



WARSZAWSKI
UNIwersytet
MEDYCZNY

Załącznik do Uchwały Rady Uczelni nr
6/2025 z 12 czerwca 2025 r.

Sprawozdanie finansowe

Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego

za rok 2024

Warszawa, 28.03.2025 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 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 2024 poz 1571 z późn. zm.). 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 2024 roku do 31 grudnia 2024 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 (t.j. Dz. U z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), 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 o 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, 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 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 31.12.2024 r.
- rachunek zysków i strat, za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

4) 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 28.03.2025 r.

.....
podpis Kwestora

.....
podpis Rektora

Nazwa uczelni		BILANS		Przeznaczenie formularza	
WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY ul. Żwirki i Wigury 61 02-091 Warszawa NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917		na dzień 31 grudnia 2024 r. (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)			
Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2024	31.12.2023		31.12.2024	31.12.2023
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	2 217 231 510,63	2 246 787 490,13	A. Kapitał (fundusz) własny	2 164 623 749,53	2 176 636 403,37
I. Wartości niematerialne i prawne	4 323 165,70	8 828 272,15	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	2 147 923 056,91	2 100 506 492,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 323 165,70	8 828 272,15	– 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	2 158 858 332,45	2 181 582 790,52	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	2 138 024 623,42	2 171 840 843,08	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 101 102 644,77	1 115 757 644,77			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	997 217 362,03	1 021 342 591,72	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 002 656,90	9 123 991,69	– 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	29 701 959,72	25 616 614,90			
2. Środki trwałe w budowie	20 833 709,03	9 741 947,44	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	16 700 692,62	76 129 910,43
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	53 841 280,19	56 056 870,86	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	424 230 484,73	357 491 388,82
1. Nieruchomości	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	64 514 697,29	54 194 124,25
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	53 614 636,48	55 830 227,15	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	54 920 803,00	45 846 947,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	– długoterminowa	37 019 344,00	32 168 762,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	– krótkoterminowa	17 901 459,00	13 678 185,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	9 593 894,29	8 347 177,25
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	– długoterminowe	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	– krótkoterminowe	9 593 894,29	8 347 177,25
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	48 355 366,55	819 631,03
– 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	48 355 366,55	819 631,03
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	47 667 565,29	0,00
c) w pozostałych jednostkach	53 614 636,48	55 830 227,15	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	31 114 636,48	30 830 227,15	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	22 500 000,00	25 000 000,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	e) inne	687 801,26	819 631,03
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	226 643,71	226 643,71			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	208 732,29	319 556,60			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	208 732,29	319 556,60			
B. Aktywa obrotowe	371 622 723,63	287 340 302,06	III. Zobowiązania krótkoterminowe	95 670 111,41	98 828 109,51
I. Zapasy	49 858 593,37	45 016 730,13	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	560 407,43	1 080 093,08	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	37 764 039,41	19 750 319,07	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	11 534 146,53	24 186 317,98	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	11 912 089,00	27 398 840,97	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	85 228 968,08	88 859 392,77
b) inne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	412 125,93	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:	31 974 069,36	22 443 692,62
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	31 974 069,36	22 443 692,62
b) inne	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	11 912 089,00	27 398 840,97	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 230 851,66	23 152 639,78	f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	8 230 851,66	23 152 639,78	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 872 044,16	26 628 522,63
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	24 292 438,01	26 664 645,02
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	238 872,52	326 821,33	i) inne	2 678 290,62	13 122 532,50
c) inne	3 421 842,23	3 898 857,27	4. Fundusze specjalne	10 441 143,33	9 968 716,74
d) dochodzone na drodze sądowej	20 522,59	20 522,59	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 257 462,16	4 634 384,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	306 214 513,17	211 325 843,52	b) fundusz stypendialny	2 561 037,64	1 558 229,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	306 214 513,17	211 325 843,52	c) własny fundusz stypendialny	2 563 258,32	3 748 315,32
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	59 385,21	27 787,21
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	215 690 309,48	203 649 524,03
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	215 690 309,48	203 649 524,03
– udziały lub akcje	0,00	0,00	– długoterminowe	18 971 218,11	25 228 531,25
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	– krótkoterminowe	196 719 091,37	178 420 992,78
– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	306 214 513,17	211 325 843,52			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	306 214 513,17	211 325 843,52			
– 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	3 637 528,09	3 598 887,44			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	2 588 854 234,26	2 534 127 792,19	Pasywa razem	2 588 854 234,26	2 534 127 792,19

Nazwa uczelni		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r. (wariant porównawczy)	
WARSZAWSKI UNIWERSYTET MEDYCZNY ul. Żwirki i Wigury 61 02-091 Warszawa NIP: 525-00-05-828 REGON: 000288917			
L.p.	Treść	za rok 2024	za rok 2023
A.	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	645 407 334,00	530 429 426,38
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	626 438 089,24	525 941 343,53
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	18 013 720,34	3 565 926,95
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	955 524,42	922 155,90
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	666 134 782,17	550 062 532,24
I.	Amortyzacja	24 186 382,65	22 815 344,89
II.	Zużycie materiałów i energii	48 731 482,00	47 066 531,85
III.	Usługi obce	111 482 817,59	80 913 722,06
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 668 367,13	1 402 518,13
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	367 835 792,26	308 482 657,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 890 465,26	67 380 941,02
	- emerytalne	32 406 470,11	27 201 527,97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 339 475,28	22 000 816,38
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-20 727 448,17	-19 633 105,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne	37 299 057,49	92 773 368,16
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 695 723,58	17 560,98
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 083,05	42 380,61
IV.	Inne przychody operacyjne	22 593 250,86	92 713 426,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 742 767,23	4 424 907,71
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	381 913,77	975,48
III.	Inne koszty operacyjne	4 360 853,46	4 423 932,23
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 828 842,09	68 715 354,59
G.	Przychody finansowe	8 255 758,93	12 415 405,44
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:	8 255 758,93	12 287 955,44
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	127 450,00
H.	Koszty finansowe	3 241 777,40	4 915 192,60
I.	Odsetki, w tym:	1 458 787,58	67 784,07
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	84 643,20
	– w jednostkach powiązanych	0,00	84 643,20
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	1 782 989,82	4 762 765,33
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 842 823,62	76 215 567,43
J.	Podatek dochodowy	142 131,00	85 657,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 700 692,62	76 129 910,43

Warszawa dn. 28.03.2025 r.

