

Sprawozdanie finansowe Politechniki Poznańskiej za rok 2017 na które składają się :

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 684 200 966,27 zł.
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący zysk netto w wysokości 17 839 609,18 zł.
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 13 384 881,80 zł.

Podstawę prawną sporządzenia powyższego sprawozdania stanowią:

- Ustawa z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164 poz.1365) z późniejszymi zmianami.
- Ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. Nr 96, poz. 615) z późniejszymi zmianami.
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591) z późniejszymi zmianami.
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych (Dz. U. poz.1533).

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 przeprowadziła Firma Idea Audyt z siedzibą w Poznaniu, ul. Leszczyńska 54 wybrana Uchwałą Senatu PP nr 59/2016-2020 z dnia 25 października 2017r.

Opinia Biegłych Rewidentów dotycząca przeprowadzonego badania stanowi - załącznik nr 1.

Bilans

Tabela 1 w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017		31.12.2016		Dynamika
		PLN	%	PLN	%	%
		1	2	3	4	1:3
A	Aktywa trwałe	507 996 044,45	74,2	511 207 016,65	76,2	99,4
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 857 049,41	0,4	3 761 761,30	0,6	75,9
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	505 048 995,04	73,8	507 439 255,35	75,7	99,5
3.	Należności długoterminowe	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
4.	Inwestycje długoterminowe	90 000,00	0,0	6 000,00	0,0	1500,0
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
B	Aktywa obrotowe	176 204 921,82	25,8	159 407 660,68	23,8	110,5
1.	Zapasy	4 648 557,31	0,7	2 177 655,02	0,3	213,5
2.	Należności krótkoterminowe	5 996 763,53	0,9	5 910 040,76	0,9	101,5
3.	Inwestycje krótkoterminowe	163 739 419,53	23,9	150 354 537,73	22,4	108,9
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 820 181,45	0,3	965 427,17	0,1	188,5
	Razem aktywa	684 200 966,27	100,0	670 614 677,33	100,0	102,0
A	Kapitał własny	536 946 035,29	78,5	528 695 995,31	78,8	101,6
1.	Kapitał podstawowy (fundusz zasadniczy)	519 106 426,11	75,9	517 641 797,30	77,2	100,3
2.	Należne wpłaty na poczet kapitału	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
3.	Kapitał zapasowy	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
4.	Kapitał aktualizacji wyceny	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
6.	Zyska(strata) z lat ubiegłych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
7.	Zysk netto	17 839 609,18	2,6	11 054 198,01	1,6	161,4
8.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	147 254 930,98	21,5	141 918 682,02	21,2	103,8
1.	Rezerwy na zobowiązania	24 869 550,28	3,6	23 354 494,41	3,5	106,5
2.	Zobowiązania długoterminowe	1 168 346,37	0,2	0,00	0,0	0,0
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 980 191,46	3,7	24 429 520,79	3,6	102,3
4.	Rozliczenia międzyokresowe	96 236 842,87	14,1	94 134 666,82	14,0	102,2
	Pasywa razem	684 200 966,27	100,0	670 614 677,33	100,0	102,0

BILANS

AKTYWA

Z danych przedstawionych w tabeli 1 wynika, że aktywa trwałe w 2017 roku stanowiły w 74,2 % wartości aktywów ogółem, ich wielkość rzeczywista w badanym roku spadła o 3,2 mln zł.

Aktywa obrotowe w roku 2017 badanym wyniosły 25,8 % ogółu aktywów, wartość rzeczywista w badanym roku uległa zwiększeniu o 16,8 mln zł, a wskaźnik dynamiki w stosunku do roku ubiegłego wzrósł 10,5 %.

Aktywa trwałe

Tabela 2 w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4) %
1	2	3	4	5
A	Środki trwałe z tego:	486 011 521,78	504 258 988,73	96,4
1.	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	66 251 781,51	65 662 076,02	100,9
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	349 734 532,39	358 003 715,82	97,7
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	56 882 569,41	63 895 668,71	89,0
4.	Środki transportu	2 654 462,90	3 197 428,50	83,0
5.	Inne środki trwałe	10 488 175,57	13 500 099,68	77,7
B	Środki trwałe w budowie	19 037 473,26	3 180 266,62	598,6
C	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,0
RAZEM	Rzeczowy majątek trwały	505 048 995,04	507 439 255,35	99,5

W roku 2017 wartość rzeczowych aktywów trwałych kształtowała się na poziomie 505 049 tys. zł. Zmniejszenie o 0,5 % w porównaniu z rokiem poprzednim spowodowane jest ich bieżącą eksploatacją wyrażoną księgowo umorzeniem środków trwałych (w bilansie ujmowana jest wartość netto = wartość początkowa – umorzenie).

Wśród aktywów trwałych nadal dominującą pozycją stanowiącą 99,4 % wartości majątku uczelni są **rzeczowe aktywa trwałe**, na które na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego składały się **środki trwałe** na kwotę 486 012 tys. zł oraz **środki trwałe w budowie** na kwotę 19 037 tys. zł.

Tabela nr 2 przedstawia wartości bilansowe środków trwałych wg grup klasyfikacji rodzajowej.

Największą grupę stanowią budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej 69,2 % o wartości netto 349 734 tys. zł., grunty 13,1 % o wartości 66 252 tys. zł. oraz urządzenia techniczne i maszyny 11,2% o wartości 56 883 tys. zł.

W roku 2017 Politechnika Poznańska zakupiła nowy grunt w Kąkolewie o wartości 1 224 355,37 zł. z przeznaczeniem na budowę infrastruktury lotniczej.

Przychody środków trwałych w 2017 roku
(w wartości początkowej)

Tabela 3 w zł.

L.p.	Rodzaj majątku	Z zakupów			Śr. trwałe w budowie	Przyjęte nieodpłatnie po projektach				Darowizny	Przychody razem
		z dotacji	z amortyzacji	inne środki		dz. statutowa	NCBR,PNCN	pozostałe projekty	projekty usługowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki i budowle gr I-II	0,00	1 217 638,99	0,00	1 577 418,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 795 057,58
2.	Maszyny i urządzenia gr III-VII	7 560 301,02	5 312 720,21	32 412,20	1 415 401,84	1 309 038,31	3 047 597,12	20 373,01	277 997,25	0,00	18 975 840,96
3.	Pozostałe środki gr -VIII	0,00	558 715,58	12 932,70	193 415,62	4 249,65	0,00	0,00	14 396,00	7 367,70	791 077,25
4.	Grunty i praw. wieczystego użytkowania	0,00	1 224 355,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 224 355,37
5.	WNiP	0,00	639 131,10	11 163,69	5 548,10	133 557,22	790 495,01	0,00	274 905,28	0,00	1 854 800,40
6.	Razem	7 560 301,02	8 952 561,25	56 508,59	3 191 784,15	1 446 845,18	3 838 092,13	20 373,01	567 298,53	7 367,70	25 641 131,56

Zestawienie środków trwałych w budowie stan na 31.12.2017 rok

Tabela 4

Lp.	Numer inwestycji	Nazwa zadania inwestycyjnego	Poniesione nakłady			Przekazano do	Spisano w koszty operacyjne	Środki trwałe w budowie
			BO	w roku 2017	Razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	99/02/PWPP/0993 99/02/PWPP/0994 99/02/MNSW/1017	Rozbudowa budynku WEIT, ul. Polanka 3	611 184,34	2 071 511,65	2 682 695,99	0,00	0,00	2 682 695,99
2	99/02/PWPP/1000	Termomodernizacja łącznika - budynek A 1 a przy ul. Piotrowo	187 322,85	186 960,00	374 282,85	0,00	0,00	374 282,85
3	99/02/PWPP/1002 99/02/MNSW/1027	Budynek WA i WIZ	1 728 793,13	8 283 936,66	10 012 729,79	0,00	0,00	10 012 729,79
4	99/02/PWPP/1003	Termomodernizacja budynków przy pl. M. Skłodowskiej - Curie 5	143 459,26	260 776,86	404 236,12	0,00	0,00	404 236,12
5	99/02/PWPP/1004	Wykonanie napisu "Politechnika Poznańska"- CWiB	4 598,00	0,00	4 598,00	0,00	4 598,00	0,00
6	99/02/PWPP/1008	Winda z szybem windowym dla studentów niepełnosprawnych w DS 1	59 040,00	0,00	59 040,00	0,00	0,00	59 040,00
7	99/02/PWPP/1010	Winda z szybem widowym dla studentów niepełnosprawnych w DS 4	43 050,00	220 321,29	263 371,29	0,00	0,00	263 371,29
8	99/02/PWPP/1011	Budowa parkingu w kampusie P.P. "Warta"	152 477,28	0,00	152 477,28	0,00	0,00	152 477,28
9	99/02/PWPP/1013	Elementy małej architektury - kampus przy ul. Piotrowo	241 508,40	0,00	241 508,40	241 508,40	0,00	0,00
10	99/02/PWPP/1014	Modernizacja auli w Centrum Wykładowym	0,00	18 696,00	18 696,00	0,00	0,00	18 696,00
11	99/02/PWPP/1015	Rozbudowa systemu sygnalizacji pożaru oraz oddymiania ciągów komunikacyjnych w DS 5	0,00	2 718 577,71	2 718 577,71	1 130 073,50	0,00	1 588 504,21
12	99/02/PWPP/1016	Rozbudowa systemu sygnalizacji pożaru oraz oddymiania ciągów komunikacyjnych w DS 6	0,00	3 059 188,43	3 059 188,43	1 023 436,98	0,00	2 035 751,45
13	99/02/PWPP/1017	Rozbudowa systemu sygnalizacji pożaru (osiedle studenckie)	0,00	575 930,67	575 930,67	575 930,67	0,00	0,00
14	99/02/PWPP/1018	Rozbudowa systemu CCTV Piotrowo	0,00	100 651,63	100 651,63	100 651,63	0,00	0,00
15	99/02/PWPP/1019	Rozbudowa instalacji okablowania strukturalnego o redundantne połączenia miedziane i światłowodowe w budynku A2	0,00	13 121,23	13 121,23	13 121,23	0,00	0,00
16	99/02/PWPP/1020	Zmiana funkcji użytkownika pomieszczenia BT/0.4.2	0,00	65 769,37	65 769,37	65 769,37	0,00	0,00
17	99/02/PWPP/1021	Budowa stałego pomostu pływającego na rzece Warcie	0,00	47 970,00	47 970,00	0,00	0,00	47 970,00
18	99/02/PWPP/1026	Wykonanie instalacji fotowoltaicznej	0,00	107 969,30	107 969,30	0,00	0,00	107 969,30
19	99/02/PWPP/1028	Dostosowanie klatki schodowej do obowiązujących przepisów ppoż - budynek A25	0,00	9 012,13	9 012,13	0,00	0,00	9 012,13
20	04/41/PWPP/4265	Stanowisko do symulacji działania przełączników programowalnych PLC	8 833,36	192,00	9 025,36	9 025,36	0,00	0,00
21	04/41/PWPP/4322	Stanowisko do badania współpracy pomp	0,00	11 287,73	11 287,73	11 287,73	0,00	0,00
22	04/41/PWPP/4327	Stanowisko do badania inteligentnych elektroenergetycznych układów zabezpieczeniowych	0,00	20 979,28	20 979,28	20 979,28	0,00	0,00
23	05/52/MNSW/6567	System analizatorów do identyfikacji i analizy zanieczyszczeń ze środków transportu	0,00	3 007 931,38	3 007 931,38	3 007 931,38	0,00	0,00
24	09/93/MNSW/6420	System Obserwacyjny SkyLab	0,00	711 879,92	711 879,92	0,00	0,00	711 879,92
25	31/19/UMAR/0004	Praktyczne szkolenie studentów - pilotaż	0,00	171 466,23	171 466,23	171 466,23	0,00	0,00
26	35/68/PWPP/0002 35/68/UMAR/0003	Budowa 3 szt. samolotów Fokker D-VII dla Eskadry Niepodległości	0,00	568 856,93	568 856,93	0,00	0,00	568 856,93
Razem			3 180 266,62	22 232 986,40	25 413 253,02	6 371 181,76	4 598,00	19 037 473,26

W tabeli nr 3 przedstawiono źródła przychodów środków trwałych. Najwięcej urządzeń nabywamy z własnych środków zgromadzonych na funduszu zasadniczym z zysków lat poprzednich 8 952 tys. zł. , z dotacji na finansowanie aparatury naukowo-badawczej 7 560 tys. zł. oraz w ramach projektów naukowo-badawczych na kwotę 5 873 tys. zł.

W roku 2017 realizowano szereg przedsięwzięć budowlanych, na kwotę 22 233 tys. zł. których szczegółowe tytuły przedstawia tabela nr 4.

Największe nakłady zostały przeznaczone na budowę budynku Wydziału Architektury i Zarządzania w kwocie 8 284 tys. w tym 4 000 tys. zł. pochodziło z dotacji celowej MNiSW.

W domach studenckich nr 5 i 6 realizowano rozbudowę systemów sygnalizacji pożaru oraz oddymiania ciągów komunikacyjnych na łączną kwotę 5 778 tys. zł. Zakończenie tej modernizacji nastąpiło w roku 2018.

Wartości niematerialne i prawne uległy zmniejszeniu do kwoty 2 857 tys. zł., ale ich wartość w strukturze aktywów jest znikoma poniżej 0,4 % aktywów ogółem. Są to przede wszystkim licencje i programy komputerowe.

Inwestycje długoterminowe zwiększyły się kilkakrotnie z uwagi na nabycie nowych udziałów w spółkach: Politechnika Innowacje Sp. z o.o. na kwotę 5 000 zł. oraz Poznańskie Innowacje Sp. z o.o. na kwotę 84 000 zł.

Aktywa obrotowe

Poziom **aktywów obrotowych** w badanym okresie uległ zwiększeniu w stosunku do roku poprzedniego o 10,5 % tj. o kwotę 16 797 tys. zł. najistotniejszą pozycję stanowiły inwestycje krótkoterminowe przedstawione szczegółowo w tabeli 5.

Inwestycje krótkoterminowe

Tabela 5 w zł.

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4)%
1	2	3	4	5
1.	Rachunek bankowy bieżący	140 286 517,44	120 590 745,35	116,3
2.	Rachunek zagranicznych	11 682 192,75	10 450 541,70	111,8
3.	Lokaty	7 118 129,43	15 000 000,00	47,5
4.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,0
5.	Rachunek bankowy funduszy specjalnych (ZFŚS, FPM)	4 652 579,91	4 313 250,68	107,9
Razem		163 739 419,53	150 354 537,73	108,9
6.	W walucie polskiej	152 057 226,78	139 903 996,03	108,7
7.	W walucie obcej	11 682 192,75	10 450 541,70	111,8

Najistotniejsze zmiany wystąpiły w pozycji inwestycje krótkoterminowe, które wzrosły w stosunku do ubiegłego roku o 8,9 % do kwoty 163 739 tys. zł.

Wskaźnik struktury udziału należności krótkoterminowych w aktywach pozostał na poziomie 0,9 %, wzrosły one nieznacznie do kwoty 5 997 tys. zł. w porównaniu do roku ubiegłego.

W roku 2017 wartość **zapasów** wzrosła do kwoty 4 649 tys. zł. ich udział w strukturze aktywów jest nadal niski i wynosi 0,7 %. Są to przede wszystkim roboty w toku projektów badawczych i usługowych 3 545 tys. zł. , skrypty Działu Wydawnictw na kwotę 591 tys. zł. oraz zapasy materiałów i towarów w magazynach 513 tys. zł.

Należności krótkoterminowe zmniejszyły się nieznacznie w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 2 390 tys. zł. i stanowią 3,4 % aktywów obrotowych.

Najistotniejszą grupą wśród należności stanowią należności z tytułu dostaw i usług 3 011 tys. zł. oraz pożyczki na remont i zakup mieszkania lub domu, wypłacone pracownikom i emerytom z ZFŚS w kwocie 2 194 tys. zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tabela 6 w zł.

LP.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4)%
1	2	3	4	5
1.	Ubezpieczenia	115 899,10	102 878,21	112,7
2.	Konferencje, podróże służbowe	80 611,11	78 920,25	102,1
3.	Energia elektryczna	18 440,86	17 069,36	108,0
4.	Odsetki należne od lokat	8 202,51	17 267,13	47,5
5.	Usługi obce	1 110 881,09	665 272,49	167,0
6.	Prenumerata	61 521,45	47 625,91	129,2
7.	Inne	424 625,33	36 393,82	1166,8
Razem		1 820 181,45	965 427,17	188,5

Udział **krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych** wyniósł 1,0 % aktywów obrotowych, 0,3 % aktywów ogółem i kształtował się na poziomie 1 820 tys. zł. Są to wydatki, dotyczące dłuższego okresu czasu np. ubezpieczenia samochodowe, majątkowe i muszą być rozliczane proporcjonalnie do lat, których dotyczą.

Ponadto są tu również ujęte wydatki ponoszone w roku bieżącym, a dotyczące roku następnego np. zakup biletów lotniczych realizowany z koniecznym wyprzedzeniem czasowym na potrzeby wyjazdów służbowych odbywanych w roku następnym.

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4)%
1	2	3	4	5
Fundusz zasadniczy na początek okresu		517 641 797,30	509 383 559,28	101,6
A	Zwiększenia	12 524 585,04	19 309 118,33	64,9
1.	Modernizacja domów studenckich	1 470 387,03	0,00	0,0
2.	Grunty	0,00	770 100,00	0,0
3.	Dotacje budowlane	0,00	0,00	0,0
4.	Odpis z zysku netto	11 054 198,01	18 539 018,33	59,6
B	Zmniejszenia	11 059 956,23	11 050 880,31	100,1
1.	Umorzenie budynków i lokali, obiektów inżynierii lądowej i wodnej	11 059 956,23	11 050 880,31	100,1
2.	Pokrycie straty netto	0,00	0,00	0,0
Fundusz podstawowy na koniec okresu		519 106 426,11	517 641 797,30	100,3

W 2017 roku **kapitał własny** (fundusz zasadniczy oraz zysk) zwiększył się o 1,6 % w stosunku do roku 2016. Finansuje on 78,5 % wartości aktywów ogółem. Pozostałą część aktywów trwałych oraz aktywa obrotowe Uczelnia finansuje **zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania** 21,5 %.

Porównując strukturę majątku Uczelni ze strukturą źródeł finansowania należy zauważyć, że Politechnika Poznańska finansuje kapitałem stałym (obejmującym kapitał własny oraz rozliczenia międzyokresowe) w kwocie 633 183 tys. zł. co stanowi 92,5 % aktywów trwałych oraz aktywów obrotowych.

Pozostała część aktywów obrotowych finansowana jest zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania w kwocie 51 018 tys. zł. tj. 7,5 %.

Złota reguła finansowania określa jaka część zobowiązań pokryta jest kapitałem własnym. W roku 2017 wskaźnik ten kształtował się na poziomie 364,6 % co oznacza, że udział kapitałów obcych jest znacznie mniejszy niż połowa kapitałów własnych, co sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zwiększyły się w 2017 roku o 5 336 tys. zł. wobec roku 2016, a ich udział w strukturze pasywów wynosi 21,5 %.

Wartość **rezerw na zobowiązania** w badanym roku zwiększyła się o 1 515 tys. zł. w stosunku do roku ubiegłego. Są to przede wszystkim rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 22 795 tys. zł. oraz koszty dotyczące roku 2017 fakturowane w roku 2018 np. energii, telefonów - 1 820 tys. zł.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Tabela 8 w zł.

Lp.	Rezerwa	Lata		Różnica 2017-2016
		2017	2016	
1	2	3	4	5
1.	na odprawy emerytalne	6 581 645,23	6 625 329,06	-43 683,83
1.1	krótkoterminowe	1 913 507,14	2 277 648,52	-364 141,38
1.2	długoterminowe	4 668 138,09	4 347 680,54	320 457,55
2.	na odprawy rentowe	473 609,80	462 803,10	10 806,70
2.1.	krótkoterminowe	68 853,35	72 848,58	-3 995,23
2.2.	długoterminowe	404 756,45	389 954,52	14 801,93
3	na nagrody jubileuszowe	15 739 700,01	14 797 033,45	942 666,56
3.1	krótkoterminowe	3 201 706,19	2 780 268,53	421 437,66
3.2	długoterminowe	12 537 993,82	12 016 764,92	521 228,90
Suma rezerwy w tym:		22 794 955,04	21 885 165,61	909 789,43
krótkoterminowe		5 184 066,68	5 130 765,63	53 301,05
długoterminowe		17 610 888,36	16 754 399,98	856 488,38

Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzone są w oparciu o art. 39 ust. 2 Ustawy o rachunkowości. Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikający m.in. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, rentowych, odpraw jubileuszowych. Celem dokonywania tych rozliczeń jest zagwarantowanie wykonania w przyszłości zobowiązań, na które utworzono odpis. Koszt dokonanego odpisu jest wykazywany w okresie, w którym świadczenie to jest wypracowane przez pracownika, a nie w okresie jego płatności lub okresie wymagalności jego płatności.

Politechnika Poznańska zleciła wyliczenie kwot rezerw firmie Attuario Sp. z o. o. z Warszawy, która opierała się zarówno o dane uczelni (np. liczba pracowników, liczba zatrudnionych emerytów i rencistów, średni wiek, średni staż w PP, średnie wynagrodzenie miesięczne) jak i o założenia demograficzne i finansowe (śmiertelność pracowników, niezdolność do pracy, rotacja, wiek emerytalny, liczba pracowników zatrudnionych na czas określony, stopa dyskontowa, stopa wzrostu wynagrodzeń).

Wysokość rezerw pracowniczych na koniec 2017 roku przedstawia tabela nr 8. Rezerwy krótkoterminowe oznaczają przewidywane wypłaty świadczeń z wymienionych tytułów na najbliższy, 2018 rok.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 1 168 tys. zł. to kredyt zaciągnięty na modernizację domów studenckich nr 5 i 6 w związku z realizowaną rozbudową systemów sygnalizacji pożaru oraz oddymiania ciągów komunikacyjnych.

Zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się o 551 tys. zł. w 2017 roku wobec 2016, a ich udział w pasywach wyniósł 3,7 % . Najistotniejszą pozycję stanowiły zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych płatnych w styczniu 2018 r. – 6 415 tys. zł., zobowiązania z tytułu dostaw towarów, materiałów i usług dostarczonych w roku 2017, a zapłaconych w roku 2018, które wyniosły 4 571 tys. zł. oraz zobowiązania z tytułu dostaw środków trwałych dostarczonych w roku 2017, a zapłaconych w roku 2018 na kwotę 3 327 tys. zł.

Zobowiązania krótkoterminowe

Tabela 9 w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4)%
1	2	3	4	5
1.	Z tytułu zobowiązań finansowych	0,00	576 323,41	0,0
2.	Z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	4 571 242,31	4 924 317,78	92,8
3.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	6 414 595,20	6 395 299,52	100,3
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,0
5.	Z tytułu wynagrodzeń	82 438,86	122 595,06	67,2
6.	Inne	4 998 073,09	1 979 716,22	252,5
7.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 295 364,84	3 509 013,87	93,9
8.	Fundusz Pomocy Materialnej	5 589 105,16	6 922 254,93	80,7
9.	Własny Fundusz Stypendialny	29 372,00	0,00	0,0
Razem		24 980 191,46	24 429 520,79	102,3

W zobowiązaniach krótkoterminowych istotną pozycję stanowią **fundusze specjalne** tj. **Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz Fundusz Pomocy Materialnej dla Studentów**, których szczegółowe pozycje przedstawiają tabele 10 i 11.

Fundusz Świadczeń Socjalnych

Tabela 10 w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4)%
1	2	3	4	5
Stan na początek okresu		3 509 013,87	2 919 253,85	120,2
A	Zwiększenia, w tym:	9 106 921,82	9 209 531,71	98,9
1.	odpis podstawowy od pracowników	7 219 822,40	7 364 840,00	98,0
2.	odpis podstawowy od emerytów	1 201 567,75	1 175 260,80	102,2
3.	odsetki od środków na rachunku	33 794,15	29 603,30	114,2
4.	odsetki od pożyczek mieszkaniowych	80 880,00	75 619,68	107,0
5.	odpłatności za wczasy i inne	570 857,52	564 207,93	101,2
B	Zmniejszenia, w tym:	9 320 570,85	8 619 771,69	108,1
1.	dofinansowanie do wypoczynku, kolonie zdrowotne.	7 608 030,00	7 280 036,00	104,5
2.	dofinansowanie obiektów socjalnych	1 343 599,36	870 530,00	154,3
3.	zapomogi, pomoc rzeczowa	54 900,00	86 484,00	63,5
4.	inne wydatki (w tym: koło emerytów i rencistów, działalność sportowa i kulturalna pracowników)	314 041,49	382 721,69	82,1
Stan na koniec okresu		3 295 364,84	3 509 013,87	93,9

Fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów

Tabela 11 w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4)%
1	2	3	4	5
Stan na początek okresu		6 922 254,93	9 443 970,95	73,3
A	Zwiększenia, w tym:	34 028 993,20	33 221 352,05	102,4
1.	dotacja	24 745 200,00	24 192 100,00	102,3
2.	stypendia ministra	145 000,00	155 000,00	93,5
3.	opłaty studentów za zakwaterowanie	6 432 699,19	6 428 111,04	100,1
4.	opłaty za pokoje gościnne	1 788 914,93	1 542 800,48	116,0
5.	opłaty za wynajem powierzchni	478 509,31	504 415,70	94,9
6.	użytkowanie powierzchni jednostek administracji uczelni	324 112,36	341 655,58	94,9
7.	odsetki od lokat	36 149,19	50 436,94	71,7
8.	pozostałe (wpłaty za szkody, rozm.tel, ksero i inne)	78 408,22	6 832,31	1147,6
B	Zmniejszenia, w tym:	35 362 142,97	35 743 068,07	98,9
1.	koszty utrzymania domów i stołówki studenckiej	9 022 941,66	9 132 986,89	98,8
2.	stypendia socjalne	10 739 800,00	11 633 050,00	92,3
3.	stypendia Ministra	145 000,00	155 000,00	93,5
4.	zasiłki losowe	210 467,30	212 265,00	99,2
5.	stypendia socjalne dla niepełnosprawnych	823 750,00	786 650,00	104,7
6.	stypendia Rektora dla najlepszych studentów i doktorantów	7 801 500,00	8 441 100,00	92,4
7.	remonty i modernizacja budynków domów studenckich	6 579 243,01	5 339 560,18	123,2
8.	koszt realizacji zadań związanych z wypłatą stypendiów	39 441,00	42 456,00	92,9
Stan na koniec okresu		5 589 105,16	6 922 254,93	80,7

Uchwałą Senatu Akademickiego PP nr 60 z dnia 25 października 2017 roku został utworzony Fundusz Stypendialny Umiejdzynarodowienia Politechniki poznańskiej. Jego przychody pochodzące z wpłat indywidualnych stanowiły kwotę 42 tys. zł. a wydatki na stypendia - 13 tys. zł. Do wydatkowania w kolejnych latach pozostało 29 tys. zł.

Rozliczenia międzyokresowe w roku 2017 kształtowały się na podobnym poziomie jak w roku poprzednim. Ich udział w strukturze pasywów ogółem wyniósł 14,1 % w 2017 roku i wyniósł 96 237 tys. zł.

Otrzymane dotacje aparaturowe na zakup sprzętu nie są księgowane w przychody bieżące, ale ujmowane pod datą wpływu na konto pomocnicze „Przychody przyszłych okresów”. Podobnie ujmowana jest aparatura pozostała po zakończonych pracach badawczych. Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody jednostki następuje w okresach późniejszych, równomiernie do księgowania kosztów amortyzacji sprzętu zakupionego z tych dotacji.

W pozycji tej księgowane są również dotacje na inwestycje budowlane, do czasu zakończenia i rozliczenia kosztów budowy. Do tego czasu figurują one jako **długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**.

Natomiast **krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** stanowią przede wszystkim nie wykorzystane w roku bieżącym dotacje otrzymane na działalność badawczą, dotacja dydaktyczna na rok 2018 (na wynagrodzenia wypłacane z góry w styczniu 2018) co przedstawia tabela 12.

Rozliczenia międzyokresowe

Tabela 12 w zł.

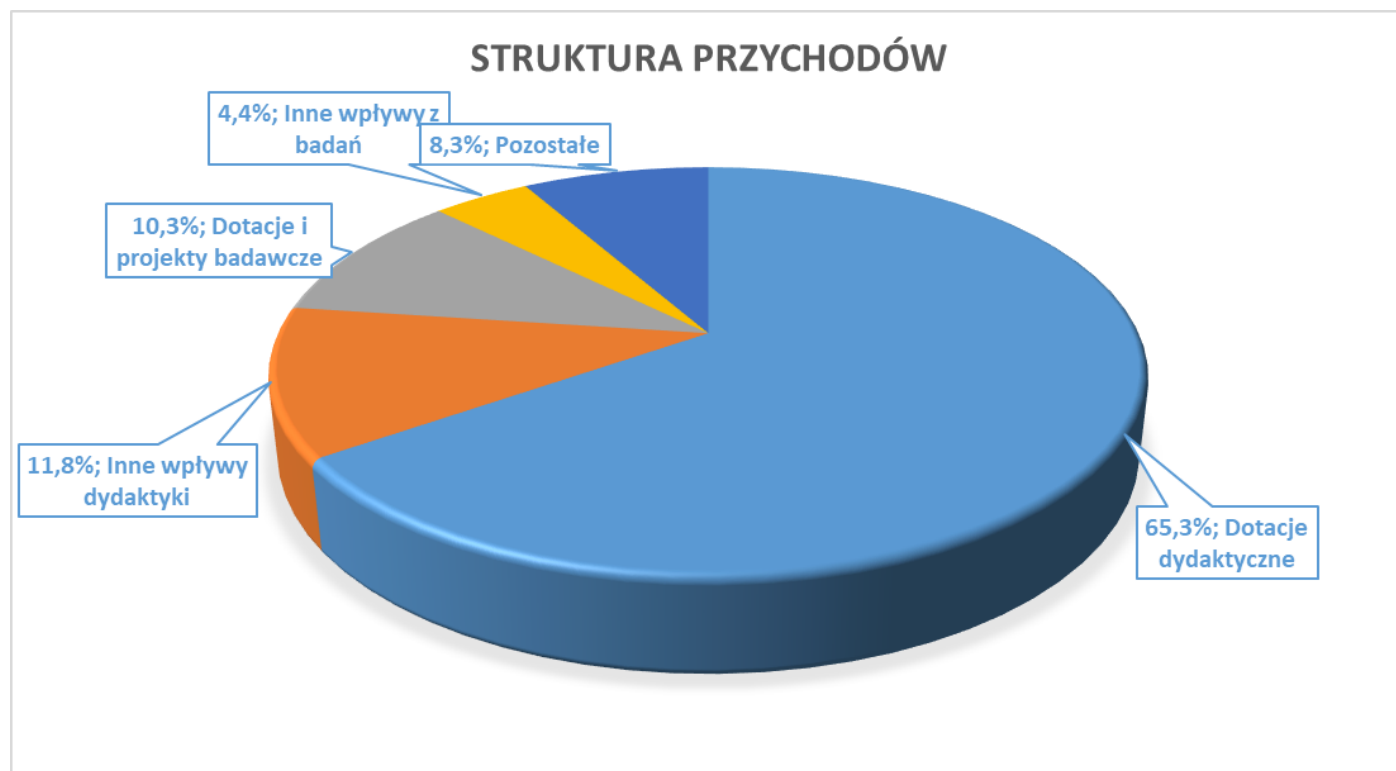
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4)%
1	2	3	4	5
A	Długoterminowe	32 836 648,44	42 124 192,35	78,0
1.	prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 519 300,67	1 718 334,23	88,4
2.	dotacje-aparatura po projektach powyżej 1 roku	31 317 347,77	40 405 858,12	77,5
B	Krótkoterminowe	63 400 194,43	52 010 474,47	121,9
1.	otrzymana dotacja na wynagrodzenia dla nauczycieli	6 025 000,00	6 138 000,00	98,2
2.	pobrane wpłaty na konferencje, studia podyplomowe	1 826 151,92	1 854 812,01	98,5
3.	dotacja projakościowa	1 435 974,00	249 134,00	576,4
4.	zaliczki projektów dydaktycznych MNSW	312 369,46	436 634,84	71,5
5.	zaliczki projektów dydaktycznych finansowanych z funduszy ERASMUS	3 934 721,55	5 181 376,83	75,9
6.	zaliczki projektów dydaktycznych POWER, WRPO (Czas Zawodowców Bis)	6 223 209,35	1 942 258,53	320,4
7.	zaliczki na projekty Narodowego Centrum Nauki	4 266 094,35	4 070 651,06	104,8
8.	zaliczki na projekty Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	2 925 857,71	4 915 264,78	59,5
9.	działalność statutowa - potencjał badawczy	4 265 171,39	3 555 734,28	120,0
10.	działalność statutowa - młodzi naukowcy	535 756,48	322 978,00	165,9
11.	działalność statutowa - utrzymanie urządzenia badawczego	441 333,96	462 400,00	95,4
12.	zaliczki na projekty inwestycyjne (budowlane)	5 924 787,61	422 437,61	1402,5
13.	zaliczki na projekty inwestycyjne (aparaturowe)	0,00	0,00	0,0
14.	zaliczki realizowanych prac usługowych	912 728,97	257 144,32	354,9
15.	pozostała działalność badawcza	253 781,63	134 247,36	189,0
16.	zaliczki projektów badawczych finansowanych ze źródeł zagranicznych i funduszy POIR	6 125 999,42	1 253 175,62	488,8
17.	odsetki od projektów i inwestycji	56 302,89	125 793,79	44,8
18.	dotacje aparatura po projektach	17 934 953,74	20 688 431,44	86,7
	Razem	96 236 842,87	94 134 666,82	102,2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Struktura przychodów Politechniki Poznańskiej

Tabela 13 w tys. zł.

Lp.	Rodzaje przychodów	Struktura 2017 r.	2017 w tys. zł.	Struktura 2016 r.	2016 w tys. zł.
1	2	3	4	5	6
1.	Dotacje dydaktyczne	65,3%	217 066,7	64,3%	212 884,4
2.	Inne wpływy dydaktyki	11,8%	39 326,7	10,1%	33 444,3
3.	Dotacje i projekty badawcze	10,3%	34 156,7	13,5%	44 719,1
4.	Inne wpływy z badań	4,4%	14 462,3	3,5%	11 456,9
5.	Pozostałe	8,2%	27 438,5	8,6%	28 434,1
Razem		100,0%	332 450,9	100,0%	330 944,8



W przychodach Politechniki w roku 2017 znaczącą rolę odgrywały dotacje z budżetu państwa na działalność dydaktyczną 65 %, które w roku 2017 wyniosły łącznie 217 066,7 tys. zł., z tego:

- dotacja podstawowa na kształcenie studentów studiów stacjonarnych, kształcenie uczestników stacjonarnych studiów doktoranckich, kadr i utrzymanie uczelni 215 034 tys. zł.
- dotacja na zadania związane ze stwarzaniem studentom i doktorantom, będącym osobami niepełnosprawnymi warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia 565, 9 tys. zł.
- dotacja podmiotowa na dofinansowanie zadań projakościowych, przeznaczona na finansowanie zwiększenia wysokości stypendiów doktoranckich, o których mowa w art.200a, dla nie więcej niż 30% najlepszych doktorantów 1 466,8 tys. zł. Przychody za świadczone usługi edukacyjne wyniosły 22 690,4 tys. zł.

Pozostałe przychody dydaktyczne kształtowały się na poziomie 11,8 %

Dotacje na działalność badawczą stanowiły 10,3 %, a przychody z działalności usługowej i konferencje badawcze 4,4 %. Pozostałe przychodu operacyjne i finansowe

Syntetyczne ujęcie przychodów i kosztów uczelni, w podstawowych obszarach działalności Politechniki Poznańskiej przedstawia tabela 14.

Szczegółowe tytuły przychodów i kosztów działalności dydaktycznej przedstawia tabela 15, a działalności badawczej, tabela 16.

Tytuły przychodów i kosztów operacyjnych ujęte są w tabelach 17-18. Przychody i koszty finansowe przedstawia tabela 19.

Z poniższych tabel wynika, że na podstawowa działalność uczelni, dydaktyka, zamknęła się ujemnym wynikiem finansowym w kwocie 5 724,6 tys. zł. Część kosztów działalności dydaktycznej np. amortyzacja środków trwałych pozostałych po projektach, ma odpowiednik w innej pozycji przychodów: przychodach operacyjnych. Strata ta wynika z narzuconych pozycji rozliczeniowych w formularzu rachunku zysków i strat.

Pozostałe przychody dydaktyki kształtowały się w wysokości 14 859,5 tys. zł. Wśród nich środki otrzymane na realizację projektów edukacyjnych 7 14 tys. zł. oraz stypendiów Erasmus 4 304,5 tys. zł.

Działalność badawcza uczelni sfinansowana z dotacji realizowana jest na poziomie kosztu własnego i zgodnie z przepisami nie może zakładać zysku. Łączna wysokość dotacji na działalność badawczą kształtowała się na poziomie 34 156,7 tys. zł. Największy udział miała tu działalność statutowa 14 227,3 tys. zł., projekty finansowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju 10 734,6 tys. zł. Narodowe Centrum Nauki 6 249,4 tys. zł. oraz inne projekty badawcze 2 945,4 tys. zł. Przychody z działalności badawczej usługowej wyniosły 13 988,6 tys. zł. a z konferencji badawczych 33,5 tys. zł.

W działalności badawczej zrealizowano dodatni wynik finansowy na kwotę 440,2 tys. zł.

Osiągnięcie ostatecznego zysku netto w kwocie 17 839,6 tys. zł. było możliwe poprzez zrealizowane przychody operacyjne i finansowe, które szczegółowo prezentują tabele 17-19.

W ramach przychodów operacyjnych najistotniejszą pozycją było rozliczenie amortyzacji środków trwałych finansowanych dotacjami, rzędu 20 729 tys. zł.

Z tytułu wynajmu pomieszczeń zrealizowano przychody w kwocie 1 423,6 tys. zł. a z tytułu refundacji kosztów utrzymania obiektów socjalnych, w kwocie 1 343,6 tys. zł.

W pozostałych **kosztach operacyjnych** główną pozycją stanowią koszty utrzymania obiektów socjalnych poniesione przez uczelnię, rozliczone w działalność socjalną 1 343,6 tys. zł.

Korekta roczna podatku VAT odliczanego wskaźnikiem struktury i przewspółczynnikiem (różnica pomiędzy wskaźnikiem planowanym stosowanym w ciągu roku a rzeczywistym rozliczonym po zakończeniu roku) wystąpiła dopłata podatku dla Urzędu Skarbowego wyniosła 337,1 tys. zł.

Zestawienie kosztów, przychodów i wyniku finansowego działalności dydaktycznej, badawczej i usługowej w 2017 roku.

Tabela 14 w zł.

Lp.	Rodzaj działalności	Koszty	Przychody			
			Dotacja	Własne	Razem przychody	Wynik finansowy
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działalność dydaktyczna	262 118 005,38	228 962 426,50	27 430 974,86	256 393 401,36	-5 724 604,02
2.	Działalność badawcza (w tym) :	48 178 756,12	34 156 667,97	14 462 295,84	48 618 963,81	440 207,69
2.1	usługowa	13 988 604,39	0,00	14 425 149,85	14 425 149,85	436 545,46
2.2	konferencje naukowe	33 483,76	0,00	37 145,99	37 145,99	3 662,23
2.3	działalność statutowa -potencjał badawczy	11 760 863,23	11 760 863,23	0,00	11 760 863,23	0,00
2.4	działalność statutowa - młodzi naukowcy	1 954 354,93	1 954 354,93	0,00	1 954 354,93	0,00
2.5	działalność statutowa - utrzymanie specjalnego urzędnika badawczego	482 115,21	482 115,21	0,00	482 115,21	0,00
2.6	działalność upowszechniającą naukę DUN	29 984,32	29 984,32	0,00	29 984,32	0,00
2.7	projekty Narodowego Centrum Nauki	6 249 382,09	6 249 382,09	0,00	6 249 382,09	0,00
2.8	projekty europejskie	1 358 807,99	1 358 807,99	0,00	1 358 807,99	0,00
2.9	projekty POIR	790 500,68	790 500,68	0,00	790 500,68	0,00
2.10	Projekty Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	10 734 605,77	10 734 605,77	0,00	10 734 605,77	0,00
2.11	pozostała badawcza	796 053,75	796 053,75	0,00	796 053,75	0,00
3.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	2 035 953,71	0,00	24 632 631,08	24 632 631,08	22 596 677,37
4.	Przychody i koszty finansowe	853 233,48	0,00	1 371 096,61	1 371 096,61	517 863,13
5.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	33 669,65	0,00	43 134,66	43 134,66	9 465,01
6.	Świadczenia na własne potrzeby jednostek	1 391 684,94	0,00	1 391 684,94	1 391 684,94	0,00
Razem Uczelnia		314 611 303,28	263 119 094,47	69 331 817,99	332 450 912,46	17 839 609,18

Przychody i koszty z działalności dydaktycznej w 2017 roku.

Tabela 15 w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2016	Wskaźnik dynamiki (3/4)%	Działalność dydaktyczna w 2017 r.		
					Stacjonarna	Niestacjonarna	Pozostała
1	2	3	4	5	6	7	8
Przychody działalności dydaktycznej							
1.	Dotacja z budżetu	217 066 660,00	212 884 350,00	102,0	217 066 660,00	0,00	0,00
2.	Opłaty za świadczone usługi edukacyjne:	22 690 390,23	21 856 028,00	103,8	3 231 216,25	16 307 248,21	3 151 925,77
	opłaty za studia	17 907 289,86	17 063 420,69	104,9	2 112 080,10	15 795 209,76	0,00
	opłaty za studia doktoranckie	122 921,70	96 800,00	127,0	0,00	122 921,70	0,00
	opłaty za studia podyplomowe	2 671 502,45	2 825 306,71	94,6	0,00	0,00	2 671 502,45
	opłaty za kursy dokształcające	480 423,32	387 541,84	124,0	0,00	0,00	480 423,32
	opłaty za powtarzanie przedmiotu	1 508 252,90	1 482 958,76	101,7	1 119 136,15	389 116,75	0,00
3.	Pozostałe	14 859 532,87	9 764 979,91	152,2	1 851 887,25	445 267,50	12 562 378,12
	stypendia ERASMUS	4 304 523,47	4 059 093,03	106,0	0,00	0,00	4 304 523,47
	organizowane konferencje	701 611,62	349 274,37	200,9	0,00	0,00	701 611,62
	opłaty rekrutacyjne	996 572,87	1 061 734,23	93,9	796 722,87	199 850,00	0,00
	wznowienie studiów	726 050,00	739 130,01	98,2	582 500,00	143 550,00	0,00
	za dyplomy, legitymacje, wyciąg z indeksu	574 531,88	611 788,48	93,9	472 664,38	101 867,50	0,00
	projekty: POWER, Czas Zawodowców BIS	6 588 231,29	2 415 745,38	272,7	0,00	0,00	6 588 231,29
	7 PR (Noc Naukowców, dofinansowanie MNiSW)	553 020,61	528 214,41	104,7	0,00	0,00	553 020,61
	dofinansowanie Urząd Marszałkowski	414 991,13	0,00	0,0	0,00	0,00	414 991,13
4.	Inne (reklama, wynajem sal, refundacja delegacji)	1 776 818,26	1 823 243,26	97,5	0,00	0,00	1 776 818,26
	Razem	256 393 401,36	246 328 601,17	104,1	222 149 763,50	16 752 515,71	17 491 122,15
Koszty działalności dydaktycznej							
1.	Dydaktyka stacjonarna	230 199 756,45	231 475 749,80	99,4	230 199 756,45	0,00	0,00
2.	Dydaktyka niestacjonarna	16 070 878,16	17 422 380,73	92,2	0,00	16 070 878,16	0,00
3.	Studia podyplomowe	2 631 291,33	2 781 598,78	94,6	0,00	0,00	2 631 291,33
4.	Konferencje	701 375,69	347 009,50	202,1	0,00	0,00	701 375,69
5.	Kursy dokształcające	476 423,32	387 541,84	122,9	0,00	0,00	476 423,32
6.	Stypendia ERASMUS	4 304 523,47	4 059 093,03	106,0	0,00	0,00	4 304 523,47
7.	projekty: POWER, Czas Zawodowców BIS	6 588 231,29	2 415 745,38	272,7	0,00	0,00	6 588 231,29
8.	7 PR (Noc Naukowców, dofinansowanie MNiSW)	553 020,61	528 214,41	104,7	0,00	0,00	553 020,61
9.	dofinansowanie Urząd Marszałkowski	414 991,13	0,00	0,0	0,00	0,00	414 991,13
10.	Koszty obiektów socjalnych	177 513,93	93 879,50	189,1	0,00	0,00	177 513,93
	Razem	262 118 005,38	259 511 212,97	101,0	230 199 756,45	16 070 878,16	15 847 370,77
	Wynik działalności dydaktycznej	-5 724 604,02	-13 182 611,80	43,4	-8 049 992,95	681 637,55	1 643 751,38

Przychody i koszty z działalności badawczej w 2017 roku.

Tabela 16 w zł.

L.P.	Wyszczególnienie	Przychody			Koszty			Wynik finansowy za 2017r. (3-6)
		2017r.	2016r	Wskaźnik dynamiki (3/4)%	2017r.	2016r.	Wskaźnik dynamiki (6/7)%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Dotacje na dofinansowanie działalności statutowej - potencjał badawczy	11 760 863,23	12 628 679,56	93,1	11 760 863,23	12 628 679,56	93,1	0,00
2.	Dotacje na dofinansowanie działalności statutowej - młodzi naukowcy	1 954 354,93	2 032 403,59	96,2	1 954 354,93	2 032 403,59	96,2	0,00
3.	Dotacje na dofinansowanie działalności statutowej - utrzymanie spec. urzędzeń badawczych	482 115,21	366 743,50	131,5	482 115,21	366 743,50	131,5	0,00
4.	Działalność upowszechniająca naukę DUN	29 984,32	100 923,86	0,0	29 984,32	100 923,86	0,0	0,00
5.	Projekty Narodowego Centrum Nauki	6 249 382,09	8 729 551,08	71,6	6 249 382,09	8 729 551,08	71,6	0,00
6.	Projekty europejskie i współ. krajowe	1 358 807,99	1 497 971,80	90,7	1 358 807,99	1 497 971,80	90,7	0,00
7.	Projekty POIR	790 500,68	0,00	0,0	790 500,68	0,00	0,0	0,00
8.	Dotacje na dofinansowanie projektów z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	10 734 605,77	18 398 732,88	58,3	10 734 605,77	18 358 787,29	58,5	0,00
9.	Konferencje z VAT naukowe	37 145,99	232 150,00	16,0	33 483,76	221 716,42	15,1	3 662,23
10.	Projekty MNiSW	796 053,75	596 293,05	133,5	796 053,75	695 293,05	114,5	0,00
11.	Badawcza usługowa	14 425 149,85	11 224 790,76	128,5	13 988 604,39	10 804 807,02	129,5	436 545,46
12.	Projekty strukturalne	0,00	268 847,46	0,0	0,00	268 847,47	0,0	0,00
BADAWCZE RAZEM		48 618 963,81	56 077 087,54	86,7	48 178 756,12	55 705 724,64	86,5	440 207,69

Przychody operacyjne

Tabela 17 w zł.

L.P	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4)%
1	2	3	4	5
1.	Odzyskane kary umowne i koszty sądowe	57 394,37	102 734,33	55,9
2.	Otrzymane odszkodowania	220 683,35	10 917,60	2021,4
3.	Korekta VAT struktura	37 372,02	0,00	0,0
4.	Refundacja kosztów utrzymania obiektów socjalnych	1 343 599,36	870 530,00	154,3
5.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, niedobory	36 496,73	44 090,68	82,8
6.	Rozliczenie amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów i środków trwałych finansowanych dotacjami	20 729 140,92	21 053 403,74	98,5
7.	Wpłaty za zagubione książki	120 863,85	81 184,36	148,9
8.	Wynajem pomieszczeń, zwrot za media	1 423 654,06	1 790 826,74	79,5
9.	Reklama, koncerty, wpłaty i inne	532 080,20	1 237 772,11	43,0
10.	Pozostałe	131 346,22	243 810,90	53,9
11.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,0
Razem		24 632 631,08	25 435 270,46	96,8

Pozostałe koszty operacyjne

Tabela 18 w zł.

L.p.	Tytuł	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4) %
1	2	3	4	5
1.	Strata za zbycia niefinansowych aktywów trwałych	101 835,18	1 414 243,59	7,2
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 890,44	109 394,73	1,2
	Odpis aktualizacyjny należności	126 890,44	109 394,73	116,0
	Odpis aktualizacyjny ŚT w budowie	0,00	0,00	0,0
	Likwidacja w magazynach	0,00	0,00	0,0
3.	Inne koszty operacyjne	1 807 228,09	1 483 389,74	121,8
	Koszt wyrobów na potrzeby własne	39 604,60	54 683,50	72,4
	Koszty utrzymania obiektów socjalnych	1 343 599,36	870 530,00	154,3
	Korekta roczna VAT	337 126,69	383 170,21	88,0
	Koszty sądowe, kary	4 960,86	44 895,00	11,0
	Pozostałe	81 936,58	130 111,03	63,0
Razem		2 035 953,71	3 007 028,06	67,7

L.p.	Tytuł	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4) %
1	2	3	4	5
1.	Koszty finansowe	853 233,48	50 975,45	1673,8
2.	Ujemne różnice kursowe	842 027,75	0,00	0,0
3.	Pozostałe koszty finansowe	11 205,73	50 975,45	22,0
4.	Przychody finansowe	1 371 096,61	1 381 452,57	99,3
5.	Dodatnie różnice kursowe	0,00	266 010,10	0,0
6.	Odsetki bankowe	1 371 096,61	1 115 442,47	122,9
Wynik na działalności finansowej		517 863,13	1 330 477,12	38,9

Istotną pozycję **przychodów finansowych** w 2018 roku stanowiły odsetki bankowe 1 371,1 tys. zł. W porównaniu z rokiem 2017 wykazały one wzrost o 22,9 %.

W **kosztach finansowych** największą pozycję stanowią ujemne różnice kursowe w kwocie 842 tys. zł.

Różnice kursowe powstają w wyniku różnic pomiędzy wartościami - wartością faktury a wartością rzeczywistej zapłaty po przewalutowaniu na złotówki. Zgodnie z przepisami wartość wyrażoną w obcej walucie należy przeliczyć na PLN według średniego kursu ogłoszonego przez NBP poprzedzającego dzień wystawienia faktury. W przypadku konta walutowego jest to wartość w obcej walucie, którą należy przeliczyć zgodnie z średnim kursem NBP poprzedzającym dzień dokonania zapłaty (dzień księgowania na koncie bankowym). Dotyczy to zarówno operacji związanych z zakupem jak i sprzedażą rozliczanych w walutach obcych oraz rozliczeń z pracownikami z tytułu zagranicznych podróży służbowych, wypłat stypendiów Erasmus.

W ciągu roku, w księgach rachunkowych dodatnie i ujemne różnice kursowe ujmuje się odrębnie na przychodach i kosztach finansowych. Natomiast w sprawozdaniu rocznym, w „Rachunku zysków i strat” różnice kursowe prezentuje się "per saldo", obowiązek ich kompensowania wynika z przepisów art. 42 ust. 3 ustawy o rachunkowości. Kwota 842 tys. zł. ujemnych różnic kursowych oznacza faktyczną stratę na rozliczeniach walutowych uczelni w 2017 roku.

Koszty w układzie rodzajowym

Tabela 20 w zł.

L.p.	Tytuł	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016	Wskaźnik dynamiki (3/4) %
1	2	3	4	5
1.	Amortyzacja	27 686 490,32	27 989 457,76	98,9
2.	Zużycie materiałów i energii	9 856 895,48	10 356 915,09	95,2
3.	Energia	8 009 871,58	8 056 670,84	99,4
4.	Usługi obce	24 474 290,63	31 806 010,40	76,9
5.	Podatki i opłaty	406 463,01	295 440,02	137,6
6.	Wynagrodzenia w tym:	177 808 297,90	179 814 957,30	98,9
	osobowe	155 884 595,24	155 128 872,31	100,5
	umowy zlecenia	11 717 593,95	13 013 580,56	90,0
	umowy o dzieło	10 206 108,71	11 672 504,43	87,4
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51 393 126,61	49 150 732,39	104,6
8.	Podróże służbowe	4 517 532,34	4 874 931,75	92,7
9.	Aparatura	4 897 758,08	4 935 427,99	99,2
10.	Pozostałe	4 095 955,51	3 563 971,85	114,9
Koszty według rodzaju razem		313 146 681,46	320 844 515,39	97,6
Koszt własny sprzedanych materiałów i towarów		33 669,65	21 567,38	156,1
Koszty działalności operacyjnej ogółem		313 180 351,11	320 866 082,77	97,6

W ramach kosztów rodzajowych uczelni najistotniejszą pozycję stanowiły koszty wynagrodzeń, których udział stanowił 56,7 %, oraz koszty obowiązkowych ubezpieczeń społecznych 16,4 %. Na obie te kategorie kosztów uczelnia wydatkowała łącznie 229 201,4 tys. zł. Na usługi obce wydano 7,8 % ogółu nakładów, na amortyzację 8,8 %, na materiały 3,1 %, a na aparaturę tylko 1,6 %.

Zrealizowany przez Politechnikę Poznańską zysk netto, za rok 2017, w wysokości 17 839 609,18 zł. zgodnie z Ustawą Prawo o Szkolnictwie Wyższym zasili fundusz zasadniczy uczelni z przeznaczeniem na cele statutowe.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 21 w zł.

L.p	Treść	2017	2016
1	2	3	4
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk netto	17 839 609,18	11 054 198,01
II.	Korekty razem	16 196 375,71	42 695 596,67
1.	Amortyzacja	27 686 490,32	27 989 457,76
2.	Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach	-10 546,61	-48 175,82
4.	Zysk z działalności inwestycyjnej	101 835,18	1 414 243,59
5.	Zmiana stanu rezerw	1 515 055,87	-3 003 715,72
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 470 902,29	-944 035,80
7.	Zmiana stanu należności	-86 722,77	35 521 526,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 907 209,24	-6 551 479,45
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 247 421,77	-1 624 181,83
10.	Inne korekty	-13 693 465,00	-10 058 042,40
III.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	34 035 984,89	53 749 794,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy (dotacje i darowizny)	13 907 278,58	1 074 862,54
II.	Wydatki na zakup środków trwałych i inwestycje budowlane	35 706 959,65	9 682 105,58
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej	-21 799 681,07	-8 607 243,04
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy (kredyt)	1 168 346,37	0,00
II.	Wydatki (zobowiązania i odsetki z tyt. leasingu)	19 768,39	1 000 396,28
III.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	1 148 577,98	-1 000 396,28
D. Bilansowa zmiana środków pieniężnych		13 384 881,80	44 142 155,36

W roku 2017 środki pieniężne zwiększyły się o kwotę 13 384,8 tys. zł.

Ujemne przepływy z działalności inwestycyjnych w kwocie – 21 799,7 tys. zł. oznaczają, że uczelnia wydatkowała więcej środków na rozwój niż otrzymała na te cele z zewnątrz w formie dotacji lub darowizn. Rozwój następował z wypracowanych w poprzednich latach zysków, które zasilają fundusz zasadniczy uczelni oraz z bieżącej działalności operacyjnej.

Zysk (dochód) podatkowy

Politechnika Poznańska podlega przepisom Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z dnia 15 lutego 1992 roku (Dz. U. 1992 Nr 21 poz. 86 z późniejszymi zmianami).

Poniżej przedstawione są wyliczenia różnic zysku w ujęciu bilansowym i podatkowym.

Wyłączenia z kosztów uzyskania przychodu

Amortyzacja samochodów osobowych powyżej 20.000 EURO	12 331,62
Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	199 033,56
Amortyzacja /leasing DEMONSTRATOR +/	445 970,16
Amortyzacja od zwiększeń do kwoty 3500 zł.	2 851,32
Ubezpieczenie sam. osobowych powyżej 20.000 Euro	29,82
Darowizny skryptów/gratysy/	39 604,60
Przecena zapasu /obniżenie wartości majątku obrotowego/	0,00
Koszty reprezentacji	482 210,98
Zawiązanie odpisu aktualizującego na należności	112 290,44
Odpis aktualizacyjny majątku trwałego	0,00
Niewypłacone należne świadczenia dla pracow. i składki ZUS	63 872,58
Nieobowiązkowe składki członkowskie	288 696,44
Korekta roczna VAT (struktura)	337 126,69
Amortyzacja ST z dotacji i darowizny	20 505 485,54
Strata w ŚT w części pokrytej suma odpisów amortyzacyjnych	0,00
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należn. budżetow.	0,00
Kary i koszty egzekucji	3 079,60
Środki trwałe w budowie bez efektu	4 598,00
Koszty utrzymania obiektów socjalnych w części z ZFŚS	1 343 599,36
Razem	23 840 780,71

Statystycznie doliczone koszty uzyskania przychodu

Amortyzacja budynków i budowli	-10 898 300,50
Korekta roczna VAT (przedmiot leasingu)	-8 258,08
Wypłacone w 2017 składki i należne świadczenia dot. XII/2016	-70 286,22
Zwiększenie ST do kwoty 3500 zł.	-45 085,59
Razem	-11 021 930,39
Ogółem różnica kosztów uzyskania przychodu.	12 818 850,32

Wyłączenia z przychodów

Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	-199 033,56
Dotacje i darowizny ST	-20 505 485,54
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych na należności	-36 496,73
Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego majątku trwałego	0,00
Zarachowane odsetki od lokat	-8 202,51
Sprzedaż usług socjalnych	-1 343 599,36
Dotacja na 2017 r. wpływ w XII/2016	-6 138 000,00
Razem	-28 230 817,70

Statystycznie doliczone przychody

Dotacja na 2018 r wpływ w XII/2017	6 025 000,00
Odsetki od lokat	17 267,13
Razem	6 042 267,13
ogółem różnica przychodów	-22 188 550,57

Wyliczenie kwoty zysku podatkowego

Zysk bilansowy	17 839 609,18
Ogółem różnica kosztów	12 818 850,32
Ogółem różnica przychodów	-22 188 550,57
Zysk (dochód) podatkowy	8 469 908,93

Zysk bilansowy (księgowy) Politechniki Poznańskiej za rok 2017 wynosi 17 839 609,18 zł.

Po uwzględnieniu korekt kosztów i przychodów w rozumieniu Ustawy od podatku dochodowego od osób prawnych, zysk (dochód) podatkowy za rok 2017 wynosi 8 469 908,93 zł.

Zgodnie z art.17.ust.1 pkt.4 Ustawy, wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów – w części przeznaczanej na te cele.

Stąd zysk podatkowy za rok 2017 w kwocie 8 469 908,93 zł. zostanie przeznaczony w całości na **cele statutowe** Politechniki Poznańskiej i zasili fundusz zasadniczy Uczelni.

Poznań 24.05.2018 r.

mgr Barbara Dopierała

Kwestor Politechniki Poznańskiej