

**Protokół**  
**posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**Polskiej Akademii Umiejętności**  
**(kontrola dokumentacji finansowo-księgowej za rok 2015)**

Komisja Rewizyjna Polskiej Akademii Umiejętności w składzie: prof. dr hab. Ryszard Nycz, prof. dr hab. Leszek Starkel i prof. dr hab. Agnieszka Zalewska, w obecności pani mgr Anny Gibek, pełniącej funkcję głównej księgowej, przeprowadziła w dniu 17 marca 2016 roku kontrolę dokumentacji finansowej Polskiej Akademii Umiejętności za rok 2015, a następnie drogą mailową uzgodniła niniejszy protokół. Komisja pragnie podziękować pani mgr Annie Gibek za udzielenie dodatkowych, wyczerpujących wyjaśnień dotyczących sprawdzanych dokumentów.

Przeprowadzona kontrola skoncentrowała 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 zwróciła szczególną uwagę na te elementy dokumentacji finansowej, które wskazują na zmiany w stosunku do wcześniejszej praktyki, utrudnienia w działalności Akademii w 2015 roku oraz możliwe przyszłe trudności.

W pierwszej połowie marca dokumentacja finansowo-księgowa za 2015 rok została szczegółowo zbadana pod względem formalnym przez biegłego rewidenta z firmy PROFIN p. Annę Borowiec-Rogalską. Opinia jest pozytywna i razem z raportem biegłego rewidenta będzie do wglądu w księgowości i w kancelarii PAU począwszy od maja br.

Na podstawie sprawdzonej przez Komisję Rewizyjną dokumentacji finansowo-księgowej przychodów oraz kosztów i wydatków za rok 2015 stwierdza się co następuje:

**I. Salda bankowe na dzień 1 stycznia 2015 r.**

rachunek bieżący	2 200 546,74
rachunek funduszu socjalnego	52 261,03
rachunek funduszu celowego BPP	2 152 259,25
pozostałe rachunki	988 085,36
rachunek funduszu na stypendia medyczne imienia prof. Zbigniewa Hermmana	585 442,38
kredyt hipoteczny do spłaty	-731 914,88
kasa	4 929,81

**II. Przychody**

1. Dotacje MNiSW:	
działalność statutowa	5 978 000,00
dotacja inwestycyjna	–
DUN	108 850,00
Narodowy Program Rozwoju Humanistyki	1 549 807,64
granty	274 462,92
2. Dotacje MSZ	–
3. Dotacje MKiDN	195 445,00
4. Dotacje Fundacji Lanckorońskich:	
stypendia naukowe (razem z londyńskimi)	403 532,77
<i>Acta Nuntiaturae Polonae</i> (redakcja, digitalizacja)	113 704,37
5. Pozostałe przychody statutowe:	
fundusze THL w Paryżu na stypendia naukowe	9 946,81
odsetki od kapitału – BPP	20 605,98
odsetki od kapitału – stypendium medyczne	14 684,38
fundusze na nagrody	54 500,00
Województwo Małopolskie	118 143,40
Urząd Miasta Krakowa	37 764,23
Academia Europea	19 997,00
fundusze na publikacje	15 118,19
sprzedaż wydawnictw własnych	118 242,77
usługi Archiwum Nauki	10 939,02
usługi Biblioteki Naukowej	23 091,61
fundusze na konferencje	42 637,16
6. Przychody z działalności gospodarczej:	
wynajem budynków w Krakowie	1 119 849,02
wynajem budynków w Warszawie	400 745,96
pozostałe przychody operacyjne i finansowe	89 684,83