Kwestor

miejscowość 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 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł,gr)	
		2024 r.	2023 r.
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 176 636 403,37	2 096 885 077,58
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 176 636 403,37	2 096 885 077,58
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 100 506 492,94	2 047 345 913,95
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	47 416 563,97	53 160 578,99
	a) zwiększenie (z tytułu)	80 650 518,78	81 979 611,09
	- otrzymane obligacje MF	0,00	0,00
	- 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.	4 486 556,84	31 232 447,46
	- równowartość przekazanych środków trwałych sfinansowanych z dotacji w części niezamortyzowanej	0,00	0,00
	-własność gruntów przyznanych w drodze decyzji Wojewody Mazowieckiego	0,00	0,00
	- podział gruntu- przyjęcie gruntu dowodem OT	0,00	206 314,00
	- inne zwiększenia funduszu - scalanie budynków i budowli		
	- zwiększenie wartości	34 051,51	0,00
	- przejęcie budynków - inwentaryzacja (darowizna)		1 001 686,00
	- z podziału zysku za rok poprzedni	76 129 910,43	49 539 163,63
	b) zmniejszenia (z tytułu)	33 233 954,81	28 819 032,10
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- podział gruntu - likwidacja	0,00	0,00
	- nieumorzona wartość likwidowanych budynków i budowli - scalanie budynków	34 051,51	0,00
	- umorzenie budynków i budowli	33 199 903,30	28 819 032,10
	- pokrycie straty za rok poprzedni	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 147 923 056,91	2 100 506 492,94
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	76 129 910,43	49 539 163,63
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	76 129 910,43	49 539 163,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	76 129 910,43	49 539 163,63
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	76 129 910,43	49 539 163,63
	- podziału zysku roku ubiegłego na kapitał podstawowy (własny)	76 129 910,43	49 539 163,63
	- Fundusz Rozwoju Uczelni	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
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	16 700 692,62	76 129 910,43
	a) zysk netto	16 700 692,62	76 129 910,43
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 164 623 749,53	2 176 636 403,37
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 164 623 749,53	2 176 636 403,37

Warszawa, dn. 28.03.2025 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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
(metoda pośrednia)

Treść	za rok 2024	za rok 2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	16 700 692,62	76 129 910,43
II. Korekty razem:	50 597 286,58	-77 684 981,35
1. Amortyzacja	24 186 382,65	22 815 344,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 458 787,58	67 784,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 908 223,86	-1 902,55
5. Zmiana stanu rezerw	10 320 573,04	-72 639 459,80
6. Zmiana stanu zapasów	-4 841 863,24	-12 829 062,78
7. Zmiana stanu należności	15 486 751,97	-6 296 047,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 765 437,52	17 879 285,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 112 969,11	-26 692 259,25
10. Inne korekty	16 471,81	11 335,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	67 297 979,20	-1 555 070,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	29 350 723,58	127 560,98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 350 723,58	17 560,98
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	110 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	110 000,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	110 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	50 468 810,84	176 574 333,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 468 810,84	176 574 333,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21 118 087,26	-176 446 772,26

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	50 167 565,29	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	47 667 565,29	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	2 500 000,00	0,00
II. Wydatki	1 458 787,58	67 784,07
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	1 458 787,58	67 784,07
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	48 708 777,71	-67 784,07
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	94 888 669,65	-178 069 627,25
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	94 888 669,65	-178 069 627,25
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	211 325 843,52	389 395 470,77
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	306 214 513,17	211 325 843,52
- o ograniczonej możliwości dysponowania	87 608 474,26	91 035 980,87

Kwestor

Warszawa, dnia 28.03.2025 r.
miejscowość 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 2024 sporządzonego zgodnie z art. 48 ust 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)

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 2024 roku to:

W grupie budynki i budowle:

a) Przebudowa i modernizacja Katedry i Kliniki Otolaryngologii Chirurgii Głowy i Szyi	4 463 516,13
w tym:	
- środki własne	200 000,00
- środki zewnętrzne	4 263 516,13
b) Termomodernizacja Rektoratu WUM	2 756 738,17
(Wykonanie aranżacji pomieszczeń, modernizacja instalacji elektrycznych i teletechnicznych, dostawa, montaż i uruchomienie zasilania awaryjnego ups)	
w tym:	
- środki własne	2 756 738,17
- środki zewnętrzne	0,00
c) Rozbudowa Laboratorium Terapii Komórkowych i Genetycznych	970 000,00
(Roboty budowlane w budynku Centrum Badań Przedklinicznych WUM)	
- środki własne	655 000,00

- środki zewnętrzne	315 000,00
d) Rozbudowa budynku ul. Nowogrodzka 59	480 160,00
(Wykonanie instalacji okablowania strukturalnego, wentylacji mechanicznej, instalacji sprężonego powietrza i instalacji gazowej)	
- środki własne	480 160,00
- środki zewnętrzne	0,00
e) Przebudowa wiatrolapu w budynku Wydziału Farmaceutycznego	297 441,95
(Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlano-montażowych przebudowy wiatrolapu usytuowanego na wejściu do budynku)	
- środki własne	297 441,95
- środki zewnętrzne	0,00
RAZEM	8 967 856,25
W grupie inne środki trwałe:	
a) Zakup urządzeń medycznych o wartości	14 047 245,90
b) Zakup sprzętu laboratoryjnego o wartości	3 183 986,53
c) Zakup sprzętu komputerowego o wartości	4 735 600,83
RAZEM	21 966 833,26

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 2024r.

Warszawski Uniwersytet Medyczny jest udziałowcem tylko i wyłącznie spółek kapitałowych z ograniczoną odpowiedzialnością, w związku z tym jest udziałowcem 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 2024 r.

1. Odpisy aktualizujące aktywa:
 - w roku 2024 nie objęto odpisem aktualizacyjnym aktywów.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
 - WUM nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
3. Wartość obcych środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych, używanych na podstawie umów dzierżawy, użyczenia i leasingu operacyjnego przedstawia nota nr 6.
4. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;
5. Dane dotyczące struktury własności kapitału - nie dotyczy jednostki.
6. Jednostka sporządza zestawienie zmian w funduszu własnym.

Fundusz podstawowy Uczelni na dzień 01.01.2024 r. wynosił 2 100 506 492,94

Fundusz podstawowy Uczelni na dzień 31.12.2024 r. wynosił 2 147 923 056,91

W 2024 roku **Fundusz podstawowy został zmniejszony** z tytułu:

- | | |
|---|---------------|
| - umorzenia budynków i budowli o wartość (Nota nr 4) | 33 199 903,30 |
| - nieumorzona wartość likwidowanych budynków i budowli –
Scalanie budynków | 34 051,51 |

Fundusz ten został zwiększony z tytułu:

- | | |
|---|---------------|
| - równowartość środków trwałych gr 0, I, II sfinansowanych z subwencji,
dotacji i innych środków zewnętrznych w wartości | 4 486 556,84 |
| - inne zwiększenia funduszu – scalanie budynków | 34 051,51 |
| - z podziału zysku za rok poprzedni | 76 129 910,43 |

7. Zgodnie z art. 409 ust. 3 Ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz.U. z 2024 r. poz. 1571 z późn. zm.) po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Radę Uczelni, zysk bilansowy netto za 2024 r. zwiększył Fundusz Zasadniczy Uczelni.

