



WARSZAWSKI
UNIwersYTET
MEDYCZNY

Sprawozdanie finansowe
Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego
za rok 2023

Warszawa, 31.03.2024 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 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 2023 r. poz. 742 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2023 r. poz. 120 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 31.12.2023 r.
- rachunek zysków i strat, za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023r.
- 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 2023 rozwiązał rezerwy.

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 31.03.2024 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 2023 r. (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku) | | Przeznaczenie formularza | | |
|--|--|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | Stan na | | Stan na | | |
| | Aktywa | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Pasywa | 31.12.2023 |
| | 1 | 2 | | 1 | 2 |
| A. Aktywa trwałe | 2 246 787 490,13 | 2 083 162 636,50 | A. Kapitał (fundusz) własny | 2 176 636 403,37 | 2 096 885 077,58 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 8 828 272,15 | 4 270 148,39 | I. Kapitał (fundusz) zasadniczy | 2 100 506 492,94 | 2 047 345 913,95 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 0,00 | | | |
| 2. Wartość firmy | | 0,00 | II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 8 828 272,15 | 4 270 148,39 | – 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 | 2 181 582 790,52 | 2 022 565 326,44 | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 2 171 840 843,08 | 2 002 472 229,38 | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 1 115 757 644,77 | 1 115 551 330,77 | | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 021 342 591,72 | 854 536 388,00 | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 9 123 991,69 | 5 086 879,80 | – 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 | 25 616 614,90 | 27 297 630,81 | | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 9 741 947,44 | 20 093 097,06 | 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 | 76 129 910,43 | 49 539 163,63 |
| 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 | 56 056 870,86 | 55 986 870,86 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 357 491 388,82 | 432 437 754,64 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | I. Rezerwy na zobowiązania | 54 194 124,25 | 126 833 584,05 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 55 830 227,15 | 55 760 227,15 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 45 846 947,00 | 43 707 974,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | – długoterminowa | 32 168 762,00 | 30 160 988,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | – krótkoterminowa | 13 678 185,00 | 13 546 986,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 3. Pozostałe rezerwy | 8 347 177,25 | 83 125 610,05 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | – krótkoterminowe | 8 347 177,25 | 83 125 610,05 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania długoterminowe | 819 631,03 | 591 013,34 |
| – 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 | 819 631,03 | 591 013,34 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 55 830 227,15 | 55 760 227,15 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 30 830 227,15 | 30 760 227,15 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 25 000 000,00 | 25 000 000,00 | d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | e) inne | 819 631,03 | 591 013,34 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 226 643,71 | 226 643,71 | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 98 828 109,51 | 74 946 282,41 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 319 556,60 | 340 290,81 | 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 | 319 556,60 | 340 290,81 | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | | | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 287 340 302,06 | 446 160 195,72 | | | |
| I. Zapasy | 45 016 730,13 | 32 187 667,35 | | | |
| 1. Materiały | 1 080 093,08 | 719 730,24 | | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 19 750 319,07 | 16 184 392,12 | | | |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | | | |

| | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 24 186 317,98 | 15 283 544,99 | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 27 398 840,97 | 21 102 793,81 | 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 | 88 859 392,77 | 65 083 363,45 |
| 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: | 22 443 692,62 | 21 326 552,91 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | – do 12 miesięcy | 22 443 692,62 | 21 326 552,91 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 27 398 840,97 | 21 102 793,81 | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 23 152 639,78 | 15 588 434,32 | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 23 152 639,78 | 15 588 434,32 | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 26 628 522,63 | 18 586 355,25 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 26 664 645,02 | 17 839 923,49 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 326 821,33 | 292 580,69 | i) inne | 13 122 532,50 | 7 330 531,80 |
| c) inne | 3 898 857,27 | 5 218 254,81 | 4. Fundusze specjalne | 9 968 716,74 | 9 862 918,96 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 20 522,59 | 3 523,99 | a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 4 634 384,57 | 5 497 788,47 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 211 325 843,52 | 389 505 470,77 | b) fundusz stypendialny | 1 558 229,64 | 2 351 553,64 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 211 325 843,52 | 389 505 470,77 | c) własny fundusz na stypendia | 3 748 315,32 | 1 991 750,00 |
| 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 | 27 787,21 | 21 826,85 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 203 649 524,03 | 230 066 874,84 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 110 000,00 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 203 649 524,03 | 230 066 874,84 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | – długoterminowe | 25 228 531,25 | 19 169 130,88 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | – krótkoterminowe | 178 420 992,78 | 210 897 743,96 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 110 000,00 | | | |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 211 325 843,52 | 389 395 470,77 | | | |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 211 325 843,52 | 389 395 470,77 | | | |
| – 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 | 3 598 887,44 | 3 364 263,79 | | | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | | | |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | | | |
| Aktywa razem | 2 534 127 792,19 | 2 529 322 832,22 | Pasywa razem | 2 534 127 792,19 | 2 529 322 832,22 |

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

Warszawa, 31.03.2024

Kwestor
(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 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. (wariant porównawczy) | |
| L.p. | Treść | za rok 2023 | za rok 2022 |
| A. | Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 530 429 426,38 | 506 592 731,61 |
| | – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 525 941 343,53 | 502 652 813,79 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 3 565 926,95 | 3 099 342,15 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 922 155,90 | 837 076,08 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 3 499,59 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 550 062 532,24 | 470 797 569,17 |
| I. | Amortyzacja | 22 815 344,89 | 21 786 604,91 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 47 066 531,85 | 36 458 609,62 |
| III. | Usługi obce | 80 913 722,06 | 73 786 467,58 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 1 402 518,13 | 1 272 900,06 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 308 482 657,91 | 261 948 356,59 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 67 380 941,02 | 55 823 409,15 |
| | - emerytalne | 27 201 527,97 | 22 476 637,47 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 22 000 816,38 | 19 718 432,85 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 2 788,41 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -19 633 105,86 | 35 795 162,44 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 92 773 368,16 | 45 156 407,18 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 17 560,98 | 6 471,55 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 42 380,61 | 254 808,76 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 92 713 426,57 | 44 895 126,87 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 4 424 907,71 | 42 606 245,24 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 975,48 | 11 300 391,78 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 4 423 932,23 | 31 305 853,46 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 68 715 354,59 | 38 345 324,38 |
| G. | Przychody finansowe | 12 415 405,44 | 12 598 243,47 |
| 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: | 12 287 955,44 | 12 598 243,47 |
| | - 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 | 127 450,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 4 915 192,60 | 1 384 626,22 |
| I. | Odsetki, w tym: | 67 784,07 | 1 071 785,28 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 84 643,20 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 84 643,20 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 4 762 765,33 | 312 840,94 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 76 215 567,43 | 49 558 941,63 |
| J. | Podatek dochodowy | 85 657,00 | 19 778,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 76 129 910,43 | 49 539 163,63 |

