

# INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

## Fundacji Uniwersytetu Warszawskiego za 2007 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 trwale 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 2007 roku nastąpiły zmiany wartości majątku trwałego i tak:

a) majątek trwały - wartość początkowa przedstawia poniższa tabela

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 01.01.2007r.</i>	<i>Wartość brutto zakupy</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2007r.</i>
Środki trwałe	17 915,00	19 141,80		37 056,80
w tym:				
-grupa IV-VI	17 915,00			17 915,00
-grupa VII				
-grupa VIII	0,00	19 141,80		19 141,80
Finansowy majątek trwały	925 500,00			925 500,00
Środki trwałe w budowie	8 813 140,89	8 414 065,38		17 227 206,27
Zaliczki na inwestycje	0,00			0,00
Wartości niemiat. i prawne	0,00			0,00
<b>Ogółem</b>	<b>9 756 555,89</b>	<b>8 433 207,18</b>		<b>18 189 763,07</b>

b) umorzenia majątku trwałego

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 01.01.2007r.</i>	<i>Amortyzacja 2007r.</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2007r.</i>	<i>Wartość netto na 31.12.2007.</i>
Umorzenie środków trw.	13 603,70	4 971,52		18 575,22	18 481,58
-grupa IV-VI	13 603,70	3 695,40		17 299,10	615,90
- grupa VII					
-grupa VIII	0,00	1 276,12		1 276,12	17 865,68
Umorzenie majątk. finans.				0,00	0,00
Umorzenie wartości niemiat.				0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>13 603,70</b>	<b>4 971,52</b>		<b>18 575,22</b>	<b>18 481,58</b>

4. Należności długoterminowe na dzień bilansowy nie występują.

5. Wykazane w bilansie długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 5 641 390,44 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 31.12.2007r. wynoszą 724,83 i zostały rozliczone i wyjaśnione w 2008r.

7. Stan środków pieniężnych na 31.12.2007r. wynosił: 2 863 663,23 zł.  
- rachunki bankowe bieżące 2 235 929,43 zł.  
- lokaty terminowe 339 898,00 zł.  
- rachunek dewizowy bieżący /19,71 USD/ 47,99 zł.  
- rachunek dewizowy lokata roczna (118 188,01 USD) 287 787,81 zł.

8. Pozostałe aktywa finansowe na 31.12.2007r. wyniosły: 7 346 030,91 zł.

Fundacja na dzień bilansowy posiada prawa do instrumentów finansowych :

- a) obligacje Rokita S.A 0107 zakupione w dniu 10 października 2007r. o wartości zakupu 1 283 656,40,- zł. i wartości wykupu na dzień 08. 01.2008r.. 1 300 000,- zł.
- b) obligacje Rokita S.A. 0113” zakupione w dniu 15 listopada 2007r. o wartości zakupu 990 218,-zł. i wartości wykupu na dzień 22.01 2008r. 1 000 000,- zł.
- c) obligacje Rail 0040 zakupione w dniu 15 listopada 2007r. o wartości zakupu 2 245 347,80 zł. i wartości wykupu na dzień 29.01.2008r. 2 2700 000,- zł.
- d) Obligacje BPHL 288 zakupione w dniu 18 grudnia 2007r. o wartości zakupu 794 658,40 zł i wartości wykupu na dzień 31.01.2008r. 800 000,- zł
- e) Weksle Dolna Odra 285 zakupione w dniu 11 grudnia 2008r. o wartości zakupu 1 990 958,- zł i wartości wykupu na dzień 10.01.08r. 2 000 000,- zł

Łączna wartość instrumentów finansowych wynosi 7 304 838,60 zł. plus dyskonto wycena bilansowa na 31.12.2006r. 41 192,31,- zł. = 7 346 030,91 zł.

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2007r. nie występują.

10. Fundusz statutowy Fundacji U.W. wynosi 50,-zł. i nie uległ zmianie w ciągu 2007r.

11. Zobowiązania krótkoterminowe bieżące wykazane w bilansie na dzień 31.12. 2007r. o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku dotyczą następujących tytułów:

- a) z tytułu usług obcych 802 692,18 zł.
- b) kaucje gwarancyjne , 200 036,60 zł.
- c) depozyt p. M. Jastrzębska 23 630,59 zł.
- d) rozliczenia z U.W. tytułu podatku VAT od czynszów 47 689,09 zł.
- e) podatek dochodowy od osób fizycznych 5 101,00 zł.
- f) podatek dochodowy od osób prawnych 361,00 zł.
- g) rozrachunki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych 1 903,82 zł.

