CX31 RBSF-5, nr inv. 801/110765 - IWC 7 185,19
 - waga precyzyjna PLJ 720-3A, nr inv. 664/110783 - IWC 3 847,93
 - zestaw CX-505 z elektrodą, nr inv. 664/110194 - IWC 3 650,24
 - eksykator EKS13, nr inv. 71/54 - IWC 2 204,54
 - łaźnia wodna hist. okrągła, nr inv. 74/84 - IWC 2 808,00

| | |
|---|--|
| - komora wilgotna do badań histochem. z wyposaż., nr inv. 79/231 - 1WC | 2 891,84 |
| - deska do krojenia – wyposaż. do komory wilgotnej, nr inv. 79/232 - 1WC | 1 476,00 |
| | 42 274,66 |
| 5. Umowa użytkowania nr 02/2018 z dnia 28.02.2018 r. zawarta z Uniwersytetem Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu - fantom symulacyjny do nauczania onkologii Laerdal SimMan 3G z akcesoriami, nr inv. UIM-34-01-802-018343 dla II Kliniki Anestezjologii i Intensywnej Terapii - IMC2 | 489 500,00 |
| 6. Umowa współkorzystania z ruchomości nr 677/2018 z dnia 01.04.2018 r. zawarta z Samodzielnym Publicznym Dziecięcym Szpitalem Klinicznym z siedzibą w Warszawie - ruchomości dla Katedry i Zakładu Anatomii Prawidłowej - IM11 | 845 144,02 |
| 7. Umowa użyczenia nr 1/IM19/2019 z dnia 16.01.2019 zawarta z Helix Immuno-Onkology S.A. - zamrażarka niskotemperaturowa -80st.C ULTF80 – IM19 - wirówka z chłodzeniem MPW-260R - IM19 | 7 300,00 4 500,00 11 800,00 |
| 8. Umowa dzierżawy Nr 649/2021 z dnia 20.10.2021r zawarta z Roche Diagnostics Polska sp. z o.o. w Warszawie - analizator Immunochemiczny cobas e 411 disc dla Katedry i Kliniki Chorób Wewnętrznych i Endokrynologii - IWN | 7 500,00 |
| 9. Umowa dzierżawy z dnia 11.02.2016 r zawarta z Euroimmun Polska Sp. z o.o. we Wrocławiu - czytnik mikropłytek Tecan Sunrise - IM4, komputer Asus AiO B8PEAS000007 | 4 974,00 |
| 10. Umowa dzierżawy nr 692/2019 z dnia 01.07.2019 r zawarta z Euroimmun Polska Sp z o.o. we Wrocławiu - skaner płaski Canon typ Lide 210, kołyska laboratoryjna MR-1 dla Katedry i Kliniki Dermatologicznej - IM4 | 317,00 |
| 11. Umowa dzierżawy z dnia 16.04.2018 r. zawarta z Roche Diagnostics Polska sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - analizator Multiplate nr kat. 06675069001, nr seryjny 101187, rok produkcji 2012 | 8 000,00 |
| 12. Umowa czasowego nieodpłatnego użyczenia urządzenia do obrazowania mikro-ultra-dźwiękowego oraz molekularno-funkcjonalnego z oprogramowaniem obrazowania trójwymiarowego z funkcją doppler w celu realizacji projektu | 567 266,76 |
| 13. Umowa Najmu nr AAM/2021/EL/12515/1W63 z dnia 21.01.2022 r. zawarta z Polygen - osmomat 3000 basic | 33 924,38 |
| 14. Umowa Najmu nr AAM/2021/EL/15762 z dnia 22.04.2022 r. zawarta z Bionicum system T-TAS 6 | 18 000,00 |
| | OGÓLEM: 2 453 691,12 |

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok
Zmiany w stanie rezerw od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Nota 7

| Lp. | Tytuł | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Pozostałe rezerwy | | Razem |
|----------|---|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | krótkoterminowe | dlugoterminowe | |
| 1 | Stan na 31.12.2021 r. | 0,00 | 89 009 125,34 | 35 666 596,00 | 124 675 721,34 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 19 301 123,14 | 0,00 | 19 301 123,14 |
| a | Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw | 0,00 | 19 301 123,14 | 0,00 | 19 301 123,14 |
| b | zwiększenie biernych rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 11 637 652,43 | 5 505 608,00 | 17 143 260,43 |
| a | zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi | 0,00 | 4 649 272,66 | 0,00 | 4 649 272,66 |
| b | wykorzystanie rezerw rozliczonych z zespołem 2 | 0,00 | 1 624 803,77 | 0,00 | 1 624 803,77 |
| c | zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | wykorzystanie biernych rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | 5 363 576,00 | 5 505 608,00 | 10 869 184,00 |
| e | przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na 31.12.2022 r. | 0,00 | 96 672 596,05 | 30 160 988,00 | 126 833 584,05 |

WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY
ul. Żwirki i Wigury 61 02-091 Warszawa
NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Nota 7/1

Zmiany w stanie pozostałych rezerw od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

| LP | Cel utworzenia | BO | + zwiększenia | - zmniejszenia | BZ |
|----|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1. | Rezerwy na sporne zobowiązania z tyt. dostaw i usług | 4 740 490,48 | 1 606 471,44 | 1 634 803,77 | 4 712 158,15 |
| 2. | Rezerwy na roszczenia sporne dotyczące umów o finansowanie projektów badawczych | 5 250 814,00 | 1 060 123,30 | 3 170 814,00 | 3 140 123,30 |
| 3. | Rezerwy na sporne odszkodowania zdrowotne | 1 020 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 020 000,00 |
| 4. | Rezerwy - sporne sprawy pracownicze | 410 675,14 | 163 985,40 | 97 528,92 | 477 131,62 |
| 5. | Rezerwy - na wynagrodzenia | 1 682 751,23 | 16 470 543,00 | 1 370 929,74 | 16 782 364,49 |
| 6. | Rezerwy na pokrycie straty Szpitali, dla których WUM jest założycielem | 56 993 832,49 | 0,00 | 0,00 | 56 993 832,49 |
| | Razem | 70 098 563,34 | 19 301 123,14 | 6 274 076,43 | 83 125 610,05 |

WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY
ul. Żwirki i Wigury 61 02-091 Warszawa
NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Nota 7/2

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

| LP | Cel utworzenia | BO | + | zwiększenia | - | zmniejszenia | BZ |
|----|---|----------------------|---|-------------|---|----------------------|----------------------|
| 1. | Rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe | 13 286 420,00 | | 0,00 | | 1 408 369,00 | 11 878 051,00 |
| 2. | Rezerwy na odprawy pośmiertne | 1 374 658,00 | | 0,00 | | 107 061,00 | 1 267 597,00 |
| 3. | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | 27 096 638,00 | | 0,00 | | 3 239 372,00 | 23 857 266,00 |
| 4. | Rezerwy na niewykorzystane urlopy | 12 819 442,00 | | 0,00 | | 6 114 382,00 | 6 705 060,00 |
| | Razem | 54 577 158,00 | | 0,00 | | 10 869 184,00 | 43 707 974,00 |

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Nota 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
 (wg tytułów należności)

| Lp. | Tytuł | Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH | | | | | Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek |
|----------|--|--|--------------------------------------|-------------|--|--|--|
| | | z tytułu dostaw i usług | | inne | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | dochodzone na drodze sądowej przekazanej do Biura Prawnego | |
| | | o okresie spłaty do 12 miesięcy | o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy | | | | |
| 1 | Stan na 31.12.2021 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 139 454,52 | |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 300 391,78 | |
| a | dokonanie odpisu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 300 391,78 | |
| b | przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 415 277,84 | |
| a | zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 254 808,76 | |
| b | zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| c | wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 160 469,08 | |
| d | przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| e | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Stan na 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 024 568,46 | |

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej

Nota 10

| Lp. | Treść | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 31.12.2022r. | Nieprzettermiowane | Struktura wiekowa według stanu na 31.12.2022 r. | | | | | | | |
|----------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|---|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------|-------------|
| | | | | | Zobowiązania przeterminowane | | | | | | | |
| | | | | | 1-30 dni | 31 - 60 dni | 61 - 90 dni | 91 - 180 dni | 181-360 dni | powyżej 360 dni | | |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a. | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b. | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek | 58 698 260,34 | 65 083 363,45 | 61 003 089,37 | 183 981,53 | 89 494,88 | 430 149,13 | 150 925,29 | 2 850 195,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | inne zobowiązania finansowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 20 255 401,25 | 21 326 552,91 | 17 246 278,83 | 183 981,53 | 89 494,88 | 430 149,13 | 150 925,29 | 2 850 195,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a. | do 12 miesięcy | 20 255 401,25 | 21 326 552,91 | 17 246 278,83 | 183 981,53 | 89 494,88 | 430 149,13 | 150 925,29 | 2 850 195,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b. | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.6 | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.7 | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 16 683 520,37 | 18 586 355,25 | 18 586 355,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.8 | z tytułu wynagrodzeń | 16 238 524,07 | 17 839 923,49 | 17 839 923,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9 | inne | 5 520 814,65 | 7 330 531,80 | 7 330 531,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Fundusze specjalne | 8 341 860,59 | 9 862 918,96 | 9 862 918,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 67 040 120,93 | 74 946 282,41 | 70 866 008,33 | 183 981,53 | 89 494,88 | 430 149,13 | 150 925,29 | 2 850 195,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Czynne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| 1. | Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów - długoterminowe | 3 364 263,79 | 345 476,82 |
| a | Czynsze, dzierżawy płatne z góry | 0,00 | 0,00 |
| b | Ubezpieczenia majątkowe i pozostałe | 490 875,56 | 343 258,52 |
| c | Remonty środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| d | Prenumeraty | 19 158,23 | 0,00 |
| e | Koszty eksploatacji budynków | 0,00 | 0,00 |
| f | Usługi obce | 1 881 726,15 | 2 218,30 |
| g | Pozostałe | 972 503,85 | 0,00 |
| h | Decyzje Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy - podatek od nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| i | Niezrealizowane odsetki od lokat na dzień bilansowy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe | 340 290,81 | 2 602 731,05 |
| a | Czynsze, dzierżawy płatne z góry | 0,00 | 0,00 |
| b | Ubezpieczenia majątkowe i pozostałe | 337 477,61 | 402 718,81 |
| c | Remonty środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| d | Prenumeraty | 0,00 | 22 370,50 |
| e | Koszty eksploatacji budynków | 0,00 | 281 228,53 |
| f | Usługi obce | 632,57 | 877 908,59 |
| g | Pozostałe | 2 180,63 | 1 018 504,62 |
| h | Decyzje Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy - podatek od nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| i | Niezrealizowane odsetki od lokat na dzień bilansowy | 0,00 | 0,00 |
| j | Komercjalizacja B+R | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 3 704 554,60 | 2 948 207,87 |