8. W 2024 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 5,90 % wyniosła 45 141 917,00 zł. Zwiększenie wartości rezerw pracowniczych w roku 2024 w porównaniu do roku 2023 wyniosło 6 796 945,00 zł i zostało zarachowane następująco:

Wn Konto „Koszty podstawowej działalności operacyjnej” 6 796 945,00

Ma Konto „Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne” 6 796 945,00

W 2024 r. wartość rezerwy na niewykorzystane urlopy wyniosła 9 778 886,00 zł.

Zwiększenie wartości rezerw urlopowych w roku 2024 do roku 2023 wyniosło 2 276 911,00 zł. i zostało zarachowane na konta:

Wn Konto „Koszty podstawowej działalności operacyjnej” 2 276 911,00

Ma Konto „Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne” 2 276 911,00

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

9. Stan i zmiany stanu rezerw przedstawiono w notce 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 31.12.2024 r.

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

10. Wartość odpisów aktualizujących należności i zmiany stanów aktualizacji przedstawiono w notce nr 8. Uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, Jednostka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 32 112 826,65 zł, która zdaniem Kierownika Jednostki, zapewni pokrycie ryzyka nieściągalności należności uznanych za zagrożone.

11. Niżej wymienione należności warunkowe zostały wyksięgowane z ewidencji pozabilansowej na podstawie dyspozycji Biura Prawnego

- 1) pozew o odszkodowanie za nieuzasadnione rozwiązanie przez pracownika p. Roberta Pawlaka 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 (oddalenie apelacji powoda)

- 2) pozew o odszkodowanie za nieuzasadnione rozwiązanie przez pracownika p. Mariola Popko-Zagor) 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 (sprawa umorzona)

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 31.12.2024 kwota poręczenia wynosi 21 000 000,00 zł.
- 2) udzielone poręczenie w 2015 roku w kwocie 384 342,49 zł tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy na rzecz Fundacji Banku Mleka Kobiecego w Warszawie.
- 3) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2020/ABM/04/00002 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 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. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 4952/2022 oraz 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. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 18832/2022 oraz 18833/2022. 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. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 9196/2023 oraz Nr 9197/2023. 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. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 9175/2023 oraz Nr 9176/2023. 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. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 9201/2023 oraz Nr 9202/2023. Projekt ABM26.
- 11) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2022/ABM/03/00030-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 5 074 728,56 zł. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 9198/2023 oraz Nr 9199/2023. 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. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 14475/2023 oraz Nr 14474/202. 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. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 21953/2023 oraz Nr 21954/2023. Projekt ABM29.
- 14) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2023/ABM/01/00037-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości

24 285 651,23 zł. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 5728/2024 oraz Nr 5731/2024. Projekt ABM30.

- 15) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2023/ABM/01/00094-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 4 330 687,20 zł. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 5729/2024 oraz Nr 5732/2024. Projekt ABM31.
- 16) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2023/ABM/01/00060-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 3 848 615,76 zł. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 5730/2024 oraz Nr 5733/202. Projekt ABM32.
- 17) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2023/ABM/01/00068-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 4 823 460,20 zł. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 16587/2024 oraz Nr 16586/2024. Projekt ABM33.
- 18) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2023/ABM/01/00093-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 14 525 373,79 zł. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A Nr 9993/2024 oraz Nr 9991/2024. Projekt ABM34
- 19) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr 2023/ABM/03/00057-00 na rzecz Agencji Badań Medycznych w wysokości 28 609 287,30 zł. – zabezpieczenie wekslowe , Akt Notarialny Rep. A 9994/2024 oraz Nr 9992/2024. Projekt ABM35
- 20) zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy z dnia 11.03.2021 r. na rzecz Międzynarodowego Instytutu Biologii Molekularnej i Komórkowej w Warszawie w wysokości 26 347 500,00 zł. zabezpieczenie wekslowe Projekt WIB01
- 21) 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. oraz zgodnie z zapisami Aktu Notarialnego Rep A Nr 5934/2024 stanowiący oświadczenie o poddaniu egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC.

Łączna kwota zobowiązań 363 266 856,62 zł

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiła konieczność realizacji zobowiązania wynikającego z udzielonych zabezpieczeń należytego wykonania zobowiązań.

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 (t.j. Dz. U. z 2024 poz. 1646 z późn. zm.) oraz art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (t.j. Dz. U. z 2024 poz. 512 z późn. zm.)

Na dzień 31.12.2024 r. Uczelnia nie posiada środków pieniężnych na ww. rachunkach.

II Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów działalności operacyjnej

	<u>2024 r.</u>	<u>2023 r.</u>
	PLN	PLN
- subwencja, dotacje z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego	427 892 843,05	327 035 850,60
- opłaty za świadczone usługi edukacyjne	85 500 841,32	85 227 809,09
- przychody z pozostałej działalności badawczej	60 220 816,70	70 202 352,97
- pozostałe przychody z działalności operacyjnej	<u>52 823 588,17</u>	<u>43 475 330,87</u>
Razem przychody netto ze sprzedaży	626 438 089,24	525 941 343,53

Szczegółową strukturę przychodów przedstawiono w nocie nr 12.

1. Informacje o zawartych w 2024 r. umowach leasingowych:
 - w 2024 r. nie zawarto umów leasingowych.
2. Nie dokonano odpisu aktualizującego wartości środków trwałych, gdyż według kierownika jednostki środki trwałe nie wymagają objęcia odpisami aktualizującymi ich wartość.
3. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów, gdyż według kierownika jednostki zapasy nie wymagają objęcia odpisami aktualizującymi ich wartość.
4. W roku 2024 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto przedstawiono w nocie nr 13.
6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
7. 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.
8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (ST + WNiP)
 - **poniesione w 2024 roku** 44 822 320,50
 - w tym dotyczące ochrony środowiska 2 558 823,91
 - **planowane w 2025 roku** zgodnie z Uchwałą Rady Uczelni nr 21/2024 z 11.12.2024 r.
 - inwestycje budowlane (Załącznik Nr 7) . 28 230 703,60
 - zakup wyposażenia (Załącznik Nr 8) 85 263 482,50