---

Ogółem zobowiązania 1 081 414,28 zł.

---

13. Struktura zrealizowanych przychodów;

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Darowizny otrzymane z C.B.F	4 200 000,00
2.	Pozostałe darowizny i dotacje	247 042,86

3.	Uzyskane dotacje	440 770,41
4.	Przych. finans. /dodatnie różnice kurs. wycena kredytu inwest.	61 465,59
5.	Przychody finansowe (odsetki bankowe /	122 651,20
6.	Pozostałe przychody finansowe ( bony skarbowych )	63 329 154,75
7.	Dywidenda CBF	55 950,00
8.	Pozostałe przychody (dyskonto bonów.)	41 192,31
9.	Pozostałe przychody	
	<b>Razem przychody</b>	<b>68 498 227,12</b>

14. Informacja o kosztach związanych z realizacją zadań statutowych;

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stypendia naukowe	13 340,00
2.	Koszty finansowania prac naukowo badawczych	7 790,54
3.	Koszty rozwoju bazy socjalnej i materialnej U. W.	19 065,18
4.	Koszty wyposażenia stacji badawczych	6 582,00
4.	Koszty finansowania dział. naukowej jednostek organizacyjnych U.W. konferencje, sympozja itp.	816 158,44
5.	Remonty w kompleksie BUW	50 001,61
	<b>Razem koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>912 937,77</b>

15. Struktura kosztów administracyjnych;

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zużycie materiałów	9 944,33
2.	Usługi obce	78 030,14
3.	Podatki i opłaty	331,00
4.	Wynagrodzenia	7 900,00
4.	Amortyzacja	4 971,52
5.	Koszty reprezentacji i reklamy	1 899,88
6.	Pozostałe koszty	889,70
	<b>Razem koszty administracyjne</b>	<b>103 966,57</b>

16. Struktura pozostałe koszty operacyjne i finansowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszt zakupu bonów handlowych (weksli)	62 954 502,36
2.	Ujemne różnice kursowe i inne	55 867,93
3.	Odsetki od spłaty kredytu	182 276,58
	<b>Razem koszty administracyjne</b>	<b>63 192 646,87</b>

W rachunku zysków i strat wykazano wynik ( zysk) na papierach wartościowych /dyskonto obligacji i weksli/ w kwocie 415 844,70 zł. oraz per saldo ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi przychodów wysokości 5 597,66zł.

17. Nadwyżek przychodów nad kosztami za rok 2007 w wysokości 4 288 314,91zł. 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	4 288 675,91
1.2. Korekta przychodów	4 686 666,52
• wpłaty z tytułu czynszów w 2007 roku art. 12 ust. 1 pkt 1 ustawy j. w. z dnia 15 lutego 1992 roku	+3 782 823,92
• różnice kursowe na dzień 31 grudnia 2006 roku zrealizowane w 2007 roku art. 12 ust. 2 i ust. 2a ustawy j. w.	+ 884 308,37
• odsetki naliczone art. 12 ust. 4 pkt 2 ustawy j. w.	-41 192,31
• odsetki naliczone w 2006 roku, uregulowane w 2007 roku art. 12 ust. 4 pkt 2 ustawy j. w.	+60 726,54
1.3. Korekta kosztów	-188 516,18
• różnice kursowe na dzień 31 grudnia 2007 roku art. 15 ust. 1 i ust. 4 ustawy j. w.	-51 086,64
• różnice kursowe na dzień 31 grudnia 2006 roku zrealizowane w 2007 roku art. 15 ust. 1 i ust. 4 ustawy j. w.	182 243,88
• nie wypłacone wynagrodzenia art. 16 ust. 1 pkt 57 ustawy j. w.	- 2 100,00
• odsetki naliczone w 2006 roku, zapłacone w 2007 roku art. 16 ust. 1 pkt 11 ustawy j. w.	125 096,87
• Koszty pokryte dotacjami na działalność statutową art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy j. w.	- 440 770,41
• Wydatki reprezentacyjne art. 16 ust. 1 pkt 28 ustawy j. w.	- 1 899 ,88
1.4. Dochód art. 7 ust 2 ustawy j. w.	9 163 858,61

1.5. Dochód wolny od podatku	9 161 958,73
• Dochody na cele działalności statutowej w zakresie nauki art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy j. w.	9 161 958,73
1.6. Podstawa opodatkowania art. 18 ust.1 ustawy j. w.	1 900,00
1.7. Należny podatek	361,00

Warszawa, dn. 30. 03. 2008 r.