Warszawa dn. 31.03.2024 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 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r

| Wiersz | Wyszczególnienie | Kwota za rok (zł,gr) | |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | | 2023 r. | 2022 r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów | 2 096 494 815,52 | 2 050 811 571,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 096 494 815,52 | 2 050 811 571,00 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 047 345 913,95 | 2 003 889 654,37 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 53 160 578,99 | 43 456 259,58 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 81 979 611,09 | 71 941 785,16 |
| | - otrzymane obligacje MF | 0,00 | 25 000 000,00 |
| | - niewykorzystane środki FRU i FPMSiD | 0,00 | 0,00 |
| | - środki z rachunku scentralizowanego amortyzacji MZ | 0,00 | 0,00 |
| | - równowartość środków trwałych gr. 0, I, II sfinansowanych z subwencji, dotacji i innych środków zew. | 31 232 447,46 | 19 868,53 |
| | - 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 | 206 314,00 | 0,00 |
| | - inne zwiększenia funduszu - środki z P.FNP na umorzenie gr. 1 | 0,00 | 0,00 |
| | - przejęcie budynków - inwentaryzacja (darowizna) | 1 001 686,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku za rok poprzedni | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |
| | b) zmniejszenia (z tytułu) | 28 819 032,10 | 28 485 525,58 |
| | - 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 | 28 819 032,10 | 28 485 525,58 |
| | - pokrycie straty za rok poprzedni | 0,00 | |
| | - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 100 506 492,94 | 2 047 345 913,95 |
| 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 |
| 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 | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |
| | - podziału zysku roku ubiegłego na kapitał podstawowy (własny) | 49 539 163,63 | 46 921 916,63 |
| | - Fundusz Rozwoju Uczelni | 0,00 | 0,00 |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | 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 | 76 129 910,43 | 49 539 163,63 |
| | a) zysk netto | 76 129 910,43 | 49 539 163,63 |
| | b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 176 636 403,37 | 2 096 885 077,58 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 176 636 403,37 | 2 096 494 815,52 |

Warszawa, dn. 31.03.2024 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 PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

(metoda pośrednia)

| Treść | za rok 2023 | za rok 2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 76 129 910,43 | 49 539 163,63 |
| II. Korekty razem: | -77 684 981,35 | 59 400 156,76 |
| 1. Amortyzacja | 22 815 344,89 | 21 786 604,91 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 67 784,07 | 1 071 785,28 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -1 902,55 | 11 262 940,60 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -72 639 459,80 | 2 157 862,71 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -12 829 062,78 | -4 425 609,52 |
| 7. Zmiana stanu należności | -6 296 047,16 | 17 866 286,26 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 17 879 285,25 | 6 584 533,06 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -26 692 259,25 | 3 088 303,47 |
| 10. Inne korekty | 11 335,98 | 7 449,99 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -1 555 070,92 | 108 939 320,39 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 127 560,98 | 6 471,55 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 17 560,98 | 6 471,55 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 110 000,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 110 000,00 | 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 | 110 000,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 176 574 333,24 | 21 241 890,79 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 176 574 333,24 | 21 241 890,79 |
| 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) | -176 446 772,26 | -21 235 419,24 |

| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
|--|------------------------|-----------------------|
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 67 784,07 | 1 071 785,28 |
| 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 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 67 784,07 | 1 071 785,28 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -67 784,07 | -1 071 785,28 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -178 069 627,25 | 86 632 115,87 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -178 069 627,25 | 86 632 115,87 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 389 395 470,77 | 302 763 354,90 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 211 325 843,52 | 389 395 470,77 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 91 035 980,87 | 132 143 004,61 |

Kwestor

Warszawa, dnia 31.03.2024 r.
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 2023 sporządzonego zgodnie
z art. 48 ust 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U.
z 2023 r. poz. 120 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 2023 roku to:

W grupie budynki i budowle:

| | |
|---|-----------------------|
| a) Budynek Centrum Symulacji Medycznych | 147 639 240,61 |
| w tym: | |
| - środki własne | 138 430 767,82 |
| - środki zewnętrzne | 9 208 472,79 |
| b) Termomodernizacja Rektoratu WUM | 42 403 983,96 |
| w tym: | |
| - środki własne | 9 758 287,58 |
| - środki zewnętrzne | 32 645 696,38 |
| c) Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych w budynkach Farmacji w zakresie przebudowy i naprawy instalacji | 2 218 645,93 |
| d) Instalacja systemu monitoringu CCTV w Centrum Dydaktycznym | 1 673 032,41 |
| Instalacja systemu monitoringu CCTV w Kampusie Dydaktycznym | 497 631,98 |
| RAZEM | 194 432 534,89 |

W grupie inne środki trwałe:

| | |
|---|----------------------|
| a) Zakup urządzeń medycznych o wartości | 5 664 040,99 |
| b) Zakup sprzętu laboratoryjnego o wartości | 5 838 519,71 |
| c) Zakup sprzętu komputerowego o wartości | 5 559 923,64 |
| RAZEM | 17 062 484,34 |

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 2023r.

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

Wykaz szpitali klinicznych dla których WUM jest organem założycielskim przedstawia nota nr 15 informująca o prognozowanym wyniku finansowym szpitali i wartości kapitału własnego za 2023 r.

1. Odpisy aktualizujące aktywa

W roku 2023 nie objęto odpisem aktualizacyjnym żadnych aktywów.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

WUM nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Wartość obcych środków trwałych niemortyzowanych 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;

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

6. Jednostka sporządza zestawienie zmian w funduszu własnym.

Fundusz podstawowy Uczelni na dzień 01.01.2023 r. wynosił 2 047 345 913,95

Fundusz podstawowy Uczelni na dzień 31.12.2023 r. wynosił 2 100 506 492,94

W 2023 roku **Fundusz podstawowy został zmniejszony** z tytułu:

- umorzenia budynków i budowli o wartość 28 819 032,10 (Nota nr 4),

Fundusz ten został zwiększony z tytułu:

- równowartość środków trwałych gr 0, I, II sfinansowanych z subwencji,

dotacji i innych środków zewnętrznych w wartości 31 232 447,46

- przejęcie budynków – inwentaryzacji (darowizna) 1 001 686,00

- podział gruntu – przyjęcie gruntu dowodem OT 206 314,00

- z podziału zysku za rok poprzedni 49 539 163,63

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 2023 r. zwiększył Fundusz Zasadniczy Uczelni.

8. W 2023 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 38 344 972,00 zł. Zwiększenie wartości rezerw pracowniczych w roku 2023 w porównaniu do roku 2022 wyniosło 1 342 058,00 zł i zostało zarachowane następująco:

Wn Konto „Koszty podstawowej działalności operacyjnej” 1 342 058,00

Ma Konto „Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne” 1 342 058,00

W 2023 r. wartość rezerwy na niewykorzystane urlopy wyniosła 7 501 975,00 zł.

Zwiększenie wartości rezerw urlopowych w roku 2023 do roku 2022 wyniosło 796 915,00 zł. i zostało zarachowane na konta:

Wn Konto „Koszty podstawowej działalności operacyjnej” 796 915,00

Ma Konto „Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne” 796 915,00

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 31.12.2023 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 nocie nr 8. Uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, Jednostka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 31 776 304,24 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 nocie nr 9.
13. Tytuły zobowiązań krótkoterminowych przedstawiono w nocie nr 10.
14. Strukturę rozliczeń międzyokresowych przedstawiono w nocie 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 31.12.2023 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 Kobięcego w Warszawie.
- 3) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2020/ABM/04/00002 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 45 550 352,93 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 5 789 861,00 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 10 631 519,58 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) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2022/ABM/03/00033-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 5 012 161,84 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 9196/2023 Projekt ABM24.
- 9) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2022/ABM/03/00044-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 5 441 675,80 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 9279/2023 Projekt ABM25.
- 10) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2022/ABM/03/00047-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 5 497 571,75 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 9201/2023 Projekt ABM26.
- 11) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2022/ABM/03/00030-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 2 219 473,96 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 9198/2023 Projekt ABM27.