dotacja NFRZK na remont dużej auli	53 844,17
odszkodowania	500 000,00

**Razem przychody: 11 273 597,23**

### III. Koszty i wydatki

1. Działalność statutowa:	5 978 000,00
działalność organizacyjna	1 506 261,07
działalność wydawnicza	480 755,77
działalność Biblioteki	2 253 080,66
działalność Biblioteki Polskiej w Paryżu	1 500 000,00
działalność Archiwum	205 632,62
współpraca zagraniczna	32 269,88
2. Granty:	274 459,90
konferencje	108 850,00
Narodowy Program Rozwoju Humanistyki	1 549 810,19
program MKiDN	195 445,00
programy MSZ	–
3. Koszty i wydatki Fundacji Lanckorońskich:	
stypendia naukowe	412 646,10
<i>Acta Nuntiaturae Poloniae</i>	113 704,37
4. Pozostałe koszty statutowe:	
THL im. Marii Zdziańskiej-Zaleskiej – 1 stypendium	9 946,81
nagrody za osiągnięcia naukowe – wypłacone	54 500,00
Nagroda im. E. i A. Jerzmanowskich	109 880,95
koszty sesji naukowych współorganizowanych, pozostałych	197 518,18
koszty wydawnictw (wysyłka, publikacje, magazynowanie)	64 852,51
koszty współwydawców pisma internetowego „PAUza”	16 260,16
koszty współwydawania publikacji naukowych „The Polish Review”	14 918,08
Panteon Narodowy	50 000,00
koszty działalności gospodarczej Biblioteki Naukowej	22 847,98
pozostałe koszty działalności statutowej (w tym obsługi i zarządu)	599 661,13
5. Działalność gospodarcza:	
koszty utrzymania domu profesorskiego w Zawoi	78 761,53
koszty utrzymania kamienicy w Warszawie, ul. Lwowska 13	218 729,26

koszty utrzymania Pałacu Rusieckich, ul. Lwowska 13	61 860,27
wynajem budynków w Krakowie	742 642,71
koszty obsługi działalności gospodarczej	300 715,13
pozostałe koszty operacyjne i finansowe	246 125,77
podatek dochodowy	27 342,00

**Razem koszty i wydatki: 11 500 322,33**

#### IV. Salda bankowe na dzień 31 grudnia 2015 r.

rachunek bieżący	1 917 501,84
rachunek funduszu socjalnego	65 773,84
rachunek funduszu celowego BPP	2 138 917,89
rachunek funduszu na stypendia medyczne Anny Dyaczyńskiej-Herman i Zbigniewa Hermana	602 059,48
pozostałe rachunki	1 297 598,83
kredyt do spłaty	-629 787,20
kasa	4 115,21

W wyniku kontroli dokumentacji finansowo-księgowej za rok 2015 Komisja Rewizyjna wyciągnęła następujące wnioski:

- Przedstawiona dokumentacja, zbadana też przez biegłego rewidenta, jest przejrzysta, wystarczająco szczegółowa i na ogół pozwala na bezpośrednie porównanie z poprzednimi latami. Pewne, ale niewielkie ograniczenie wynika z wprowadzonych w 2015 roku zmian sposobu księgowania niektórych kosztów, ale należy zaznaczyć, że są to zmiany w kierunku większej przejrzystości w klasyfikacji kosztów.
- Osiągnięcia Polskiej Akademii Umiejętności w zakresie prac Komisji, organizacji lub współorganizacji konferencji, sesji i seminariów naukowych, a także dorobku wydawniczego oraz działalności popularyzacyjnej są utrzymane na poziomie z poprzednich lat. Na uwagę zasługują prace związane z digitalizacją zbiorów PAU.
- Na koniec 2015 roku Polska Akademia Umiejętności wykazała płynność finansową i rezerwę w wysokości ponad 2 000 000 złotych. Jednakże koszty i wydatki wynosiły około 11 500 000 złotych, przekraczając o około 227 000 złotych przychody w wysokości około 11 273 000 złotych, tym samym zmniejszając rezerwę budżetową.
- Podstawą finansowania działalności statutowej PAU jest dotacja z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego, która od 2009 roku jest

- stała i wynosi 5 978 000 złotych. Koszty i wydatki związane z działalnością statutową PAU w 2015 roku wynosiły około 6 650 000 złotych, a więc przekroczyły tę dotację o około 672 000 złotych. Jest to poprawa w stosunku do roku 2014, kiedy koszty i wydatki na działalność statutową przekroczyły dotację o około 737 000 złotych, ale sprawa wymaga dalszej starannej analizy. W obu latach deficyt pokryty został w głównej mierze z działalności gospodarczej PAU.
- Stałość dotacji z MNiSW stanowi problem wobec poszerzającego się zakresu działalności statutowej, np. związanego z przejściem prac początkowo finansowanych z docelowych dotacji. Przykładem mogą być prace związane z fototeką Lanckorońskich.
  - Analiza wydatków związanych z działalnością statutową PAU pokazuje, że swoboda manewru jest ograniczona, gdyż ponad 4 000 000 złotych stanowią płace i wkład w utrzymanie Biblioteki Polskiej w Paryżu. W 2015 roku nastąpiła podwyżka wynagrodzeń pracowników PAU, średnio o 200 złotych miesięcznie, po wielu latach utrzymywania ich na stałym poziomie. Największą z pozostałych pozycji w budżecie działalności statutowej PAU, wynoszącą około 550 000 złotych, stanowią wydawnictwa. Warto byłoby więc zastanowić się nad obniżeniem kosztów, ale bez straty merytorycznej dla tej bardzo ważnej działalności PAU. W przypadku materiałów z Komisji PAU mogłoby to być stopniowe zastępowanie niektórych materiałów drukowanych przez ich wersje elektroniczne. W przypadku indywidualnych pozycji tematycznych sposobem na oszczędności mogłaby być sprzedaż książek z aktywnym udziałem autorów, którzy najlepiej wiedzą, do kogo dana pozycja jest adresowana.
  - Realizacja większości zadań statutowych związana jest z korzystaniem z usług obcych. Na uwagę zasługują oszczędności uzyskane poprzez lepsze rozeznanie rynku. Planowane są dalsze działania w tym zakresie.
  - Działalność gospodarcza PAU wiąże się głównie z nieruchomościami w Krakowie, Warszawie i Zawoi. W poprzednich latach miały miejsce duże wpływy do budżetu (ponad 2 000 000 złotych w 2014 i 500 000 złotych w 2015), związane z odszkodowaniami, które PAU uzyskała za nieruchomości w Warszawie. W 2016 roku oczekiwana jest jeszcze ostatnia wpłata z tego tytułu w wysokości 300 000 złotych. Te wpływy do budżetu PAU pozwoliły na pokrywanie deficytu działalności statutowej, całkowite przejście własności w nieruchomościach warszawskich oraz na prowadzony obecnie remont w krakowskich budynkach PAU. Bez tych dodatkowych wpływów działalność gospodarcza PAU jest znacznie mniej dochodowa

i gospodarowanie nieruchomościami wymagać będzie starannej analizy.

- Na uwagę zasługuje wzrost aktywności w sięganiu po granty i docelowe dotacje. Widać też aktywność w dziedzinie pozyskiwania sponsorów. Dalsze działania w tych kierunkach mogłyby wspomóc np. działalność wydawniczą i popularyzatorską PAU. Wydaje się, że w tej dziedzinie, w oparciu o piękną tradycję Akademii i osobiste kontakty, wiele mogliby zrobić wszyscy członkowie Polskiej Akademii Umiejętności.

W podsumowaniu protokołu należy stwierdzić, że w 2015 roku Polska Akademia Umiejętności w pełni rozwijała swoją działalność statutową w zakresie badań naukowych, działalności wydawniczej i popularyzatorskiej.

*Prof. dr hab. Ryszard Nycz*

*Prof. dr hab. Leszek Starkel*

*Prof. dr hab. Agnieszka Zalewska*