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 | Stan na 31.12.2021 |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe | 30 160 988,00 | 35 666 596,00 |
| a | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 30 160 988,00 | 35 666 596,00 |
| b | Inne rezerwy na przewidywane koszty | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe | 13 546 986,00 | 18 910 562,00 |
| a | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 13 546 986,00 | 18 910 562,00 |
| b | Inne rezerwy na przewidywane koszty | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 43 707 974,00 | 54 577 158,00 |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022 r. | Stan na 31.12.2021 r. |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Subwencja na działalność dydaktyczną | 11 854 000,00 | 13 604 000,00 |
| 2 | Dotacja na projekty badawcze | 87 609 143,20 | 84 222 305,27 |
| 3 | Projekty badawcze unijne oraz programy z bezzwrotnej pomocy zagranicznej | 11 245 443,75 | 9 104 436,73 |
| 4 | Równowartość dotacji na majątek trwały (w tym z UE) | 10 382 773,50 | 8 304 923,41 |
| 5 | Równowartość dotacji z UE z funduszy strukturalnych | 36 478 355,12 | 18 679 545,12 |
| 6 | Równowartość środków trwałych finansowanych z udziałem środków UE odpisywanych równoległe do amortyzacji | 11 793 367,10 | 11 692 323,69 |
| 7 | Równowartość środków trwałych finansowanych subwencją, dotacją i z darowizn, odpisywanych równoległe do amortyzacji | 10 799 185,43 | 23 059 176,83 |
| 8 | Inne przychody przyszłych okresów | 15 717 002,98 | 25 954 164,25 |
| 9 | Zaliczki na projekty badawcze | 957 173,50 | 1 264 773,79 |
| 10 | Zaliczki na usługi edukacyjne w tym projekty edukacyjne z UE | 32 613 014,72 | 30 113 774,58 |
| 11 | Pozostałe zaliczki na wykonanie usług w następnym roku obrotowym | 617 415,54 | 223 150,97 |
| | RAZEM | 230 066 874,84 | 226 222 574,64 |

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Nota 12

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa)

| Lp. | Tytuł | 1.01-31.12.2022. | 1.01-31.12.2021r. |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 502 652 813,79 | 458 522 019,25 |
| a | Subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego | 319 318 014,60 | 301 423 952,30 |
| b | Dotacje z budżetu państwa | 4 715 932,57 | 4 788 521,05 |
| c | Środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków | 0,00 | 0,00 |
| d | Opłaty za świadczone usługi edukacyjne | 78 194 954,08 | 76 755 635,95 |
| e | Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju | 28 940 455,90 | 18 438 368,72 |
| f | Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki | 11 906 111,84 | 13 695 548,08 |
| g | Środki na finansowanie współpracy naukowej z zagranicą | 6 068 283,22 | 3 689 636,85 |
| h | Sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych | 12 276 406,42 | 6 934 026,46 |
| i | Środki na realizację programów lub przedsięwzięć określanych przez ministra właściwego do spraw nauki i szkolnictwa wyższego | 3 862 908,26 | 4 074 855,70 |
| j | Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej | 37 369 746,90 | 28 721 474,14 |
| | RAZEM | 502 652 813,79 | 458 522 019,25 |