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

II a. Kursy przyjęte do wyceny

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

Tabela NBP nr 252/A/NBP/2024 z 31.12.2024 r.

kurs EUR	4,2730
kurs USD	4,1012
kurs CHF	4,5371
kurs SEK	0,3731

III Objąsnienia do rachunku przepływów pieniężnych

A.I. Zysk (strata) netto 16 700 692,62

A.II.1 Amortyzacja

- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowego majątku trwałego ogółem	61 267 462,08
- wartość amortyzacji odniesionej na Fundusz Zasadniczy	-33 199 903,30
- wartość umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych ze 100 % umorzeniem	-3 864 704,32
- 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	- 16 471,81
RAZEM	24 186 382,65

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

- odsetki zapłacone	1 458 787,58
RAZEM	1 458 787,58

A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

- zmniejszenie WNiP - wartość brutto - nota nr 1 poz. 3	89 956,29
- zmniejszenie WNiP - dotychczasowe umorzenie - nota nr 4/1 poz. nr 3 (wartość z minusem)	- 89 956,29
- zmniejszenie środków trwałych (wartość brutto) nota nr 2 poz. 3	35 099 300,90
- zmniejszenie środków trwałych - dotychczasowe umorzenie - nota nr 4 poz. 3 (wartość z minusem)	- 20 372 391,85
- zbycie WNiP oraz aktywów trwałych - sprzedaż	- 29 350 723,58
- dopłata do kapitałów spółki	- 284 409,33
- różnica pomiędzy dopłatami do kapitałów spółek, a wyksięgowanymi udziałami zlikwidowanej spółki w 2023 r.	0,00
RAZEM	- 14 908 223,86

A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych Pasywa B.III	- 3 157 998,10
Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych Pasywa B.II	47 535 735,52
- leasing finansowy – nabycie środka trwałego	0,00
- spłata rat z tyt. leasingu finansowego	0,00

- środki trwałe z 2023 r., zapłacone w 2024 r.	11 613 398,41
- niezapłacone środki trwałe z 2024 r.	- 1 558 133,02
- pobrany kredyt bankowy (długoterminowy)	- 47 667 565,29
- korekta wyniku finansowego roku poprzedniego	0,00
RAZEM	6 765 437,52

A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

- rozliczenia międzyokresowe Pasywa B.IV	12 040 785,45
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Aktywa B.IV	-38 640,65
- inne rozliczenia międzyokresowe Aktywa A.V	110 824,31
- środki trwałe otrzymane z darowizny	0,00
RAZEM	12 112 969,11

A.II.10. Inne korekty

- korekta amortyzacji dot. Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	0,00
- wartość umorzenia dot. środków trwałych z nadwyżek inwentaryzacyjnych	16 471,81
RAZEM	16 471,81

B.I.1 Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych

- zbycie WNiP oraz aktywów trwałych sprzedaż	29 350 723,58
- w tym nieruchomości przy ul. Miodowej 18	29 150 000,00
- przychody z likwidacji środków trwałych złom (sprzedaż)	0,00
RAZEM	29 350 723,58

B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku

- zakup gotowych aktywów trwałych (nota nr 2)	36 018 291,95
- zakup wartości niematerialnych i prawnych (nota nr 1)	1 507 520,23
- zakup księgozbiorów (nota nr 2/1)	147 232,84
- nakłady na środki trwałe w budowie (nota nr 5, poz.2) zwiększenia	44 822 320,50
- nakłady na środki trwałe w budowie (nota nr 5, poz.3)	- 33 730 558,91
- środki trwałe przyjęte ze 100% umorzeniem	- 3 864 704,32

- środki trwałe dofinansowane z projektów ABM	- 315 000,00
- dotacje budowlane MNiSW	- 4 063 516,13
- środki trwałe zakupione w 2023 r. zapłacone w 2024 r.	11 613 398,41
- niezapłacone środki trwałe z 2024 r.	- 1 558 133,02
- inwestycja finansowana z subwencji odniesiona na fundusz	-108 040,71
RAZEM	50 468 810,84

B.II.3.b Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	2 215 590,67
- lokaty powyżej 3 m-cy	0,00
- Dopłata do udziałów spółki Synergia	284 409,33
- różnica pomiędzy dopłatami do kapitałów spółek,	
- Wykup obligacje MF	- 2 500 000,00
RAZEM	0,00

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

C.I.4. Wykup obligacji przez MF	2 500 000,00
RAZEM	2 500 000,00

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

C.II.8 Odsetki	1 458 787,58
RAZEM	1 458 787,58

G. Środki pieniężne o ograniczonych możliwościach dysponowania	
- środki ZFŚS	3 195 561,86
- środki Funduszu Stypendialnego	2 561 037,64
- środki Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	140 931,56
- wniesione na rachunki WUM zabezpieczenia umów, wadła, kaucje	2 024 750,93
- wpłaty studentów i doktorantów	154 646,44
- środki celowe z projektów i inne	79 531 545,83
RAZEM	87 608 474,26

IV Objasnienia 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.

Dnia 09.04.2024 r. kredyt został uruchomiony w kwocie 47 751 231,74 zł.

Kredyt zabezpieczony jest hipoteką na nieruchomości, o której mowa w punkcie I.16.21.

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.

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

	2024 r.	2023 r.
OGÓŁEM	2 374	2 444
nauczyciele akademicki	1 519	1 556
pracownicy naukowo – techniczni	37	43
pracownicy inżynieryjno – techniczni	140	149
pracownicy bibliotek	28	28
pracownicy administracji	548	563
pracownicy obsługi	94	91
Rezydenci	8	14

3. 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 2024 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.

Istotne zdarzenia nie wystąpiły.

2. Zmiany w zasadach rachunkowości dokonane w 2024 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	31.12.2024	31.12.2023
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	16 700 692,62	76 129 910,43
B.III.3 Zobowiązania krótkoterminowe	85 228 968,08	88 859 392,77
IV. Rozliczenia międzyokresowe	215 690 309,48	203 649 524,03

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 organem założycielskim 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 w wysokości 21 000 000,00 zł. Zgodnie z umową kredytową spłata kapitału kredytu następuje w równych miesięcznych ratach kapitałowych w wysokości 1 750 000 zł, począwszy od stycznia 2023 roku.

- 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 883/24

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 342 000,00 zł. (po sprawdzeniu przez Sąd: 37.800,00 zł.). W dniu 27.10.2022 r. wydano postanowienie o zawieszeniu postępowania do czasu zakończenia postępowania toczącego się pomiędzy stronami. Sygnatura akt I Ns 1311/21

- 3) W 2024 r. Uczelnia otrzymała środki budżetowe:

a) z Ministerstwa Zdrowia, na które składają się:

- środki na zwiększenie wynagrodzeń pracowników uczelni medycznych w 2024 r.

w wysokości **70 869 500,00 zł** (Komunikat MZ z dnia 4 kwietnia 2024 r.)