- 12) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2023/ABM/01/00017-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 5 662 419,47 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 14475/2023 Projekt ABM28.
- 13) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2023/ABM/06/00014-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 3 034 465,50 zł. Akt Notarialny Rep. A Nr 21953/2023 Projekt ABM29.
- 14) 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 31.03.2024 r. nie uruchomiono powyższego kredytu.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych 253 641 026,54 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 2023 r. poz. 2488 z późn. zm.) oraz art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1278 z późn. zm.)

Na dzień 31.12.2023 r. Uczelnia nie posiada środków pieniężnych na ww. rachunkach.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów działalności operacyjnej

| | <u>2023 r.</u> | <u>2022 r.</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | PLN | PLN |
| - subwencja i dotacje z budżetu państwa | 327 035 850,60 | 324 033 947,17 |
| - opłaty za świadczone usługi edukacyjne | 85 227 809,09 | 78 194 954,08 |
| - przychody z pozostałej działalności badawczej | 70 202 352,97 | 63 054 165,64 |
| - pozostałe przychody z działalności operacyjnej | <u>43 475 330,87</u> | <u>37 369 746,90</u> |
| Razem przychody netto ze sprzedaży produktów | 525 941 343,53 | 502 652 813,79 |

Szczegółową strukturę przychodów przedstawiono w nocie nr 12.

2. Informacje o zawartych w 2023 r. umowach leasingowych.

W 2023 r. zawarto umowę leasingu operacyjnego na dostawę 16 urządzeń drukujących.

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 2023 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 wariancie 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 2023 roku | 213 346 862,80 |
| w tym dotyczące ochrony środowiska | 27 795.487,15 |
| - planowane w 2024 roku | |
| Zał. Nr 7 do Uchwały Rady Uczelni nr 19/2023 z 20.12.2023 r. | 30 624 605,06 |
| Zał. Nr 8 do Uchwały Rady Uczelni nr 19/2023 z 20.12.2023 r. | 22 936 707,56 |

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 251/A/NBP/2023 z 29.12.2023 r.

kurs EUR 4,3480

kurs USD 3,9350

III Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

A.I. Zysk (strata) netto **76 129 910,43**

A.II.1 Amortyzacja

| | |
|---|----------------------|
| - amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowego majątku trwałego ogółem | 57 117 082,18 |
| - wartość amortyzacji odniesionej na Fundusz Zasadniczy | -28 819 032,10 |
| - wartość umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych ze 100 % umorzeniem | -5 471 369,21 |
| - wartość amortyzacji dot. Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych | 0,00 |
| - wartość umorzenia dotycząca środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (darowizna) | 0,00 |
| - wartość umorzenia dot. środków trwałych z nadwyżek inwentaryzacyjnych | - 11 335,98 |
| RAZEM | 22 815 344,89 |

A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy):

| | |
|---------------------|------------------|
| - odsetki zapłacone | 67 784,07 |
| RAZEM | 67 784,07 |

| | |
|---|-------------------|
| A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | |
| - zmniejszenie WNiP - wartość brutto - nota nr 1 poz. 3 | 226 479,65 |
| - zmniejszenie WNiP - dotychczasowe umorzenie - nota nr 4/1 poz. nr 3 (wartość z minusem) | - 226 479,65 |
| - zmniejszenie środków trwałych (wartość brutto) nota nr 2 poz. 3 | 10 941 405,30 |
| - zmniejszenie środków trwałych - dotychczasowe umorzenie - nota nr 4 poz. 3 (wartość z minusem) | -10 855 746,87 |
| - zbycie WNiP oraz aktywów trwałych - sprzedaż | -17 560,98 |
| - aktualizacja obligacji MF na dzień wykupu | 0,00 |
| - różnica pomiędzy dopłatami do kapitałów spółek, a wyksięgowanymi udziałami zlikwidowanej spółki w 2023 r. | -70 000,00 |
| RAZEM | - 1 902,55 |

| | |
|--|----------------------|
| A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych Pasywa B.III | |
| Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych Pasywa B.II | 23 881 826,34 |
| - leasing finansowy – nabycie środka trwałego | 228 618,45 |
| - spłata rat z tyt. leasingu finansowego | 0,00 |
| - środki trwałe z 2022 r., zapłacone w 2023 r. | 0,00 |
| - niezapłacone środki trwałe z 2023 r. | 5 382 238,87 |
| - pobrany kredyt bankowy (długoterminowy i krótkoterminowy.) | -11 613 398,41 |
| - korekta wyniku finansowego roku poprzedniego | 0,00 |
| RAZEM | 17 879 285,25 |

| | |
|--|------------------------|
| A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | |
| - rozliczenia międzyokresowe Pasywa B.IV | - 26 417 350,81 |
| - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Aktywa B.IV | -234 623,65 |
| - inne rozliczenia międzyokresowe Aktywa A.V | 20 734,21 |
| - środki trwale otrzymane z darowizny | -61 019,00 |
| RAZEM | - 26 692 259,25 |

| | |
|---|------------------|
| A.II.10. Inne korekty | |
| - korekta amortyzacji dot. Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych | 0,00 |
| - wartość umorzenia dot. środków trwałych z nadwyżek inwentaryzacyjnych | 11 335,98 |
| RAZEM | 11 335,98 |

| | |
|--|-----------|
| B.I.1 Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych | |
| - zbycie WNiP oraz aktywów trwałych sprzedaż | 17 560,98 |

| | | |
|---|---|------------------|
| - | przychody z likwidacji środków trwałych złom (sprzedaż) | 0,00 |
| | RAZEM | 17 560,98 |

| | | |
|--------|--|-------------------|
| B.I.3. | Z aktywów finansowych | |
| - | Splata pożyczki przez UCZKiN w 2023 r. | 110 000,00 |
| | RAZEM | 110 000,00 |

| | | |
|--------|--|-----------------------|
| B.II.1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku | |
| - | zakup gotowych aktywów trwałych (nota nr 2) | 222 111 080,81 |
| - | zakup wartości niematerialnych i prawnych (nota nr 1) | 8 884 013,56 |
| - | zakup księgozbiorów (nota nr 2/1) | 134 383,70 |
| - | nakłady na środki trwałe w budowie (nota nr 5, poz.2) zwiększenia | 213 755 462,80 |
| - | nakłady na środki trwałe w budowie (nota nr 5, poz.3) zmniejszenia | -224 106 612,42 |
| - | środki trwałe otrzymane z darowizny | -61 019,00 |
| - | przejęcie budynków – inwentaryzacja (darowizna) | -1 001 686,00 |
| - | podział gruntu – przyjęcie OT | -206 314,00 |
| - | środki trwałe otrzymane z dotacji inwestycyjnej MZ i dla proj. UE i WK | - 31 032 084,25 |
| - | środki trwałe przyjęte ze 100% umorzeniem | -5 471 369,21 |
| - | środki trwałe zakupione w 2022 r. zapłacone w 2023 r. | 5 382 238,87 |
| - | niezapłacone środki trwałe z 2023 r. | - 11 613 398,41 |
| - | inwestycja finansowana z subwencji odniesiona na fundusz | -200 363,21 |
| | RAZEM | 176 574 333,24 |

| | | |
|----------|---|-------------|
| B.II.3.b | Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach | 70 000,00 |
| - | lokaty powyżej 3 m-cy | 0,00 |
| - | objęcie udziałów w spółkach powiązanych (nowo zawiązanych) | 0,00 |
| - | różnica pomiędzy dopłatami do kapitałów spółek, a wyksięgowanymi udziałami zlikwidowanej spółki w 2023 r. | - 70 000,00 |
| - | otrzymane obligacje MF | 0,00 |
| - | 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 | 67 784,07 |
|----------------|-----------|

| | |
|--------------|------------------|
| RAZEM | 67 784,07 |
|--------------|------------------|

| | |
|--|--|
| G. Środki pieniężne o ograniczonych możliwościach dysponowania | |
|--|--|

| | |
|---------------|--------------|
| - środki ZFŚS | 2 350 306,15 |
|---------------|--------------|

| | |
|----------------------------------|--------------|
| - środki Funduszu Stypendialnego | 1 558 229,64 |
|----------------------------------|--------------|

| | |
|---|-----------|
| - środki Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych | 59 117,08 |
|---|-----------|

| | |
|--|--------------|
| - wniesione na rachunki WUM zabezpieczenia umów, wadia, kaucje | 2 256 467,16 |
|--|--------------|

| | |
|----------------------------------|------------|
| - wpłaty studentów i doktorantów | 115 303,00 |
|----------------------------------|------------|

| | |
|------------------------------------|---------------|
| - środki celowe z projektów i inne | 84 696 557,84 |
|------------------------------------|---------------|

| | |
|--------------|----------------------|
| RAZEM | 91 035 980,87 |
|--------------|----------------------|

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

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 2023 r. nie została uruchomiona. Kredyt zabezpieczony jest hipoteką na nieruchomości, o której mowa w punkcie I.15.7)

1. Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi wymagające sporządzenia dokumentacji cen transferowych.
2. Warszawski Uniwersytet Medyczny nie udzielał ze środków własnych Uczelni pożyczek oraz świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych.

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym (etaty) w podziale na grupy zawodowe:

| | 2023 r. | 2022 r. |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| OGÓŁEM | 2 444 | 2 470 |
| nauczyciele akademicki | 1 556 | 1 551 |
| pracownicy naukowo – techniczni | 43 | 45 |
| pracownicy inżynieryjno – techniczni | 149 | 167 |
| pracownicy bibliotek | 28 | 28 |
| pracownicy administracji | 563 | 565 |
| pracownicy obsługi | 91 | 97 |
| Rezydenci | 14 | 17 |

4. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach: 46 494,00 zł
- b) inne usługi atestacyjne: 4 520,25 zł.

V Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

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

W roku 2023 nie wystąpiły przychody lub koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

1. 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 wniosek do rejestru ksiąg wieczystych o wykreślenie z działu III KW roszczenia o roczną opłatę przekształcenia z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego we własność oraz wykreślenia prawa służebności osobistej i prawa dożywocia.

Dnia 31.07.2023 r. Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotów w Warszawie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych na podstawie art. 626 (10) & 1 Kodeksu Postępowania Cywilnego wykreślił prawo dożywocia dla lokalu mieszkalnego, przy ul. Pasteura w Warszawie.

2. Zmiany w zasadach rachunkowości dokonane w 2023 roku nie miały wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

3. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

| Pasywa | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 76 129 910,43 | 49 539 163,63 |
| B.III.3 | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 88 859 392,01 | 65 083 363,45 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 203 649 524,03 | 230 066 874,84 |

4. 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 2023 roku. Oznacza to, że kwota poręczenia na dzień 31.12.2023 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 2023 r. Uczelnia otrzymała z Ministerstwa Zdrowia dodatkowe środki, na które składają się:

- środki na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników uczelni medycznych w wysokości **7 432 480,00 zł** (Komunikat MZ z dnia 29 sierpnia 2023)

- środki zwiększające subwencję na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego, ze środków finansowych, na wypłatę jednorazowych dodatków dla pracowników uczelni medycznych w roku 2023 w wysokości **3 712 000,00 zł**. (Komunikat MZ z 28.09.2023 r.)

- dodatkowe środki w ramach subwencji na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego z przeznaczeniem na sfinansowanie zwiększonych kosztów funkcjonowanie uczelni medycznych związanych m.in. z wdrażaniem nowych standardów kształcenia w zawodach medycznych działalności w wysokości **2 875 000,00 zł**. (Komunikat MZ z dnia 27.10 2023)

- środki zwiększające subwencję na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego, przyznane w ramach podziału niewykorzystanych środków pozostających w budżecie MZ na rok 2023 w wysokości **7.371.000,00 zł** (decyzja MZ z dnia 08.12.2023 r.)

Kwota ogółem otrzymanej subwencji w 2023 roku wyniosła 324 653 895,00 zł.

Sporządzono, Warszawa, dnia 31.03.2024 r.

.....

podpis Kwestora

.....

podpis Rektora

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023 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 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 | 16 725 821,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 725 821,28 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 8 884 013,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 884 013,56 |
| 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 | 8 763 321,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 763 321,83 |
| 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 | 120 691,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 691,73 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 226 479,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 226 479,65 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 226 479,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 226 479,65 |
| 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 31.12.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 25 383 355,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 383 355,19 |

Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 31.12.2022 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 |
| 2 | Zwiększenia | 206 314,00 | 195 698 134,61 | 8 979 575,17 | 0,00 | 17 227 057,03 | 222 111 080,81 |
| a | przyjęcie z zakupów inwestycyjnych | 0,00 | 194 696 448,61 | 8 345 880,42 | 0,00 | 11 802 716,61 | 214 845 045,64 |
| b | przyjęcie z prac badawczych | 0,00 | 0,00 | 491 649,10 | 0,00 | 4 859 028,38 | 5 350 677,48 |
| c | otrzymanie z darowizny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 019,00 | 61 019,00 |
| d | zakupione z darowizn pieniężnych | 0,00 | 0,00 | 33 825,79 | 0,00 | 82 693,14 | 116 518,93 |
| e | przyjęcie 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) | 206 314,00 | 1 001 686,00 | 108 219,86 | 0,00 | 0,00 | 1 316 219,86 |
| 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 | Dziela sztuki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 421 599,90 | 421 599,90 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 200 701,55 | 3 240 041,44 | 0,00 | 7 500 662,31 | 10 941 405,30 |
| a | likwidacja | 0,00 | 200 701,55 | 3 161 989,58 | 0,00 | 7 184 991,92 | 10 547 683,05 |
| b | likwidacja przyjętych śr z darowizny | 0,00 | 0,00 | 26 836,25 | 0,00 | 40 595,56 | 67 431,81 |
| c | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 1 851,15 | 0,00 | 211 640,83 | 213 491,98 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| f | niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 49 364,46 | 0,00 | 63 434,00 | 112 798,46 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na 31.12.2023 r. | 1 115 757 644,77 | 1 337 061 720,91 | 67 918 085,37 | 238 801,80 | 285 014 995,26 | 2 805 991 248,11 |

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 2.1

Zmiany w stanie księgozbiorów w wartości brutto od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| Lp. | Tytuł | Księgozbiory | Wartość umorzenia | Wartość netto księgozbiorów |
|----------|--|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| 1 | Stan na 31.12.2022 r. | 7 070 041,37 | 7 070 041,37 | |
| 2 | Zwiększenia | 134 383,70 | 134 383,70 | 0,00 |
| a | przyjęcie bezpośrednio z zakupu | 134 383,70 | 134 383,70 | 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. wsporn. 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 31.12.2023 r. | 7 204 425,07 | 7 204 425,07 | 0,00 |

