

Protokół

Komisji Rewizyjnej Polskiej Akademii Umiejętności

(kontrola dokumentacji finansowo-księgowej za rok 2022)

Komisja Rewizyjna Polskiej Akademii Umiejętności w składzie: prof. dr hab. Sylwester Czopek, prof. dr hab. January Weiner i prof. dr hab. Karol Życzkowski w dniu 23 lutego 2023 otrzymała od pani mgr Marzeny Panek, głównej księgowej PAU, komplet dokumentacji finansowej Polskiej Akademii Umiejętności za rok 2022. Po analizie otrzymanych dokumentów i przeprowadzeniu kontroli dokumentacji finansowej Akademii Komisja Rewizyjna uzgodniła w trybie zdalnym niniejszy protokół w dniu 8 marca 2023.

Komisja uprzejmie dziękuje pani Marzenie Panek za dokładne przygotowanie dokumentacji oraz za udzielenie wyczerpujących wyjaśnień dotyczących przygotowanych dokumentów.

Zakończyło się szczegółowe sprawdzanie pod względem formalnym dokumentacji finansowo-księgowej za rok 2022 przez biegłego rewidenta z firmy PROFIN p. Annę Borowiec-Rogalską. Opinia rewidenta jest pozytywna, a raport pokontrolny będzie do wglądu w kancelarii PAU w terminie późniejszym.

Praca Komisji Rewizyjnej koncentrowała się na sprawach finansowych i merytorycznych, wynikających z analizy przychodów oraz kosztów i wydatków w zakresie działalności statutowej, dedykowanych dotacji i grantów oraz działalności gospodarczej Akademii.

Zgodnie z praktyką lat ubiegłych Komisja Rewizyjna analizowała bieżące dane finansowe Akademii oraz porównała je do danych z lat ubiegłych. Porównawczy wyciąg danych za lata 2021 oraz 2022 zamieszczono w poniższej tabeli.

Na podstawie sprawdzonej dokumentacji finansowo-księgowej przychodów oraz kosztów i wydatków za rok 2022 Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

- Dokumentacja przedstawiona Komisji jest przejrzysta i zawiera dodatkowe informacje oraz przydatne porównania z latami poprzednimi.
- W 2022 roku całkowite przychody Polskiej Akademii Umiejętności wynosiły¹: 13 363 tys. zł, ale koszty i wydatki wynosiły 15 333 tys. zł, powodując stratę w wysokości 1970 tys. zł. Ujemny bilans budżetowy w 2022 roku był spowodowany znacznymi kosztami wykonanych remontów. Środki na ten cel zgromadzono w poprzednich latach, co świadczy o dobrym zarządzaniu finansami PAU.
- Podstawą finansowania działalności statutowej PAU pozostaje dotacja z Ministerstwa Edukacji i Nauki, która w 2022 roku wynosiła 8 711 tys. zł (o 1428 tys. zł więcej niż w roku poprzednim). Przychody z grantów Narodowego Centrum Nauki w roku 2022 wyniosły 51 tys. zł (prawie czterokrotnie więcej niż w roku 2020).
- Analiza innych przychodów statutowych PAU pokazuje, że w roku 2022 dotacja Fundacji Lanckorońskich (937 tys. zł) uległa znacznemu zwiększeniu w porównaniu do roku poprzedniego (349 tys. zł). Nie było już dofinansowania z Funduszy Europejskich dla PAUart ani dofinansowania z Województwa Małopolskiego oraz Urzędu Miasta Krakowa, które w roku 2021 łącznie wynosiły 951 tys. zł. Przychody z działalności gospodarczej Akademii, związane z wynajmem budynków w Krakowie, wzrosły i wyniosły 1771 tys. zł.
- W 2022 roku PAU wydała 6 pozycji książkowych w ramach wydawnictw seryjnych (razem 216 arkuszy wydawniczych) i 4 wydawnictwa nieseryjne (147 arkuszy) oraz 20 czasopism w 54 zeszytach o łącznej objętości 670 arkuszy. Sumaryczny dorobek wydawnictwa zamknął się w roku 2022 liczbą 1032 arkuszy drukarskich, analogiczną do danych z lat minionych. Merytoryczną opiekę nad działalnością wydawniczą PAU sprawował Komitet Wydawniczy, a jej koszty w roku 2022 wyniosły 278 tys. zł, w porównaniu do 339 tys. zł w roku poprzednim.
- W 2022 roku PAU była organizatorem (lub współorganizatorem) 33 sesji i konferencji naukowych, 12 z nich miało charakter międzynarodowy. Część tych spotkań odbyła się w trybie *on-line* lub w trybie hybrydowym. Na szczególną uwagę zasługuje Międzynarodowa Konferencja Naukowa *Świat w obliczu nowych wyzwań* (18–20.10.2022), zorganizowana dla uczczenia Jubileuszu 150-lecia Polskiej Akademii Umiejętności, wspólnie z Gminą Miejską Kraków, Uniwersytetem Jagiellońskim, Muzeum Narodowym w Krakowie, Akademią Górniczo-Hutniczą, Uniwersytetem Pedagogicznym, Biblioteką Naukową PAU i PAN oraz Archiwum Nauki PAN i PAU.