- subwencja przyznana po podziale algorytmicznym na utrzymanie i rozwój potencjału

dydaktycznego i badawczego, w wysokości **346 796 400,00 zł.** (Komunikat MZ

z dnia 31.05.2024 r.)

- środki zwiększające subwencję na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego

i badawczego, w wysokości **6 543 300,00 zł.** (Komunikat MZ z dnia 31.05.2024 r.)

- dodatkowe środki w ramach subwencji na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego z przeznaczeniem na pokrycie dodatkowych zwiększonych kosztów działalności uczelni w 2024 r. w wysokości **1 383 800,00 zł.** (Komunikat MZ z dnia 23.12.2024 r.)

Kwota otrzymanej subwencji w 2024 roku z Ministerstwa Zdrowia wyniosła 425 593 000,00 zł.

b) z Ministerstwa Nauki środki, na które składają się:

- wsparcie finansowe na realizację w latach 2024 – 2026 Strategii rozwoju uczelni, w ramach programu „Incytywa doskonałości – uczelnia badawcza” w wysokości **4 685 456,46 zł** tj. w wysokości równej 2 % subwencji na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego przyznanej uczelni na rok 2019 (decyzja Ministra Nauki z dnia 19.02.2024 r. i Komunikat Ministra Nauki z dnia 17.05.2024 r.)

Kwota otrzymanych środków budżetowych z Ministerstwa Nauki w 2024 roku wyniosły 4 685 456,46 zł.

Kwota ogółem otrzymanej subwencji w 2024 roku wyniosła 430 278 456,46 zł.

Sporządzono, Warszawa, dnia 28.03.2025 r.

.....

podpis Kwestora

.....

podpis Rektora

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Nota 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024 r. - wartość brutto

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na 31.12.2023 r.	0,00	0,00	25 383 355,19	0,00	0,00	0,00	25 383 355,19
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 507 520,23	0,00	0,00	0,00	1 507 520,23
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie z zakupów inwestycyjnych	0,00	0,00	1 401 476,58	0,00	0,00	0,00	1 401 476,58
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	106 043,65	0,00	0,00	0,00	106 043,65
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	89 956,29	0,00	0,00	0,00	89 956,29
a	spzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	89 956,29	0,00	0,00	0,00	89 956,29
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 31.12.2024 r.	0,00	0,00	26 800 919,13	0,00	0,00	0,00	26 800 919,13

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Nota 2

Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 31.12.2023 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
2	Zwiększenia	0,00	9 117 345,60	5 687 936,77	0,00	21 213 009,58	36 018 291,95
a	przyjęcie z zakupów inwestycyjnych	0,00	9 108 725,12	5 465 191,54	0,00	17 561 071,14	32 134 987,80
b	przyjęcie z prac badawczych	0,00	8 620,48	156 144,26	0,00	3 593 895,93	3 758 660,67
c	otrzymanie z darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	zakupione z darowizn pieniężnych	0,00	0,00	12 170,57	0,00	49 581,10	61 751,67
e	przejęcie ze Szpitali Klinicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	podział gruntu - ul. Marszałkowska 24/26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	nadwyżki inwentaryzacyjne (ujawnione)	0,00	0,00	54 430,40	0,00	6 321,41	60 751,81
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	Ekspozaty muzealne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j	Dzieła sztuki	0,00	0,00	0,00	0,00	2 140,00	2 140,00
3	Zmniejszenia	14 655 000,00	1 297 139,96	4 107 853,46	0,00	15 039 307,48	35 099 300,90
a	likwidacja	0,00	10 150,40	4 002 181,91	0,00	4 782 949,87	8 795 282,18
b	likwidacja przyjętych śt z darowizny	0,00	825 162,15	48 224,46	0,00	116 790,00	990 176,61
c	spzedaż	14 655 000,00	461 827,41	18 930,93	0,00	2 667 601,61	17 803 359,95
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	7 471 966,00	7 471 966,00
f	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	28 916,01	0,00	0,00	28 916,01
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	9 600,15	0,00	0,00	9 600,15
j	inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na 31.12.2024 r.	1 101 102 644,77	1 344 881 926,55	69 498 168,68	238 801,80	291 188 697,36	2 806 910 239,16

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Nota 2.1

Zmiany w stanie księgozbiorów w wartości brutto od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Księgozbiory	Wartość umorzenia	Wartość netto księgozbiorów
1	Stan na 31.12.2023 r.	7 204 425,07	7 204 425,07	0,00
2	Zwiększenia	147 232,84	147 232,84	0,00
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	146 747,84	146 747,84	0,00
b	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00
c	przyjęcie z prac badawczych	485,00	485,00	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	spzedaż	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 31.12.2024 r.	7 351 657,91	7 351 657,91	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Nota 3

**Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych
od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wartość bilansowa inwestycji długoterminowych na 31.12.2023r	56 056 870,86
a.	długoterminowe aktywa finansowe "030"	60 547 434,00
b.	inne inwestycje długoterminowe "031"	226 643,71
c.	Odpisy aktualizujące "040"	4 717 206,85
d.	Wartość po odpisach aktualizujących	56 056 870,86
2	Zwiększenia inwestycji długoterminowych w ciągu roku	284 409,33
3	Zmniejszenia inwestycji długoterminowych	2 500 000,00
4	Wartość bilansowa inwestycji długoterminowych na 31.12.2024r.	53 841 280,19
a.	Stan na dzień 31.12.2024r. "030"+"031"	58 558 487,04
b.	Odpisy aktualizujące (+)"040"	0,00
c.	Odpisy aktualizujące (-)"040"	4 717 206,85
d.	Wartość po odpisach aktualizujących	53 841 280,19

Sprawozdanie finansowe za rok 2024
Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Nota 4

Lp.	Tytuł	Gruntły	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	stan na 31.12.2023 r.	0,00	315 719 129,19	58 794 093,68	238 801,80	259 398 380,36	634 150 405,03
2	Zwiększenia	0,00	33 208 523,78	4 771 414,02	0,00	17 127 664,76	55 107 602,56
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	33 199 903,30	4 605 119,36	0,00	13 527 447,42	51 332 470,08
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	8 620,48	156 144,26	0,00	3 593 895,93	3 758 660,67
f	umorzenie 100 % - przejęcie śr. trwałych z nadwyżek inwentaryzacyjnych	0,00	0,00	10 150,40	0,00	6 321,41	16 471,81
3	Zmniejszenia	0,00	1 263 088,45	4 069 995,92	0,00	15 039 307,48	20 372 391,85
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	10 150,40	3 966 016,14	0,00	4 782 949,87	8 759 116,41
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	461 827,41	17 239,16	0,00	2 667 601,61	3 146 668,18
c	umorzenie śr. trwałych otrzymanych z darowizny	0,00	791 110,64	48 224,46	0,00	116 790,00	956 125,10
d	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	0,00	0,00	28 916,01	0,00	0,00	28 916,01
e	umorzenie śr. trwałych nieodpłatnie przekazanych	0,00	0,00	0,00	0,00	7 471 966,00	7 471 966,00
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	9 600,15	0,00	0,00	9 600,15
4	stan na 31.12.2024r.	0,00	347 664 564,52	59 495 511,78	238 801,80	261 486 737,64	668 885 615,74
5	Wartość netto środków trwałych na początek 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
6	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 101 102 644,77	997 217 362,03	10 002 656,90	0,00	29 701 959,72	2 138 024 623,42

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Nota 4/1

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 31.12.2023 r.	0,00	0,00	16 555 083,04	0,00	0,00	0,00	16 555 083,04
2	Zwiększenia	0,00	0,00	6 012 626,68	0,00	0,00	0,00	6 012 626,68
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)	0,00	0,00	5 906 583,03	0,00	0,00	0,00	5 906 583,03
b	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przejęcie z prac badawczych umorzenie 100%	0,00	0,00	106 043,65	0,00	0,00	0,00	106 043,65
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	89 956,29	0,00	0,00	0,00	89 956,29
a	sprzedaż	0,00	0,00	32 665,68	0,00	0,00	0,00	32 665,68
b	likwidacja	0,00	0,00	57 290,61	0,00	0,00	0,00	57 290,61
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 31.12.2024 r.	0,00	0,00	22 477 753,43	0,00	0,00	0,00	22 477 753,43
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	8 828 272,15	0,00	0,00	0,00	8 828 272,15
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	4 323 165,70	0,00	0,00	0,00	4 323 165,70

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Nota 5

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	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 aktualizujących	9 741 947,44
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	44 822 320,50
a.	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	2 515 307,92
b.	Zadania inwestycyjne własne	0,00
	w tym: - finansowane ze środków Unii Europejskiej	0,00
d.	Korekta (zmniejszenia) nakładów roku poprzedniego	0,00
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	33 730 558,91
a.	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	33 638 667,71
b.	Nakłady materiały, NC 2024r	0,00
c.	Niedobory inwentaryzacyjne	0,00
d.	Nieodpłatne przekazanie nakładów 2024r	0,00
e.	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	0,00
f.	Usługi	0,00
g.	Nakłady usługi	0,00
h.	Różnice inwentaryzacyjne i inne	0,00
i.	WNIIP-przekazane do użytkowania	0,00
j.	Spisanie z ksiąg WUM inwestycji zaniechanej	91 891,20
4	Wartość bilansowa środków trwałych w budowie na 31.12.2024r.	20 833 709,03
a.	Stan na dzień 31.12.2024r.	20 833 709,03
b.	Odpisy aktualizujące	0,00
c.	Wartość po odpisach aktualizacyjnych	20 833 709,03

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na dzień 31.12.2024r.

[illegible]

Lp.	Wyszczególnienie - opis zadań	Rok poniesienia pierwszych nakładów	Koszty poniesione			Koszt wytworzenia przyjętych środków trwałych	Koszt wytworzenia materiałów i wyposażenia niskocennego w 2024 r	Przeniesienie nakładów	Nadwyżka inwentaryzacyjna	Niedobór inwentaryzacyjny	Aktualizacja i rozszerzenie oprogramow. klasy ERP	Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2024r.		
			do 31.12.23r	w 2024r									Konto	
				ogółem	w tym koszty ich finansowania									
19	Środki trwałe w budowie fin. przez MZ i WUM - budynek mieszkalny Banacha 20	2018	24 231,00	0,00	0,00	24 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	080-044	
20	Budynek Dalibora 1 (zamiana z bud. Dickensa 25)	2020	180 137,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 137,62	080-048	
21	Zmiana Organizacyjna tuciu dla Kampusu Banacha - dawny parking przy CD	2024	0,00	91 463,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 463,40	080-059	
22	Decyzja MNiSW nr 7069/IA/SP/2020	2021	4 392 225,33	239 856,37	0,00	4 632 081,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	082-015	
23	Środki trwałe w budowie realizowane z udziałem UE - FS217	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	083-006	
24	Środki trwałe w budowie realizowane z udziałem UE - FS208 Termomodernizacja Rektoratu	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	083-007	
25	Środki trwałe w budowie realizowane z udziałem UE - FS216 Termomodernizacja Dalibora WNOZ	2020	33 546,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 546,38	083-009	
26	Projekty badawcze	2020	315 000,00	2 695 546,75	0,00	3 010 546,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	084	
27	Projekty dydaktyczne	2020	0,00	14 304,90	0,00	14 304,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	085	
28	System informatyczny do dziekanatów (e-dziekanat)	2018	2 396 974,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 396 974,51	080-051	
29	Budynek przy ul. Litewskiej 14 i 16 Zai. 5 poz. 16	2022	101 544,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 544,91	080-046	
30	Centrum Badań Przedklinicznych CEPT	2022	560 011,04	309 911,28	0,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 922,32	080-026	
31	Pozostałe projekty usługowo-przemysłowe	2023	0,00	103 715,30	0,00	103 715,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	086	
32	Decyzje inwestycyjne MEIN	2023	0,00	24 102 562,24	0,00	11 827 312,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 275 250,23	087	
33	Decyzje inwestycyjne MEIN	2024	0,00	1 482 868,00	0,00	1 482 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	088	
	Razem		9 741 947,44	44 822 320,50	0,00	33 728 804,04	0,00	0,00	1 754,87	0,00	0,00	20 833 709,03		

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Nota 6

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

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2024r.
1	Środki trwałe własne ujęte w księgach Uczelni	2 805 991 248,11	2 806 910 239,16
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	3 398 557,50	3 363 564,58
RAZEM		2 809 389 805,61	2 810 273 803,74