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 3

**Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|------------|--|----------------------|
| 1 | Wartość bilansowa inwestycji długoterminowych na 31.12.2022r | 55 986 870,86 |
| a. | długoterminowe aktywa finansowe "030" | 60 477 434,00 |
| b. | inne inwestycje długoterminowe "031" | 226 643,71 |
| c. | Odpisy aktualizujące "040" | 4 717 206,85 |
| d. | Wartość po odpisach aktualizujących | 55 986 870,86 |
| 2 | Zwiększenia inwestycji długoterminowych w ciągu roku | 177 200,00 |
| 3 | Zmniejszenia inwestycji długoterminowych | 0,00 |
| 4 | Wartość bilansowa inwestycji długoterminowych na 31.12.2023r. | 56 164 070,86 |
| a. | Stan na dzień 31.12.2023r. "030"+"031" | 60 774 077,71 |
| b. | Odpisy aktualizujące (+)"040" | 0,00 |
| c. | Odpisy aktualizujące (-)"040" | 4 717 206,85 |
| d. | Wartość po odpisach aktualizujących | 56 056 870,86 |

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 4

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 31.12.2022 r. | 0,00 | 287 027 899,85 | 57 091 671,84 | 238 801,80 | 247 990 969,73 | 592 349 343,22 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 28 819 032,10 | 4 929 703,64 | 0,00 | 18 908 072,94 | 52 656 808,68 |
| a | amortyzacja planowa okresu bieżącego | 0,00 | 28 819 032,10 | 4 426 718,56 | 0,00 | 14 049 044,56 | 47 294 795,22 |
| 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 | 491 649,10 | 0,00 | 4 859 028,38 | 5 350 677,48 |
| f | umorzenie 100 % - przejęcie śr. trwałych z nadwyżek inwentaryzacyjnych | 0,00 | 0,00 | 11 335,98 | 0,00 | 0,00 | 11 335,98 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 127 802,76 | 3 227 281,80 | 0,00 | 7 500 662,31 | 10 855 746,87 |
| a | umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych | 0,00 | 127 802,76 | 3 150 041,74 | 0,00 | 7 184 991,92 | 10 462 836,42 |
| b | umorzenie śr. trwałych sprzedanych | 0,00 | 0,00 | 1 851,15 | 0,00 | 211 640,83 | 213 491,98 |
| c | umorzenie śr. trwałych otrzymanych z darowizny | 0,00 | 0,00 | 26 836,25 | 0,00 | 40 595,56 | 67 431,81 |
| d | umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory | 0,00 | 0,00 | 48 552,66 | 0,00 | 63 434,00 | 111 986,66 |
| e | umorzenie śr. trwałych nieodpłatnie przekazanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | stan na 31.12.2023r. | 0,00 | 315 719 129,19 | 58 794 093,68 | 238 801,80 | 259 398 380,36 | 634 150 405,03 |
| 5 | Wartość netto środków trwałych na początek 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 |
| 6 | Wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 1 115 757 644,77 | 1 021 342 591,72 | 9 123 991,69 | 0,00 | 25 616 614,90 | 2 171 840 843,08 |

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 | 12 455 672,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 455 672,89 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 4 325 889,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 325 889,80 |
| a | naliczenie umorzenia (amortyzacja) | 0,00 | 0,00 | 4 205 198,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 205 198,07 |
| b | przenieszenia | 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 | 120 691,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 691,73 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 226 479,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 226 479,65 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 226 479,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 226 479,65 |
| 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 31.12.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 16 555 083,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 555 083,04 |
| 5 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 4 270 148,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 270 148,39 |
| 6 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 8 828 272,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 828 272,15 |

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 5

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|----------|---|------------------------------|
| 1 | 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 aktualizujących | 20 093 097,06 |
| 2 | Zwiększenia nakładów w ciągu roku | 213 755 462,80 |
| a. | Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych | 2 624 595,87 |
| b. | Zadania inwestycyjne własne w tym: - finansowane ze środków Unii Europejskiej | 8 860 659,78 7 480 932,29 |
| d. | Korekta (zmniejszenia) nakładów roku poprzedniego | 0,00 |
| 3 | Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów | 224 106 612,42 |
| a. | Przekazane do eksploatacji środki trwałe | 221 725 614,29 |
| b. | Nakłady materiały, NC 2023r | 0,00 |
| c. | Niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 |
| d. | Nieodpłatne przekazanie nakładów 2023r | 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. | WNiP-przekazane do użytkowania | 0,00 |
| j. | Spisanie z ksiąg WUM inwestycji zaniechanej | 2 380 998,13 |
| 4 | Wartość bilansowa środków trwałych w budowie na 31.12.2023r. | 9 741 947,44 |
| a. | Stan na dzień 31.12.2023r. | 9 741 947,44 |
| b. | Odpisy aktualizujące | 0,00 |
| c. | Wartość po odpisach aktualizacyjnych | 9 741 947,44 |

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na dzień 31.12.2023r.

