

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

Fundacji Uniwersytetu Warszawskiego za 2006 rok

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce (omówienie według pozycji aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat);
 - a) wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy nie występują
 - b) inwestycje rozpoczęte wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w cenie nabycia
 - c) finansowy majątek trwały – udziały w Spółce Inwestycje i Eksploatacja Nieruchomości ZBBUW Sp. z o. o o wartości 25 500,- zł. oraz akcje w Centrum Bankowo Finansowym „Nowy Świat” S.A. o łącznej wartości 900 000,- zł. - wyceniono według cen nabycia.
 - d) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane metodą liniową, przez okres ich ekonomicznego użytkowania, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych wynikających z wykazu stanowiącego załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowego od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku / z późniejszymi zmianami/.
 - e) należności wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. Należności wątpliwe na które należałoby utworzyć rezerwy nie występują,
 - f) środki pieniężne krajowe i fundusz statutowy wykazano w bilansie wg. wartości nominalnej,
 - g) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po średnim kursie dla danej waluty obcej ustalonej przez Prezesa NBP,
 - h) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazano w bilansie po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP,
 - i) pozostałe pasywa – według wartości nominalnej,
 - j) ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole „5” w rozbiciu na koszty realizacji zadań statutowych i koszty administracyjne,
2. Zmian metod księgowości , wyceny składników majątkowych jak również sposobu sporządzania sprawozdania finansowego nie dokonywano w ciągu roku 2006r.
3. W 2006 roku nastąpiły zmiany wartości majątku trwałego i tak:

a) majątek trwały - wartość początkowa przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2006r.	Wartość brutto zakupy	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2006r.
Środki trwałe	99 014,15	6 159,00	87 258,15	17 915,00
w tym:				
-grupa IV-VI	82 333,95	6 159,00	70 577,95	17 915,00
-grupa VII	0,00			
-grupa VIII	16 680,20		16 680,20	0,00
Finansowy majątek trwały	925 500,00			925 500,00
Środki trwałe w budowie	4 691 610,48	4 121 530,41		8 813 140,89
Zaliczki na inwestycje	0,00			0,00
Wartości niem. i prawne	0,00			0,00
Ogółem	5 716 124,63	4 127 689,41	87 258,15	9 756 555,89

b) umorzenia majątku trwałego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2006r.	Amortyzacja 2006r.	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2006r.	Wartość netto na 31.12.2006.
Umorzenie środków trw.	99 014,15	1 847,00	87 258,15	13 603,70	4 311,30
-grupa IV-VI	82 333,95	1 847,40	70 577,95	13 603,70	4 311,30
- grupa VII	0,00				
-grupa VIII	16 680,20		16 680,20	0,00	0,00
Umorzenie majątk. finans.	0,00				0,00
Umorzenie wartości niem.	0,00				0,00
Ogółem	99 014,15	1 847,40	87 258,15	13 603,70	4 311,30

4. Należności długoterminowe na dzień bilansowy nie występują.
5. Wykazane w bilansie długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 9 383 307,43 zł dotyczą poniesionych nakładów inwestycyjnych na realizację Kompleksu BUW , które zostaną rozliczone z wpłat z czynszów z powierzchni komercyjnej w Kompleksie BUW w latach przyszłych

6. Należności na dzień 31.12.2006r. nie występują.

7. Stan środków pieniężnych na 31.12.2006r. wynosił: 5 485 723,11zł.
- rachunki bankowe bieżące 741 212,31 zł.
- lokaty terminowe 688 070,37 zł.
- rachunek dewizowy bieżący /1 343 710,21 USD/ 3 910 868,57 zł.
- rachunek dewizowy lokata roczna (50 016,10 USD) 145 571,86 zł.