¹ W protokole Komisji wszystkie podane kwoty zaokrąglono z dokładnością do 1000 zł.

- Komisja Rewizyjna niezwykle wysoko ocenia prowadzenie tygodnika internetowego „PAUza”, który ukazuje się od czerwca 2008 roku, a potrójny numer 625–626–627 był ostatnim wydanym w roku 2022. Czasopismo to zdobyło już sobie prestiż oraz uznanie czytelników także poza wąskim środowiskiem akademickim i stanowi znaczne osiągnięcie Akademii.

**Porównanie przychodów i kosztów oraz stanu rachunków
Polskiej Akademii Umiejętności za rok 2022 i 2021**

| I. | Salda bankowe na dzień 1 stycznia | 2022 | 2021 |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| | 1. Rachunek bieżący | 1 475 460,43 | 3 180 262,33 |
| | 2. Rachunek funduszu socjalnego | 34 211,00 | 36 865,89 |
| | 3. Rachunek funduszu celowego BPP | 2 142 419,06 | 2 142 419,06 |
| | 4. Pozostałe rachunki | 6 400 576,59 | 3 515 768,66 |
| | 5. Rachunek stypendium medycznego im. A. i Z. Hermanów | 712 950,78 | 712 353,49 |
| | 6. Kasa | 3 927,32 | 4 896,81 |
| II. | Przychody | | |
| | 1. Dotacje MEiN | | |
| | A. Działalność statutowa | 8 711 300,00 | 7 282 400,00 |
| | B. Inne dotacje | 876 739,90 | 597 856,72 |
| | 2. Granty NCN | 51 247,00 | 12 991,10 |
| | 3. Dotacje Fundacji Lanckorońskich | 936 867,44 | 348 760,65 |
| | 4. Pomoc de minimis wsparcie czasopism | 22 691,76 | |
| | 5. Dofinansowanie z Funduszy Europejskich PAUart | | 525 957,09 |
| | 6. Pozostałe przychody statutowe | 993 245,08 | 1 257 367,80 |
| | 7. Przychody z działalności gospodarczej | 1 770 593,81 | 1 676 906,27 |
| | Razem przychody: | 13 362 684,99 | 11 702 239,63 |
| III. | Koszty i wydatki | | |
| | 1. MEiN | | |
| | A. Działalność statutowa | 8 711 300,00 | 7 048 363,52 |
| | B. Inne dotacje | 876 739,00 | 508 515,86 |
| | 2. Granty NCN | 51 247,00 | 12 991,10 |