| 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 inwentaryzacji | Niedobór inwentaryzacji | Aktualizacja i rozszerzenie oprogramow. klasy ERP | Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2023r. | Konto |
|-----|---|-------------------------------------|-------------------|----------------|--------|-------------------------------|---|--|------------------------|-------------------------|-------------------------|---|--|---------|
| | | | w 2023r | | ogółem | w tym koszty ich finansowania | | | | | | | | |
| | | | do 31.12.22r | | | | | | | | | | | |
| 1 | Środki trwałe zakupione z subwencji (od 2020 r.) | 2020 | 0,00 | 1 200 717,06 | 0,00 | 1 163 617,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-000 |
| 2 | Budynki Farmacji - termomodernizacja | 2005 | 48 595,20 | 2 258 645,93 | 0,00 | 2 258 645,93 | 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 | 1 323 090,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 330,97 | 080-004 | |
| 4 | Informatyżacja zał.10 poz.1 | 2020 | 0,00 | 4 330 488,07 | 0,00 | 4 330 488,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-005 | |
| 5 | Budynek Rektoratu | 2022 | 1 128 548,40 | -1 128 548,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-007 | |
| 6 | Klimatyzacja budynku Rektoratu | 2008 | 954 877,89 | 9 125 145,86 | 0,00 | 9 758 287,58 | 0,00 | 109 373,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 212 363,17 | 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 | 0,00 | 1 287 914,85 | 080-010 | |
| 8 | Instytut Psychiatrii WUM | 2011 | 150 394,86 | -64 294,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-017 | |
| 9 | Wyposażenie sali dydaktycznych w systemy multi. do montażu | 2007 | 292 972,11 | 0,00 | 0,00 | 172 368,98 | 0,00 | 120 603,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-023 | |
| 10 | Przebudowa budynku Zwierzętarni ul. Pawińskiego 3C | 2012 | 67 525,38 | 0,00 | 0,00 | 48 460,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 065,00 | 080-024 | |
| 11 | Centrum Symulacji Medycznych Kampus Banacha | 2012 | 6 600 967,87 | 137 717 105,33 | 0,00 | 143 540 713,20 | 0,00 | 669 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108 240,00 | 080-025 | |
| 12 | Pozostałe zakupy inwestycyjne z:10 | 2021 | 0,00 | 407 679,56 | 0,00 | 444 779,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-040 | |
| 13 | Środki trwałe w budowie fin.MZ i WUM - Anatomicum dok.proj. monitoringu budynku | 2008 | 39 650,00 | 17 466,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 466,00 | 080-042 | |
| 14 | Zakład Medycyny Sądowej dok.monitoringu budynku | 2008 | 33 062,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 062,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-043 | |
| 15 | Zakup środków trwałych poza magazynem | 2020 | 4 748,47 | 10 570 581,63 | 0,00 | 10 549 028,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 301,46 | 080-002 | |
| 16 | Zakup środków trwałych przez magazyn (zakupy inwest.) | 2021 | 3 310,00 | 1 323 274,02 | 0,00 | 1 326 584,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 080-001 | |
| 17 | Środki trwałe w budowie fin. przez MZ i WUM - budynek mieszkalny Banacha 20 | 2018 | 24 231,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 231,00 | 080-044 | |
| 18 | Budynek Dalbora 1 (zamiana z bud. Dickensa 25) | 2020 | 180 093,62 | 44,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180 137,62 | 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 inwentaryzacji | Niedobór inwentaryzacji | Aktualizacja i rozszerzenie oprogramow. klasy ERP | Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2023r. | Konto |
|-----|--|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------|---|--|------------------------|-------------------------|-------------------------|---|--|-------|
| | | | w 2023r | | ogółem | | | | | | | | |
| | | | do 31.12.22r | w tym koszty ich finansowania | | | | | | | | | |
| 20 | Decyzja MNISW nr 7069/IA/SP/2020 | 2021 | 312 469,20 | 5 574 917,53 | 0,00 | 1 495 161,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 392 225,33 | 082-015 | |
| | Środki trwałe w budowie realizowane z udziałem UE - FS217 | 2023 | 0,00 | 183 068,67 | 0,00 | 183 068,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 083-006 | |
| 21 | Środki trwałe w budowie realizowane z udziałem UE - FS208 Termomodernizacja Rektoratu | 2021 | 4 850 209,23 | 27 795 487,15 | 0,00 | 32 645 696,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 083-007 | |
| 22 | Środki trwałe w budowie realizowane z udziałem UE - FS216 Termomodernizacja Dalbora 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 | 203 872,50 | 7 864 154,29 | 0,00 | 7 753 026,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 315 000,00 | 084 | |
| 24 | Projekty dydaktyczne | 2020 | 119 310,00 | 5 081 906,57 | 0,00 | 5 201 216,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 085 | |
| 25 | System informatyczny do dziekanatów (e-dzianat) | 2018 | 2 396 974,51 | 0,00 | 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 Zal. 5 poz. 16 | 2022 | 10 155,52 | 91 389,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101 544,91 | 080-046 | |
| 27 | Centrum Badań Przedklinicznych CEPT | 2022 | 8 247,10 | 551 763,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 560 011,04 | 080-026 | |
| 28 | Pozostałe projekty usługowo-przemysłowe | 2023 | 0,00 | 109 967,14 | 0,00 | 109 967,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 086 | |
| 29 | Decyzje inwestycyjne MEIN | 2023 | 0,00 | 744 503,92 | 0,00 | 744 503,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 087 | |
| | Razem | | 20 093 097,06 | 213 755 462,80 | 0,00 | 221 725 614,29 | 0,00 | 2 380 998,13 | 0,00 | 0,00 | 9 741 947,44 | | |

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 6

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

| Lp. | Tytuł | Stan na dzień 31.12.2022r. | Stan na dzień 31.12.2023r. |
|--------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Środki trwałe własne ujęte w księgach Uczelni | 2 594 821 572,60 | 2 805 983 874,26 |
| 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 | 2 453 691,12 | 3 398 557,50 |
| RAZEM | | 2 597 275 263,72 | 2 809 382 431,76 |

Wartość w zł

1. Umowa użyczenia z dnia 28.11.2016 r zawarta z Samodzielnym Publicznym Centralnym Szpitalem Klinicznym w Warszawie
- ruchomości dla Działu Fotomedycznego - ATM
 - ruchomości dla Zakładu Informatyki Medycznej i Telemedyczny - IMF
 - ruchomości dla Pracowni Chorób wewnętrznych i Endokrynologii - IWN

2 054,30
 10 687,33
 332 806,57
345 548,20

2. 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
 - Piec komorowy IZO-2 - FW26
 - Oporowy Piec komorowy IZO - FW26

12 000,00
 52 000,00
 1 200,00
65 200,00

3. Umowa użyczenia nr WB-37/IBB-01W/17 z dnia 30.1.02017 r. zawarta z Uniwersytelem Warszawskim Wydział Biologii UW
- destylator elektryczny DE 10, nr inv. 801/110192 - 1WC
 - destylator elektryczny DE 20, nr inv. 801/110193 - 1WC
 - suszarka laboratoryjna FD 115, nr inv. 664/110782 - 1WC
 - mikroskop CX31 RBSF-5, nr inv. 801/110765 - 1WC
 - waga precyzyjna PLJ 720-3A, nr inv. 664/110783 - 1WC
 - zestaw CX-505 z elektrodą, nr inv. 664/110194 - 1WC

3 788,10
 4 365,16
 10 057,66
 7 185,19
 3 847,93
 3 650,24

| | |
|--|---------------------|
| - eksyktor EKS13, nr inw. 71/54 - 1WC | 2 204,54 |
| - łaznia wodna hist. okrągła, nr inw. 74/84 - 1WC | 2 808,00 |
| - komora wilgotna do badań histochem. z wyposaż., nr inw. 79/231 - 1WC | 2 891,84 |
| - deska do krojenia – wyposaż. do komory wilgotnej, nr inw. 79/232 - 1WC | 1 476,00 |
| | <hr/> |
| | 42 274,66 |
| 4. Umowa użytkowania nr 02/2018 z dnia 28.02.2018 r. zawarta z Uniwersytetem Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu | 489 500,00 |
| - fantom symulacyjny do nauczania onkologii Laerdal SimMan 3G z akcesoriami, nr inw. UM-34-01-802-018343 dla II Kliniki Anestezjologii i Intensywnej Terapii - 1MC2 | |
| 5. Umowa współkorzystania z nieruchomości nr 677/2018 z dnia 01.04.2018 r. zawarta z Samodzielnym Publicznym Dziecięcym Szpitalem Klinicznym z siedzibą w Warszawie | 841 131,76 |
| - nieruchomości dla Katedry i Zakładu Anatomii Prawidłowej - 1M11 | |
| 6. Umowa użytkowania nr 1/1M19/2019 z dnia 16.01.2019 zawarta z Helix Immuno-Onkology S.A. | 7 300,00 |
| - zamrażarka niskotemperaturowa -80st.C ULTF80 - 1M19 | 4 500,00 |
| - wirówka z chłodzeniem MPW-260R - 1M19 | <hr/> |
| | 11 800,00 |
| 7. Umowa dzierżawy Nr 649/2021 z dnia 20.10.2021r zawarta z Roche Diagnostics Polska sp. z o.o. w Warszawie | 7 500,00 |
| - analizator Immunochemiczny cobas e 411 disc dla Katedry i Kliniki Chorób Wewnętrznych i Endokrynologii - 1WN | |
| 8. Umowa dzierżawy z dnia 11.02.2016 r zawarta z Euroimmun Polska Sp. z o.o. we Wrocławiu | 4 974,00 |
| - czytnik mikropłytek Tecan Sunrise - 1M4, komputer Asus AiO B8PEAS000007 | |
| 9. Umowa dzierżawy nr 692/2019 z dnia 01.07.2019 r zawarta z Euroimmun Polska Sp z o.o. we Wrocławiu | 317,00 |
| - skaner płaski Canon typ Lide 210, kobyska laboratoryjna MR-1 dla Katedry i Kliniki Dermatologicznej - 1M4 | |
| 10. 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 |
| 11. Umowa nr AEZ/365/S-130/382/2023 zawarta z Copy.Net.PL Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie- 16 szl. urzędzeń drukujących (w lesingu operacyjnym) | 1 023 045,12 |
| | <hr/> |
| | 3 398 557,50 |

OGÓLEM:

3 398 557,50

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Zmiany w stanie rezerw od 1.01.2023 r. do 31.12.2023r.