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 Pracowni Chorób wewnętrznych i Endokrynologii - 1WN	1 884,72 314 447,78 316 332,50
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 Uniwersytetem Warszawskim Wydział Biologii UW - destylator elektryczny DE 10, nr inw. 801/110192 - 1WC - destylator elektryczny DE 20, nr inw. 801/110193 - 1WC - suszarka laboratoryjna FD 115, nr inw. 664/110782 - 1WC - mikroskop CX31 RBSF-5, nr inw. 801/110765 - 1WC - waga precyzyjna PLJ 720-3A, nr inw. 664/110783 -1WC - zestaw CX-505 z elektrodą, nr inw. 664/110194 - 1WC - eksykator EKS13, nr inw. 71/54 - 1WC - łaznia wodna hist. okrągła, nr inw. 74/84 - 1WC - komora wilgotna do badań histochem. z wyposaż., nr inw. 79/231 - 1WC - deska do krojenia – wyposaż. do komory wilgotnej, nr inw. 79/232 - 1WC	3 788,10 4 365,16 10 057,66 7 185,19 3 847,93 3 650,24 2 204,54 2 808,00 2 891,84 1 476,00 42 274,66
4. Umowa użytkowania nr 02/2018 z dnia 28.02.2018 r. zawarta z Uniwersytetem Medycznym im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu - fantom symulacyjny do nauczania onkologii Laerdal SimMan 3G z akcesoriami, nr inw. UM-34-01-802-018343 dla II Kliniki Anestezjologii i Intensywnej Terapii - 1MC2	489 500,00
5. Umowa współkorzystania z ruchomości nr 677/2018 z dnia 01.04.2018 r. zawarta z Samodzielnym Publicznym Dziecięcym Szpitalem Klinicznym z siedzibą w Warszawie - ruchomości dla Katedry i Zakładu Anatomii Prawidłowej - 1M11	835 354,54
6. Umowa użyczenia nr 1/1M19/2019 z dnia 16.01.2019 zawarta z Helix Immuno-Onkology S.A. - zamrażarka niskotemperaturowa -80st.C ULTF80 - 1M19 - wirówka z chłodzeniem MPW-260R - 1M19	7 300,00 4 500,00 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 - analizator Immunochemiczny cobas e 411 disc dla Katedry i Kliniki Chorób Wewnętrznych i Endokrynologii - 1WN	7 500,00
8. Umowa dzierżawy z dnia 11.02.2016 r zawarta z Euroimmun Polska Sp. z o.o. we Wrocławiu - czytnik mikropłytek Tecan Sunrise - 1M4, komputer Asus AiO B8PEAS000007	4 974,00
9. Umowa dzierżawy nr 692/2019 z dnia 01.07.2019 r zawarta z Euroimmun Polska Sp z o.o. we Wrocławiu - skaner płaski Canon typ Lide 210, kołyska laboratoryjna MR-1 dla Katedry i Kliniki Dermatologicznej - 1M4	317,00
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 szt. urządzeń drukujących (w leasingu operacyjnym)	1 023 045,12

OGÓŁEM: 3 363 564,58

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok
Zmiany w stanie rezerw od 1.01.2024 r. do 31.12.2024r.

Nota 7

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Pozostałe rezerwy		Razem
			krótkoterminowe	długoterminowe	
1	Stan na 31.12.2023 r.	0,00	22 025 362,25	32 168 762,00	54 194 124,25
2	Zwiększenia	0,00	8 055 291,90	4 850 582,00	12 905 873,90
a	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw	0,00	3 832 017,90	0,00	3 832 017,90
b	zwiększenie biernych rozliczeń międzyokresowych	0,00	4 223 274,00	4 850 582,00	9 073 856,00
c	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	2 585 300,86	0,00	2 585 300,86
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	2 585 300,86	0,00	2 585 300,86
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			0,00
e	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na 31.12.2024 r.	0,00	27 495 353,29	37 019 344,00	64 514 697,29

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

Nota 7/1

Zmiany w stanie pozostałych rezerw od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

LP	Cel utworzenia	BO	+	-	BZ
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Rezerwy na sporne zobowiązania z tyt. dostaw i usług	4 759 612,71	46 582,84	131 813,64	4 674 381,91
2.	Rezerwy na roszczenia sporne dotyczące umów o finansowanie projektów badawczych	2 077 240,00	3 689 159,46	2 077 240,00	3 689 159,46
3.	Rezerwy na sporne odszkodowania zdrowotne	720 000,00	0,00	0,00	720 000,00
4.	Rezerwy - sporne sprawy pracownicze	598 887,54	96 275,60	315 814,22	379 348,92
5.	Rezerwy - na wynagrodzenia	191 437,00	0,00	60 433,00	131 004,00
6.	Rezerwy na pokrycie straty Szpitali, dla których WUM jest założycielem	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	8 347 177,25	3 832 017,90	2 585 300,86	9 593 894,29

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

Nota 7/2

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

LP	Cel utworzenia	BO	+	-	BZ
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe	12 602 850,00	2 483 957,00	0,00	15 086 807,00
2.	Rezerwy na odprawy pośmiertne	1 147 151,00	8 437,00	0,00	1 155 588,00
3.	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	24 594 971,00	4 304 551,00	0,00	28 899 522,00
4.	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	7 501 975,00	2 276 911,00	0,00	9 778 886,00
	Razem	45 846 947,00	9 073 856,00	0,00	54 920 803,00

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

Nota 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
(wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH					Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		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	dochodzone na drodze sądowej przekazanej do Biura Prawnego	
1	Stan na 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	31 776 304,24	31 776 304,24
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	381 913,77	381 913,77
a	dokonanie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	381 913,77	381 913,77
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	45 391,36	45 391,36
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	10 083,05	10 083,05
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	35 308,31	35 308,31
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 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	32 112 826,65	32 112 826,65

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

Nota 9

Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty

Lp.	Tytuł	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - leasingu 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 31.12.2023 r.	0,00	0,00	0,00	274 288,62	545 342,41	819 631,03
2.	Stan na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	66 766,23	621 035,03	687 801,26
w tym:	- powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	33 226,90	194 650,32	227 877,22
	- powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	33 539,33	59 179,11	92 718,44
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	367 205,60	367 205,60

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Nota 10

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024r.	Nieprzettermiinowane	Struktura wiekowa według stanu na 31.12.2024 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	88 859 392,77	85 228 968,08	72 779 667,34	1 129 863,28	26 174,26	22 754,44	5 229 861,06	4 278 137,78	1 762 509,92
2.1	kredyty i pożyczki	0,00	412 125,93	412 125,93	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
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	22 443 692,62	31 974 069,36	19 678 305,95	1 112 876,85	25 294,59	22 491,44	5 223 410,21	4 277 062,13	1 634 628,19
a.	do 12 miesięcy	22 443 692,62	31 974 069,36	19 678 305,95	1 112 876,85	25 294,59	22 491,44	5 223 410,21	4 277 062,13	1 634 628,19
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 dostawy	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	26 628 522,63	25 872 044,16	25 872 044,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	z tytułu wynagrodzeń	26 664 645,02	24 292 438,01	24 292 438,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	inne	13 122 532,50	2 678 290,62	2 524 753,29	16 986,43	879,67	263,00	6 450,85	1 075,65	127 881,73
3	Fundusze specjalne	9 968 716,74	10 441 143,33	10 441 143,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	98 828 109,51	95 670 111,41	83 220 810,67	1 129 863,28	26 174,26	22 754,44	5 229 861,06	4 278 137,78	1 762 509,92

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
1.	Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów - długoterminowe	208 732,29	3 598 887,44
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	24 973,28
b	Ubezpieczenia majątkowe i pozostałe	203 936,34	459198,85
c	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
d	Prenumeraty	0,00	82786,36
e	Koszty eksploatacji budynków	0,00	0,00
f	Usługi obce	1 294,70	2042303,46
g	Pozostałe	3 501,25	989 625,49
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	3 637 528,09	319 556,60
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry	0,00	0,00
b	Ubezpieczenia majątkowe i pozostałe	636 710,19	251897,67
c	Remonty środków trwałych	0,00	0,00
d	Prenumeraty	9 302,46	0,00
e	Koszty eksploatacji budynków	0,00	0
f	Usługi obce	1 894 285,26	67244,84
g	Pozostałe	1 097 230,18	414,09
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		3 846 260,38	3 918 444,04

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	37 019 344,00	32 168 762,00
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	37 019 344,00	32168762,00
b	Inne rezerwy na przewidywane koszty	0,00	0,00
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	18 313 584,93	13 678 185,00
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17 901 459,00	13678185,00
b	Inne rezerwy na przewidywane koszty	412 125,93	0,00
RAZEM		55 332 928,93	45 846 947,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Subwencja na działalność dydaktyczną	0,00	0,00
2	Dotacja na projekty badawcze	99 453 803,25	91 204 028,25
3	Projekty badawcze unijne oraz programy z bezzwrotnej pomocy zagranicznej	12 175 666,71	13 794 874,74
4	Równowartość dotacji na majątek trwały (w tym z UE)	12 459 439,28	10 997 688,34
5	Równowartość dotacji z UE z funduszy strukturalnych	5 522 537,47	10 524 672,69
6	Równowartość środków trwałych finansowanych z udziałem środków UE odpisywanych równolegle do amortyzacji	11 011 181,92	17 383 135,92
7	Równowartość środków trwałych finansowanych subwencją, dotacją i z darowizn, odpisywanych równolegle do amortyzacji	23 952 796,22	11 605 745,72
8	Inne przychody przyszłych okresów	13 054 919,50	12 950 542,23
9	Zaliczki na prace badawcze	149 343,89	195 119,26
10	Zaliczki na usługi edukacyjne w tym projekty edukacyjne z UE	36 751 458,46	33 855 243,57
11	Pozostałe zaliczki na wykonanie usług w następnym roku obrotowym	1 159 162,78	1 138 473,31
	RAZEM	215 690 309,48	203 649 524,03

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

Nota 12

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

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2024	1.01-31.12.2023
1	Przychód netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży :	626 438 089,24	525 941 343,53
a	Subwencja na utrzymanie potencjału dydaktycznego i badawczego	424 377 635,27	323 427 623,04
b	Dotacje z budżetu państwa	3 499 207,78	3 608 227,56
c	Środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków	16 000,00	0,00
d	Opłaty za świadczone usługi edukacyjne	85 500 841,32	85 227 809,09
e	Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	27 755 676,23	27 673 812,91
f	Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki	12 589 585,92	12 560 427,06
g	Środki na finansowanie współpracy naukowej z zagranicą	4 835 149,11	14 787 576,86
h	Sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych i rozwojowych	12 550 782,30	13 334 321,68
i	Środki na realizację programów lub przedsięwzięć określanych przez ministra właściwego do spraw nauki i szkolnictwa wyższego	2 489 623,14	1 846 214,46
j	Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej	52 823 588,17	43 475 330,87
	RAZEM	626 438 089,24	525 941 343,53

Sprawozdanie finansowe WUM za 2024 rok

Nota 13

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

L.p.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	16 842 823,62
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-100 363 364,38
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-88 741 067,54
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	67 418,81
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	108 654 718,80
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	39 330 691,15
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	-46 200 438,12
H	Strata z lat ubiegłych	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	70 409 217,66
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	17 604,00
M	Podatek od przychodu ze źródła trwałego art. 24b	124 527,00
N	ŁĄCZNIE podatek dochodowy za rok obrotowy	142 131,00

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

Wykaz spółek na dzień 31.12.2024 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. Niełubowicza 5, 02-097 Warszawa	100	100 x 500 zł.	50 000,00	22 095 340,52	1 577 730,00	0,00	1 577 730,00	2 442 862,00
2.	"Synergia" WUM Sp. z o.o. w Likwidacji ul. Żwirki i Wigury 61, 02-091 Warszawa	100	542 x 100 zł.	54 200,00	282 440,53	594 113,33	4,00	594 109,33	-70 808,92
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	42 166 060,06	32 440 000,00	4 717 202,85	27 722 797,15	5 145 250,85
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	370 204,78	1 220 000,00	0,00	1 220 000,00	47 000,00
RAZEM				1 828 600,00	64 914 045,89	35 831 843,33	4 717 206,85	31 114 636,48	

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok

Wykaz szpitali klinicznych na dzień 31.12.2024 r. dla których WUM jest organem założycielskim.

Dane finansowe Szpitali		Dane finansowe Uczelni					
Lp.	Nazwa szpoz	Kapitał (Fundusz) własny (Prognozowany)	Prognozowany wynik finansowy Zysk / Strata netto za ostatni rok obrotowy	Amortyzacja	Narastająco wartość rezerw (stan na 31.12.2023 r)	Wartość zmniejszenia rezerwy w roku 2024	Narastająco wartość rezerw (stan na 31.12.2024 r.)
1.	Uniwersyteckie Centrum Kliniczne Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego ul. Banacha 1a, 02-097 Warszawa	-1 010 165 405,45	-18 839 560,92	54 849 391,24	0,00	0,00	0,00
2.	Szpital Kliniczny im. Ks. A. Mazowieckiej ul. Karowa 2, 00-315 Warszawa	29 155 354,53	-5 244 906,84	5 305 475,31	0,00	0,00	0,00
3.	Samodzielny Publiczny Kliniczny Szpital Okulistyczny w Warszawie ul. Sierakowskiego 13, 03-709 Warszawa	29 916 309,73	2 357 503,92	4 346 841,84	0,00	0,00	0,00