8. Pozostałe aktywa finansowe na 31.12.2006r. wyniosły: 12 071 488,27 zł.

Fundacja na dzień bilansowy posiada prawa do weksli :

- a) Dolna Odra „258” zakupione w dniu 9 listopada 2006r. o wartości zakupu 3 468 848,- zł. i wartości wykupu na dzień 25.01.2007r. 3 500 000,- zł.
- b) Dolna Odra „258” zakupione w dniu 29 listopada 2006r. o wartości zakupu 1490 263,50zł. i wartości wykupu na dzień 25.01.2007r. 1 500 000,- zł.
- c) Dolna Odra „259” zakupione w dniu 28 grudnia 2006r. o wartości zakupu 3482 934,- zł. i wartości wykupu na dzień 08.02.2007r. 3 500 000,- zł.
- d) Obligacje Rail Szczakowa 0005 zakupione w dniu 09.11.06r. o wartości zakupu 317 609,92 zł i wartości wykupu na dzień 11.01.07r. 320 000,- zł
- e) Obligacje Rail Szczakowa 0010 zakupione w dniu 28.12.06r. o wartości zakupu 895 518,- zł i wartości wykupu na dzień 08.02.07r. 900 000,- zł
- f) Obligacje Rail Szczakowa 0010 zakupione w dniu 28.12.06r. o wartości zakupu 1 986 742,- zł i wartości wykupu na dzień 22.02.07r. 2 000 000,- zł
- g) Obligacje Rokita 0061 zakupione w dniu 28.12.06r. o wartości zakupu 398 697,60,- zł i wartości wykupu na dzień 25.01.07r. 400 000,- zł

Łączna wartość weksli wynosi 12 040 643,02 zł. plus dyskonto od weksli wycena bilansowa na 31.12.2006r. 30 845,25,- zł. = 12 071 488,27 zł.

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2006r. wyniosły 29 881,29 zł i dotyczą zarachowanych zgodnie z zasadą memoriału na konto przychodów finansowych (750) niezapadłych odsetek od lokat terminowych.

10. Fundusz statutowy Fundacji U.W. wynosi 50,-zł. i nie uległ zmianie w ciągu 2006r.

11. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytu refinansowego udzielonego przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. z przeznaczeniem w całości spłatę kredytu inwestycyjnego na budowę biblioteki Uniwersytetu Warszawskiego z którego sukcesywnie pokrywane było zobowiązanie w stosunku do generalnego wykonawcy inwestycji PORR.

Stan kredytu na 01.01.2006r. wynosił - 5 041 666,72 USD tj. 16 442 387,67 zł.

Spłata kredytu w ciągu 2006 r. wyniosła – 2 520 833,32 USD

Stan kredytu na 31.12.2006r. wynosił - 2 520 833,40 USD tj. 7 336 885,61 zł.

Odsetki od kredytu naliczone przez bank na dzień 31.12.2006r. wyniosły 42 981,23 USD tj. 125 096,87 zł. z terminem spłaty 3 styczeń 2007r.

Stan zobowiązań z tytułu kredytu na dzień 31.12.2006r. wynosi 7 461 982,48 zł.

Przewidywana spłata kredytu przypada na dzień 30.09.2007r.

Kredyt zabezpiecza hipoteka zwykła na przysługującym U.W. prawie wieczystego użytkowania nieruchomości (działka 35/4, 35/5) ; depozyt CBF; przelew wierzytelności U.W. z tytułu czynszu za wynajem powierzchni komercyjnej w budynkach Lipowa2, Dobra 72; przelew wierzytelności CBF S.A. z tytułu wynajmu pow. komercyjnej w

budynku Nowy Świat 6/12 ; poręczenie Uniwersytetu Warszawskiego; weksle własne in blanco w liczbie 6 sztuk awizowane przez Centrum Bankowo-Finansowe.

12. Zobowiązania krótkoterminowe bieżące wykazane w bilansie na dzień 31.12. 2006r. o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku dotyczy następujących tytułów:

a) z tytułu usług obcych	365 821,25 zł.
b) kaucje gwarancyjne ,	199 946,74 zł.
c) depozyt p. M. Jastrzębska	25 551,59 zł.
d) rozliczenia z U.W. tytułu podatku VAT od czynszów	6 782,16 zł.

Ogółem zobowiązania 598 101,74zł.

13. Struktura zrealizowanych przychodów;

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Darowizny otrzymane z C.B.F	3 350 000,00
2.	Pozostałe darowizny i dotacje	247 743,87
3.	Uzyskane dotacje	206 507,52
4.	Przych. finans. /dodatnie różnice kurs. wycena kredytu inwest.	965 229,05
5.	Przychody finansowe (odsetki bankowe /	114 468,94
6.	Pozostałe przychody finansowe (bony skarbowych)	103 056 119,00
7.	Dywidenda CDF	30 000,00
8.	Pozostałe przychody (dyskonto bonów.)	30 845,25
9.	Pozostałe przychody	10,05
	Razem przychody	108 000 923,68