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

| L.p. | Nazwa | Dane za rok obrotowy |
|--|---|----------------------|
| A | Zysk (strata) brutto za dany rok | 49 558 941,63 |
| B | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 108 169 030,18 |
| C | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 127 810 249,23 |
| D | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 627 253,99 |
| E | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 117 779 868,32 |
| F | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 45 009 377,58 |
| G | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych | 26 630 798,26 |
| H | Strata z lat ubiegłych | -4 939 009,62 |
| I | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 54 573 645,77 |
| J | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 |
| K | Podatek od dochodu za rok obrotowy | 0,00 |
| Pozostałe formy podatku dochodowego i podatek łącznie | | |
| L | Odrębne zobowiązanie podatkowe za rok obrotowy art. 25 ust 4 | 12 313,00 |
| M | Podatek od przychodu ze źródła trwałego art. 24b | 7 465,00 |
| N | ŁĄCZNIE podatek dochodowy za rok obrotowy | 19 778,00 |

WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY
ul. Żwirki i Wigury 61 02-091 Warszawa
NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Nota 14

Wykaz spółek na dzień 31.12.2022 r., w których WUM posiada udziały w kapitale

| Lp. | Nazwa spółki | % zaangażowania w kapitale | Ilość udziałów/cena udziałów | Wartość nominalna udziałów | Kwota kapitału własnego | Wartość nabycia/objęcia udziałów | Odpis aktualizacyjny | Wartość udziałów (wg. księgi głównej) | Prognozowany wynik finansowy Zysk / Strata netto za ostatni rok obrotowy |
|--------------|---|----------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| 1. | Centrum Medyczne Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego Sp. z o.o. ul. Niełubowicza 5, 02-097 Warszawa | 100 | 100 x 500 zł. | 50 000,00 | 18 853 614,21 | 1 577 730,00 | 0,00 | 1 577 730,00 | 1 104 515,79 |
| 2. | "Synergia" WUM Sp. z o.o. ul. Żwirki i Wigury 61, 02-091 Warszawa | 100 | 542 x 100 zł. | 54 200,00 | 54 009,77 | 189 704,00 | 4,00 | 189 700,00 | -25 918,72 |
| 3. | Uniwersyteckie Centrum Zdrowia Kobiety i Noworodka Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego Sp. z o.o. ul. Sokratesa Starynkiewicza 1/3, 02-015 Warszawa | 100 | 6 488 x 50 zł. | 324 400,00 | 32 562 697,56 | 32 440 000,00 | 4 717 202,85 | 27 722 797,15 | 82 006,77 |
| 4. | Centrum Symulacji Medycznych i Innowacji WUM Sp. z o.o. ul. Żwirki i Wigury 61, 02-091 Warszawa | 100 | 28 000 x 50 zł. | 1 400 000,00 | 460 140,47 | 1 220 000,00 | 0,00 | 1 220 000,00 | 49 359,05 |
| 5. | Uniwersyteckie Centrum Onkologii WUM Sp. z o.o. w Likwidacji ul. Żwirki i Wigury 61, 02-091 Warszawa | 100 | 1 000 x 50 zł. | 50 000,00 | 20 342,09 | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | -28 048,91 |
| RAZEM | | | | 1 878 600,00 | 51 950 804,10 | 35 477 434,00 | 4 717 206,85 | 30 760 227,15 | |

WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY
 ul. Żwirki i Wigury 61 02-091 Warszawa
 NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Nota 15

Wykaz szpitali klinicznych na dzień 31.12.2022 r. dla których WUM jest organem założycielskim.

| Lp. | Nazwa szpitala | Dane finansowe Szpitali | | | | Dane finansowe Uczelni | | |
|-----|---|---|--|---------------|---|--|--|--|
| | | Kapitał (Fundusz) własny (Prognozowany) | Prognozowany wynik finansowy Zysk / Strata netto za ostatni rok obrotowy | Amortyzacja | Narastająco wartość rezerw (stan na 31.12.2021 r) | Narastająco wartość rezerw (stan na 31.12.2022 r.) | Wartość zmniejszenia rezerwy w roku 2022 | Narastająco wartość rezerw (stan na 31.12.2022 r.) |
| 1. | Uniwersyteckie Centrum Kliniczne Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego ul. Banacha 1a, 02-097 Warszawa | -957 477 238,71 | -129 475 818,26 | 38 144 106,52 | 56 993 832,49 | 0,00 | 56 993 832,49 | |
| 2. | Szpital Kliniczny im. Ks. A. Mazowieckiej ul. Karowa 2, 00-315 Warszawa | 33 177 117,08 | -8 514 921,71 | 6 715 947,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Samodzielny Publiczny Kliniczny Szpital Okulistyczny w Warszawie ul. Sierakowskiego 13, 03-709 Warszawa | 21 568 159,16 | 350 250,54 | 2 359 220,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |