

Protokół Komisji Rewizyjnej Polskiej Akademii Umiejętności

(kontrola dokumentacji finansowo-księgowej za rok 2021)

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 11 marca 2022 otrzymała od pani mgr Marzeny Panek, głównej księgowej PAU, komplet dokumentacji finansowej Polskiej Akademii Umiejętności za rok 2021. Po analizie otrzymanych dokumentów i przeprowadzeniu kontroli dokumentacji finansowej Akademii Komisja Rewizyjna uzgodniła w trybie zdalnym niniejszy protokół w dniu 31 marca 2022.

Komisja uprzejmie dziękuje pani Marzenie Panek za dokładne przygotowanie dokumentacji podczas trudnego okresu pandemii oraz za udzielenie wyczerpujących wyjaśnień, zarówno podczas spotkania w budynku PAU, jak i później drogą telefoniczną oraz mailową.

Zakończyło się szczegółowe sprawdzanie pod względem formalnym dokumentacji finansowo-księgowej za rok 2021 przez biegłego rewidenta z firmy PROFIN p. Annę Borowiec-Rogalską. Opinia rewidenta jest pozytywna, a raport pokontrolny będzie do wglądu w kancelarii PAU począwszy od maja br.

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 2020 oraz 2021 zamieszczono w poniższej tabeli.

Na podstawie sprawdzonej dokumentacji finansowo-księgowej przychodów oraz kosztów i wydatków za rok 2021 Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

- Dokumentacja przedstawiona Komisji jest przejrzysta i zawiera dodatkowe informacje oraz przydatne porównania z latami poprzednimi.
- W 2021 roku całkowite przychody Polskiej Akademii Umiejętności wynosiły¹: 11 702 tys. zł i przekroczyły o 953 000 zł łączne koszty i wydatki w wysokości 10 748 tys. zł. Dla porównania, w 2020 roku przychody PAU wynosiły 9 961 tys. zł i przekroczyły o 920 tys. zł łączne koszty i wydatki w wysokości 9 041 tys. zł. Bilans budżetowy w 2021 roku był dodatni, co świadczy o dobrym zarządzaniu finansami PAU. Stworzona rezerwa finansowa pozwoli na przeprowadzenie niezbędnych remontów w krakowskich budynkach Akademii.
- Podstawą finansowania działalności statutowej PAU pozostaje dotacja z Ministerstwa Edukacji i Nauki, która w 2021 roku wynosiła 7 048 tys. zł. Przychody z grantów Narodowego Centrum Nauki w roku 2021 wyniosły jedynie 13 tys. zł, podczas gdy w roku 2020 te przychody wynosiły 76 tys. zł.
- Analiza innych przychodów statutowych PAU pokazuje, że w roku 2021 dotacja Fundacji Lanckorońskich (349 tys. zł) uległa istotnemu zwiększeniu w porównaniu do roku poprzedniego (237 tys. zł). Wzrosło także dofinansowanie z Funduszy Europejskich PAUart, a także pozostałe przychody statutowe PAU, obejmujące dofinansowanie Województwa Małopolskiego (935 tys. zł) oraz Urzędu Miasta Krakowa (16 tys. zł). Przychody z działalności gospodarczej Akademii, związane z wynajmem budynków w Krakowie, wyniosły 1 151 tys. zł, z dzierżawą domu profesorskiego w Zawoi 44 tys. zł, a z dzierżawą kamienicy i Pałacyku Rusieckich w Warszawie 28 tys. zł.
- W 2021 roku PAU wydała 7 pozycji książkowych w ramach wydawnictw seryjnych (razem 220 arkuszy wydawniczych) oraz 3 wydawnictwa nieseryjne (160 arkuszy) 21 książek oraz była wydawcą lub współwydawcą 19 czasopism i wydała 53 zeszyty o łącznej objętości 728 arkuszy. Sumaryczny dorobek wydawnictwa zamknął się w roku 2021 liczbą 1108 arkuszy drukarskich, analogiczną do danych z lat minionych. Merytoryczną opiekę nad działalnością wydawniczą PAU sprawował Komitet Wydawniczy, a jej koszty w roku 2021 wyniosły 339 431 zł, w porównaniu do 217 057 zł w roku poprzednim.
- W 2021 roku PAU była organizatorem (lub współorganizatorem) 14 sesji i konferencji naukowych. Ze względu na epidemię, w roku 2021 spotkania te odbyły się w trybie on-line (10) lub w trybie hybrydowym (4).

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 podwójny numer 581–582 był ostatnim wydanym w roku 2021. Czasopismo to zdobyło już sobie prestiż oraz uznanie czytelników także poza wąskim środowiskiem akademickim i stanowi znaczne osiągnięcie Akademii.
- Rozpoczęto przygotowania dwóch inwestycji, które kosztowały 24 305 zł: opracowanie założeń do projektu budowy windy osobowej w gmachu przy ul. Sławkowskiej 17 kosztowało 11 500 zł, a projekt systemu zabezpieczeń antywłamaniowych w pomieszczeniach PAU – 12 805 zł.

Porównanie przychodów i kosztów oraz stanu rachunków Polskiej Akademii Umiejętności za rok 2021 i 2020

I.	Salda bankowe na dzień 1 stycznia	2021	2020
	1. Rachunek bieżący	3 180 262,33	2 317 299,45
	2. Rachunek funduszu socjalnego	36 865,89	35 154,79
	3. Rachunek funduszu celowego BPP	2 142 419,06	2 129 250,00
	4. Pozostałe rachunki	3 515 768,66	2 491 006,44
	5. Rachunek stypendium medycznego im. A. i Z. Hermanów	712 353,49	653 377,51
	6. Kasa	4 896,81	3 464,83
II.	Przychody		
	1. Dotacje MNiSW		
	A. Działalność statutowa	7 282 400,00	6 930 700,00
	B. Inne dotacje	597 856,72	401 561,79
	2. Granty NCN	12 991,10	75 929,59
	3. Dotacje Fundacji Lanckorońskich	348 760,65	237 207,99
	4. Pomoc de minimis wsparcie czasopism		102 716,30
	5. Dofinansowanie z Funduszy Europejskich PAUart	525 957,09	330 604,99
	6. Pozostałe przychody statutowe	1 257 367,80	317 447,90
	7. Przychody z działalności gospodarczej	1 676 906,27	1 565 101,68
	Razem przychody:	11 702 239,63	9 961 270,24

III.	Koszty i wydatki		
	1. MNiSW		
	A. Działalność statutowa	7 048 363,52	6 508 762,53
	B. Inne dotacje	508 515,86	401 561,79
	2. Granty NCN	12 991,10	75 929,59
	3. Koszty i wydatki dotacji Fundacji Lanckorońskich	366 118,26	240 783,83
	4. Pozostałe koszty statutowe	1 408 264,48	522 837,26
	5. Koszty Funduszy Europejskich – dofinansowanie PAUart	525 957,22	330 604,99
	6. Koszty z Pomoc de minimis – czasopisma naukowe		102 716,30
	7. Koszty działalności gospodarczej	878 440,59	857 938,49
	Razem koszty:	10 748 651,03	9 041 134,78
	Zysk	953 588,60	920 135,46
IV.	Salda bankowe na dzień 31 grudnia		
	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

koszty obsługi działalności	2021	2020	2019
koszty działalności statutowej	188 424,24	245 788,30	207 785,01
koszty obsługi	1 693 618,12	1 452 824,11	1 347 829,12
koszty zarządu	247 467,21	218 271,59	319 593,75

- Zestawienie porównawcze kosztów obsługi działalności wskazuje, iż koszty działalności statutowej w roku 2021 zmniejszyły się, co najprawdopodobniej było związane z prowadzeniem działań w trybie zdalnym podczas epidemii COVID-19. Natomiast koszty obsługi w roku 2021 wzrosły o 16% w porównaniu do roku 2020.

- Analiza kosztów wynagrodzeń osobowych i ubezpieczeń społecznych pracowników PAU pokazuje niewielki wzrost całkowitej kwoty na wynagrodzenia w 2021 roku (3 535 tys. zł) w porównaniu z rokiem 2020 (3 482 tys. zł) oraz odpowiedni do tego wzrost ubezpieczeń społecznych. Świadczenia pracownicze utrzymano na podobnym poziomie w obu latach (odpowiednio 158 000 zł i 155 000 zł).

W podsumowaniu Komisja Rewizyjna stwierdza, że w roku 2021, w trudnym czasie epidemii, Polska Akademia Umiejętności dobrze rozwijała działalność statutową w zakresie badań naukowych, wydawnictw i popularyzacji. Komisja podkreśla dodatni bilans budżetowy PAU, co pokazuje na dobrą kontrolę budżetu przez Zarząd Akademii. Zysk wypracowany w roku 2021 będzie przeznaczony na przeprowadzenie dalszych remontów w budynkach PAU w Krakowie. Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia zwiększenie przychodów w wyniku prowadzonej działalności gospodarczej oraz dalsze pozyskiwanie funduszy na określone projekty realizowane przez Akademię.

Na skutek pandemii znaczna część działań PAU była prowadzona zdalnie. Nie spowodowało to jednak osłabienia działalności Akademii, a coraz lepsze wykorzystanie w pracy narzędzi internetowych. Z pewnością warto dołożyć starań, aby nadal zwiększać obecność PAU w internecie i w ten sposób popularyzować szerzej działania Akademii.

Kraków, 31 marca 2022

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