Nota 7

| Lp. | Tytuł | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Pozostałe rezerwy | | Razem |
|----------|---|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | krótkoterminowe | dlugoterminowe | |
| 1 | Stan na 31.12.2022 r. | 0,00 | 96 672 596,05 | 30 160 988,00 | 126 833 584,05 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 584 969,42 | 2 007 774,00 | 2 592 743,42 |
| a | Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw | 0,00 | 453 770,42 | 0,00 | 453 770,42 |
| b | zwiększenie biernych rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | 131 199,00 | 2 007 774,00 | 2 138 973,00 |
| c | przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 75 232 203,22 | 0,00 | 75 232 203,22 |
| a | zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi | 0,00 | 75 104 753,22 | 0,00 | 75 104 753,22 |
| b | wykorzystanie rezerw rozliczonych z zespołem 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | wykorzystanie biernych rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | 127 450,00 | 0,00 | 127 450,00 |
| e | przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na 31.12.2023 r. | 0,00 | 22 025 362,25 | 32 168 762,00 | 54 194 124,25 |

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Nota 7/1

Zmiany w stanie pozostałych rezerw od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| LP | Cel utworzenia | BO | + | - | BZ |
|----|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 1. | Rezerwy na sporne zobowiązania z tyt. dostaw i usług | 4 712 158,15 | 305 388,50 | 260 693,94 | 4 756 852,71 |
| 2. | Rezerwy na roszczenia sporne dotyczące umów o finansowanie projektów badawczych | 3 140 123,30 | 0,00 | 1 060 123,30 | 2 080 000,00 |
| 3. | Rezerwy na sporne odszkodowania zdrowotne | 1 020 000,00 | 0,00 | 300 000,00 | 720 000,00 |
| 4. | Rezerwy - sporne sprawy pracownicze | 477 131,62 | 148 381,92 | 26 626,00 | 598 887,54 |
| 5. | Rezerwy - na wynagrodzenia | 16 782 364,49 | 0,00 | 16 590 927,49 | 191 437,00 |
| 6. | Rezerwy na pokrycie straty Szpitali, dla których WUM jest założycielem | 56 993 832,49 | 0,00 | 56 993 832,49 | 0,00 |
| | Razem | 83 125 610,05 | 453 770,42 | 75 232 203,22 | 8 347 177,25 |

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

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Nota 7/2

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| LP | Cel utworzenia | BO | + zwiększenia | - zmniejszenia | BZ |
|----|---|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 1. | Rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe | 11 878 051,00 | 724 799,00 | 0,00 | 12 602 850,00 |
| 2. | Rezerwy na odprawy pośmiertne | 1 267 597,00 | 0,00 | 120 446,00 | 1 147 151,00 |
| 3. | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | 23 857 266,00 | 737 705,00 | 0,00 | 24 594 971,00 |
| 4. | Rezerwy na niewykorzystane urlopy | 6 705 060,00 | 796 915,00 | 0,00 | 7 501 975,00 |
| | Razem | 43 707 974,00 | 2 259 419,00 | 120 446,00 | 45 846 947,00 |

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Nota 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 o okresie spłaty do 12 miesięcy | o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń | inne | | |
| 1 | Stan na 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 024 568,46 | 32 024 568,46 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 975,48 | 975,48 |
| a | dokonanie odpisu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 975,48 | 975,48 |
| b | przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 249 239,70 | 249 239,70 |
| a | zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 380,61 | 42 380,61 |
| b | zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi | 0,00 | 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 | 206 859,09 | 206 859,09 |
| d | przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na 31.12.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 776 304,24 | 31 776 304,24 |

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Nota 9

Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty

| Lp. | Tytuł | Wobec jednostek powiązanych | Wobec pozostałych jednostek - leasing finansowy | Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Wobec pozostałych jednostek - zabezpieczenie należytego wykonania umów | Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe | Razem |
|-----|------------------------------|-----------------------------|---|---|--|---|-------------------|
| 1. | Stan na 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115 456,80 | 475 556,54 | 591 013,34 |
| 2. | Stan na 31.12.2023 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 274 288,62 | 545 342,41 | 819 631,03 |
| | - powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 274 288,62 | 181 751,96 | 456 040,58 |
| | - powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 926,00 | 24 926,00 |
| | - powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338 664,45 | 338 664,45 |
| | w tym: | | | | | | |
| | - powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 926,00 | 24 926,00 |
| | - powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338 664,45 | 338 664,45 |

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Nota 10

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej

| Lp. | Treść | Stan na 31.12.2022 r. | Stan na 31.12.2023r. | Nieprzettermiinowane | Struktura wiekowa według stanu na 31.12.2023 r. | | | | | |
|----------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | | | | Zobowiązania przetermiinowane | | | | | |
| | | | | | 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 |
| 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 |
| a. | do 12 miesięcy | 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 |
| 1.2 | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek | 65 083 363,45 | 88 859 392,77 | 85 556 350,42 | 248 075,19 | 229 852,59 | 29 780,90 | 507 795,40 | 685 766,85 | 1 601 771,42 |
| 2.1 | kredyty i pożyczki | 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 |
| 2.3 | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 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: | 21 326 552,91 | 22 443 692,62 | 19 152 650,27 | 236 075,19 | 229 852,59 | 29 780,90 | 507 795,40 | 685 766,85 | 1 601 771,42 |
| a. | do 12 miesięcy | 21 326 552,91 | 22 443 692,62 | 19 152 650,27 | 236 075,19 | 229 852,59 | 29 780,90 | 507 795,40 | 685 766,85 | 1 601 771,42 |
| b. | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | zaliczki otrzymane na dostawę | 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 |
| 2.7 | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 18 586 355,25 | 26 628 522,63 | 26 628 522,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.8 | z tytułu wynagrodzeń | 17 839 923,49 | 26 664 645,02 | 26 664 645,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9 | inne | 7 330 531,80 | 13 122 532,50 | 13 110 532,50 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Fundusze specjalne | 9 862 918,96 | 9 968 716,74 | 9 968 716,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 74 946 282,41 | 98 828 109,51 | 95 525 067,16 | 248 075,19 | 229 852,59 | 29 780,90 | 507 795,40 | 685 766,85 | 1 601 771,42 |