14. Informacja o kosztach związanych z realizacją zadań statutowych;

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stypendia naukowe	12 300,00
2.	Koszty rozwoju bazy socjalnej i materialnej U. W.	69 786,99
3.	Koszty finansowania działal. naukowej jednostek organizacyjnych U.W. konferencje, sympozja itp.	500 503,96
4.	Remonty w kompleksie BUW	268 894,00
	Razem koszty realizacji zadań statutowych	851 484,95

15. Struktura kosztów administracyjnych;

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zużycie materiałów	2 096,57
2.	Usługi obce	70 702,36
3.	Podatki i opłaty	490,00
4.	Amortyzacja	1 847,70
5.	Koszty reprezentacji i reklamy	7 439,71
6.	Pozostałe koszty	651,48
	Razem koszty administracyjne	83 227,82

16. Struktura pozostałe koszty operacyjne i finansowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszt zakupu bonów handlowych (weksli)	102 425 354,29
2.	Ujemne różnice kursowe	182 905,29
3.	Odsetki od spłaty kredytu	697 660,84
4.	Spisane należności	12,01
	Razem koszty administracyjne	103 305 932,43

W rachunku zysków i strat wykazano wynik (zysk) na papierach wartościowych /dyskonto bonów/ w kwocie 661 609,96 zł. oraz per saldo ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi przychodów wysokości 782 323,76,- zł.

17. Nadwyżek przychodów nad kosztami za rok 2006 w wysokości 3 760 278,48 zł. zostanie w całości przeznaczony na realizację celów statutowych Fundacji.

18. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

19. Członkowie Zarządu Fundacji Uniwersytetu Warszawskiego nie pobierają wynagrodzeń ani nagród.

20. Fundacja U.W. nie zatrudnia pracowników etatowych.

21. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

1.1.	Wynik finansowy brutto	3.760.278,48
1.2.	Korekta przychodów	3.184.893,81
	<ul style="list-style-type: none"> • wpłaty z tytułu czynszów w 2006 roku art. 12 ust. 1 pkt 1 ustawy j. w. z dnia 15 lutego 1992 roku • różnice kursowe na dzień 31 grudnia 2006 roku art. 12 ust. 2 ustawy j. w. • różnice kursowe na dzień 31 grudnia 2005 roku zrealizowane w 2006 roku art. 12 ust. 2 ustawy j. w. • odsetki naliczone art. 12 ust. 4 pkt 2 ustawy j. w. • odsetki naliczone w 2005 roku, uregulowane w 2006 roku art. 12 ust. 4 pkt 2 ustawy j. w. 	4.082.593,80 -884.308,37 23.453,92 -60.726,54 23.881,00
1.3.	Korekta kosztów	-1.073.421,40
	<ul style="list-style-type: none"> • różnice kursowe na dzień 31 grudnia 2006 roku art. 15 ust. 1 i ust. 1a ustawy j. w. 	182.243,88

• różnice kursowe na dzień 31 grudnia 2005 roku zrealizowane w 2006 roku art. 15 ust. 1 i ust. 1a ustawy j. w.	-1.365.787,51
• naliczone, lecz nie zapłacone odsetki art. 16 ust. 1 pkt 11 ustawy j. w.	125.096,87
• odsetki naliczone w 2005 roku, zapłacone w 2006 roku art. 16 ust. 1 pkt 11 ustawy j. w.	-221.494,16
• odpisane należności przedawnione art. 16 ust. 1 pkt 25 ustawy j. w.	12,00
• Koszty pokryte dotacjami na działalność statutową art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy j. w.	206.507,52
1.4. Dochód art. 7 ust 2 ustawy j. w.	5.871.750,89
1.5. Dochód wolny od podatku Dochody na cele działalności statutowej w zakresie nauki art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy j. w.	5.871.750,89
1.6. Podstawa opodatkowania art. 18 ust.1 ustawy j. w.	0,00

Warszawa, dn. 30. 03. 2007 r.

„BILANS CONSULTING”
Spółka z o.o.
04-058 Warszawa
ul. Spalinowa 3 lok. 2

CZŁONEK ZARZĄDU
Fundacji Uniwersytetu Warszawskiego

mgr inż. Robert Rzesos

Przewodniczący Zarządu
Fundacji Uniwersytetu Warszawskiego

Prof. dr hab. Hubert Izdebski