| | | | |
|------------|---|---------------|---------------|
| | 3. Koszty i wydatki dotacji Fundacji Lanckorońskich | 950 015,12 | 366 118,26 |
| | 4. Pozostałe koszty statutowe | 3 214 192,56 | 1 408 264,48 |
| | 5. Koszty Funduszy Europejskich – dofinansowanie PAUart | | 525 957,22 |
| | 6. Koszty z Pomoc de minimis – czasopisma naukowe | 22 691,76 | |
| | 7. Koszty działalności gospodarczej | 1506 706,18 | 878 440,59 |
| | Razem koszty: | 15 332 893,12 | 10 748 651,03 |
| | Strata | -1 960 208,13 | 953 588,60 |
| IV. | Salda bankowe na dzień 31 grudnia | | |
| | 1. Rachunek bieżący | 2 178 218,98 | 1 475 460,43 |
| | 2. Rachunek funduszu socjalnego | 32 473,20 | 34 211,00 |
| | 3. Rachunek funduszu celowego BPP | 2 142 419,06 | 2 142 419,06 |
| | 4. Pozostałe rachunki | 4 552 604,75 | 6 400 576,59 |
| | 5. Rachunek stypendium medycznego im. A. i Z. Hermanów | 725 037,74 | 712 950,78 |
| | 6. Kasa | 3 371,98 | 3 927,32 |

- Porównanie kosztów i wydatków w latach 2022 i 2021 wykazuje znaczny wzrost pozostałych kosztów statutowych (o 1805 tys. zł) i kosztów działalności gospodarczej (o 628 tys. zł), co łącznie przyczyniło się do znacznej straty w budżecie (prawie 2 mln zł). Zmiany te wynikają z poniesionych kosztów inwestycji i remontów (remontu dachu i wymiany okien w budynku przy ul. św. Jana 22, remontu portalu i wejścia do budynku i instalacji serwerowni przy ul. Sławkowskiej 17, instalacji centralnego ogrzewania w budynku przy ul. św. Jana 22 i 26), które łącznie wynosiły 3274 tys. zł. Koszty te pokryto ze środków celowo zgromadzonych w tym celu w latach ubiegłych.
- Zestawienie porównawcze kosztów obsługi działalności wskazuje, iż koszty działalności statutowej w roku 2022 wzrosły w stosunku do lat poprzednich, co było związane z obsługą prac remontowych.

| koszty obsługi działalności | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| koszty działalności statutowej | 783 878,18 | 188 424,24 | 245 788,30 | 207 785,01 |
| koszty obsługi | 1 675 267,64 | 1 693 618,12 | 1 452 824,11 | 1 347 829,12 |
| koszty zarządu | 282 651,65 | 247 467,21 | 218 271,59 | 319 593,75 |

- Analiza kosztów wynagrodzeń osobowych i ubezpieczeń społecznych pracowników PAU pokazuje niewielki wzrost całkowitej kwoty na wynagrodzenia w 2022 roku (3762 tys. zł) w porównaniu z rokiem 2021 (3535 tys. zł) oraz odpowiedni do tego wzrost ubezpieczeń społecznych. Świadczenia pracownicze utrzymano na podobnym poziomie w obu latach (odpowiednio 153 000 zł oraz 158 000 zł).

W podsumowaniu Komisja Rewizyjna stwierdza, że w roku 2022 Polska Akademia Umiejętności dobrze rozwijała działalność statutową w zakresie badań naukowych, działalności wydawniczej i popularyzacji nauki. Znaczną część uprzednio zgromadzonych środków i ogromną pracę Polska Akademia Umiejętności zainwestowała w konieczne remonty budynków przy ul. Sławkowskiej i ul. św. Jana, co przyczyni się do polepszenia warunków działania Akademii (remonty będą kontynuowane w roku bieżącym). Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia gospodarkę funduszami Akademii i wnioskuje o udzielenie absolutorium.

Kraków, 8 marca 2023

Prof. dr hab. Sylwester Czopek
Prof. dr hab. January Weiner
Prof. dr hab. Karol Życzkowski