Czynne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| 1. | Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów - długoterminowe | 3 598 887,44 | 3 364 263,79 |
| a | Czynsze, dzierżawy płatne z góry | 24 973,28 | 0,00 |
| b | Ubezpieczenia majątkowe i pozostałe | 459 198,85 | 490 875,56 |
| c | Remonty środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| d | Prenumeraty | 82 786,36 | 19 158,23 |
| e | Koszty eksploatacji budynków | 0,00 | 0,00 |
| f | Usługi obce | 2 042 303,46 | 1 881 726,15 |
| g | Pozostałe | 989 625,49 | 972 503,85 |
| 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 | 319 556,60 | 340 290,81 |
| a | Czynsze, dzierżawy płatne z góry | 0,00 | 0,00 |
| b | Ubezpieczenia majątkowe i pozostałe | 251 897,67 | 337 477,61 |
| c | Remonty środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| d | Prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| e | Koszty eksploatacji budynków | 0,00 | 0,00 |
| f | Usługi obce | 67 244,84 | 632,57 |
| g | Pozostałe | 414,09 | 2 180,63 |
| 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 | 3 918 444,04 | 3 704 554,60 |

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe | 32 168 762,00 | 30 160 988,00 |
| a | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 32 168 762,00 | 30 160 988,00 |
| b | Inne rezerwy na przewidywane koszty | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe | 13 678 185,00 | 13 546 986,00 |
| a | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 13 678 185,00 | 13 546 986,00 |
| b | Inne rezerwy na przewidywane koszty | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 45 846 947,00 | 43 707 974,00 |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2023 r. | Stan na 31.12.2022 r. |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Subwencja na działalność dydaktyczną | 0,00 | 11 854 000,00 |
| 2 | Dotacja na projekty badawcze | 91 204 028,25 | 87 609 143,20 |
| 3 | Projekty badawcze unijne oraz programy z bezzwrotnej pomocy zagranicznej | 13 794 874,74 | 11 245 443,75 |
| 4 | Równowartość dotacji na majątek trwały (w tym z UE) | 10 997 688,34 | 10 382 773,50 |
| 5 | Równowartość dotacji z UE z funduszy strukturalnych | 10 524 672,69 | 36 478 355,12 |
| 6 | Równowartość środków trwałych finansowanych z udziałem środków UE odpisywanych równoległe do amortyzacji | 17 383 135,92 | 11 793 367,10 |
| 7 | Równowartość środków trwałych finansowanych subwencją, dotacją i z darowizn, odpisywanych równoległe do amortyzacji | 11 605 745,72 | 10 799 185,43 |
| 8 | Inne przychody przyszłych okresów | 12 950 542,23 | 15 717 002,98 |
| 9 | Zaliczki na prace badawcze | 195 119,26 | 957 173,50 |
| 10 | Zaliczki na usługi edukacyjne w tym projekty edukacyjne z UE | 33 855 243,57 | 32 613 014,72 |
| 11 | Pozostałe zaliczki na wykonanie usług w następnym roku obrotowym | 1 138 473,31 | 617 415,54 |
| | RAZEM | 203 649 524,03 | 230 066 874,84 |

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Nota 12

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

| Lp. | Tytuł | 1.01-31.12.2023 | 1.01-31.12.2022 |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 525 941 343,53 | 502 652 813,79 |
| a | Subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego | 323 427 623,04 | 319 318 014,60 |
| b | Dotacje z budżetu państwa | 3 608 227,56 | 4 715 932,57 |
| c | Środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków | 0,00 | 0,00 |
| d | Opłaty za świadczone usługi edukacyjne | 85 227 809,09 | 78 194 954,08 |
| e | Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju | 27 673 812,91 | 28 940 455,90 |
| f | Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki | 12 560 427,06 | 11 906 111,84 |
| g | Środki na finansowanie współpracy naukowej z zagranicą | 14 787 576,86 | 6 068 283,22 |
| h | Sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych | 13 334 321,68 | 12 276 406,42 |
| i | Środki na realizację programów lub przedsięwzięć określanych przez ministra właściwego do spraw nauki i szkolnictwa wyższego | 1 846 214,46 | 3 862 908,26 |
| j | Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej | 43 475 330,87 | 37 369 746,90 |
| | RAZEM | 525 941 343,53 | 502 652 813,79 |

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

| L.p. | Nazwa | Dane za rok obrotowy |
|------|---|----------------------|
| A | Zysk (strata) brutto za dany rok | 76 215 567,43 |
| B | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | -108 657 307,21 |
| C | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | -67 638 143,80 |
| D | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 163 745,70 |
| E | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 104 108 750,45 |
| F | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 46 142 070,86 |
| G | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych | -28 411 384,58 |
| H | Strata z lat ubiegłych | 0,00 |
| I | Inne zmiany podstawy opodatkowania | -21 923 298,85 |
| 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 | 20 472,00 |
| M | Podatek od przychodu ze środka trwałego art. 24b | 65 185,00 |
| N | ŁĄCZNIE podatek dochodowy za rok obrotowy | 85 657,00 |

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Nota 14

Wykaz spółek na dzień 31.12.2023 r., w których WUM posiada udziały w kapitale

| Lp. | Nazwa spółki | % zaangażowania w kapitale | Ilość udziałów/cena | 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. Nielubowicza 5, 02-097 Warszawa | 100 | 100 x 500 zł. | 50 000,00 | 19 651 750,67 | 1 577 730,00 | 0,00 | 1 577 730,00 | 859 588,16 |
| 2. | "Synergia" WUM Sp. z o.o. w Likwidacji Żwirki i Wigury 61, 02-091 Warszawa ul. | 100 | 542 x 100 zł. | 54 200,00 | 67 274,03 | 309 704,00 | 4,00 | 309 700,00 | -104 930,43 |
| 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 | 37 058 962,29 | 32 440 000,00 | 4 717 202,85 | 27 722 797,15 | 4 232 789,28 |
| 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 | 322 874,60 | 1 220 000,00 | 0,00 | 1 220 000,00 | -137 275,87 |
| RAZEM | | | | 1 828 600,00 | 57 100 861,59 | 35 547 434,00 | 4 717 206,85 | 30 830 227,15 | |

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Nota 15

Wykaz szpitali klinicznych na dzień 31.12.2023 r. dla których WUM jest organem założycielskim.

| Lp. | Nazwa szpitala | Dane finansowe Szpitala | | | Dane finansowe Uczelni | | |
|-----|--|---|--|---------------|--|--|--|
| | | Kapitał (Fundusz) własny (Prognozowany) | Prognozowany wynik finansowy Zysk / Strata netto za ostatni rok obrotowy | Amortyzacja | Narastająco wartość rezerw (stan na 31.12.2022 r.) | Wartość zmniejszenia rezerwy w roku 2023 | Narastająco wartość rezerw (stan na 31.12.2023 r.) |
| 1. | Uniwersyteckie Centrum Kliniczne Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego ul. Banacha 1a, 02-097 Warszawa | -991 325 844,53 | -33 992 233,37 | 41 157 293,98 | 56 993 832,49 | 56 993 832,49 | 0,00 |
| 2. | Szpital Kliniczny im. Ks. A. Mazowieckiej ul. Karowa 2, 00-315 Warszawa | 34 400 261,37 | 1 223 144,29 | 5 366 936,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Samodzielny Publiczny Kliniczny Szpital Okulistyczny w Warszawie ul. Sierakowskiego 13, 03-709 Warszawa | 27 558 805,81 | 5 990 646,65 | 2 885 198,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |