

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Okres objęty sprawozdaniem: 2018-01-01 – 2018-12-31

Dane identyfikujące jednostkę:
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:
Nazwa firmy: Politechnika Gdańska
Siedziba:
Województwo: Pomorskie
Powiat: Gdańsk
Gmina: Gdańsk
Miejscowość: Gdańsk
Adres:
Adres:
Kod kraju: PL
Województwo: Pomorskie
Powiat: Gdańsk
Gmina: Gdańsk
Ulica: Gabriela Narutowicza
Numer domu: 11/12
Numer lokalu:
Miejscowość: Gdańsk
Kod pocztowy: 80-233
Poczta: Gdańsk
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego – wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego:
Kod kraju [Country Code]:
Kod pocztowy [Postal code]:
Nazwa miejscowości [City]:
Nazwa ulicy [Street]:
Numer budynku [Building number]:
Numer lokalu [Flat number]:
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Kod PKD: 8542Z
Numer we właściwym rejestrze sądowym lub ewidencji:
Kod KRS:
Identyfikator podatkowy NIP: 5840203593
Czas trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony:
Data od:
Data do:
Data do (w postaci opisowej):
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:
Data początku okresu: 2018-01-01
Data końca okresu: 2018-12-31
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne spr. fin.: Nie
Założenie kontynuacji działalności:
Założenie kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: Tak
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Nie
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:
Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

Wskazane zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabyci, łączenia udziałów):
Zasady (polityka) rachunkowości:
<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:</p> <p>Politechnika Gdańska prowadzi księgo rachunkowe w postaci elektronicznej, wykorzystując do tego specjalistyczne oprogramowanie marki TETA.CONSTELLATION. Oprogramowanie spełnia wymogi ustawy o rachunkowości.</p>
<p>Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe (niskocenne) o wartości mniejszej niż 1.500 zł odpisuje się w koszty danej działalności i traktuje się jako zużycie materiałów, b) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości jednostkowej od 1.500 zł do 3.500 zł odpisuje się w koszty danej działalności w miesiącu ich zakupu jako koszty amortyzacji, c) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok o wartości przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, według stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, d) otrzymane darowizny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środki trwałe sfinansowane z dotacji, poza budynkami i lokalami oraz obiektami inżynierii lądowej i wodnej, zalicza się do „rozliczeń międzyokresowych przychodów” jako kwoty stopniowo rozliczane na zwiększenia pozostałych przychodów operacyjnych, równoległe do odpisów amortyzacji, e) budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej są jedynie umarżane, zgodnie z art. 102 ust 3 ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku prawo o szkolnictwie wyższym. Wartość umorzenia zmniejsza fundusz zasadniczy uczelni, f) książki, czasopisma zaliczane do zbiorów bibliotecznych są uznawane za majątek trwały, a ich wartość jest zaliczana w 100% do kosztów amortyzacji danej działalności, w miesiącu zakupu, g) środki trwałe przyjęte do dalszego użytkowania w uczelni po zakończonych badaniach, zaliczone uprzednio do kosztów realizowanego badania, jako aparatura naukowo-badawcza, przyjmuje się na stan uczelni wg historycznej ceny zakupu i w 100% umarża. h) aktywa finansowe wycenia się według cen nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty przez nie wartości, i) stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo wartościową materiałów, towarów, wyrobów gotowych wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - towary oraz produkty gotowe według cen ewidencyjnych, - zapasy magazynowe, materiały podstawowe przekazywane bezpośrednio na potrzeby działalności według cen zakupu, - produkcję nie zakończoną w wysokości kosztów bezpośrednich, a w przypadku projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej, w wartości poniesionych kosztów kwalifikowanych, nie objętych sprawozdaniem do jednostki finansującej, j) odpisów aktualizujących zapasy magazynowe, towary, produkty gotowe dokonuje się w trakcie roku na bieżąco w przypadku stwierdzenia utraty przydatności dla celów użytkowych i handlowych, k) odpisów aktualizujących należności dokonuje się w przypadkach znanych zagrożeń świadczących o nieściągalności całości lub części należności, l) międzyokresowe rozliczenia przychodów wykazywane są w wartości nominalnej i stanowią z góry pobrane opłaty za studia, konferencje oraz niewykorzystane środki na realizację poszczególnych zadań w kolejnym roku obrotowym, m) czynne rozliczenia międzyokresowe wykazywane są według rzeczywistego kosztu i stanowią wydatki już poniesione, które zgodnie z zasadą memoriału będą w

- n) przyszłych latach obrotowych zaliczone do kosztów działalności uczelni, koszty (pośrednie) wydziałowe i ogólnouczelniane rozlicza się miesięcznie na poszczególne rodzaje działalności według procentowego wskaźnika za rok ubiegły. Różnice z rozliczenia wynikające z zastosowania wskaźnika za rok ubiegły ujmuje się w ciężar działalności dydaktycznej. Z tym, że koszty pośrednie (ogólnouczelniane) obciążające fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów ustala się w wysokości ujętej w planie rzeczowo-finansowym uczelni na dany rok obrotowy.
- o) składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wg stanu na dzień 31.12.2018 r. zostały wycenione po średnim kursie danej waluty ustalonym na ten dzień przez Narodowy Bank Polski zgodnie z art. 30 ust 1.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. nr 76 z 2002r. poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Omówienie ustalenia wyniku finansowego:

Politechnika Gdańska sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości w układzie rodzajowym kosztów.

Omówienie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Politechnika Gdańska sporządza sprawozdanie finansowe według ustawy o rachunkowości.

POLITECHNIKA GDAŃSKA

Nazwa uczelni: **Politechnika Gdańska**
 ul. G. Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk
 NIP 584-020-35-93 REGON: 000001620

BILANS
 na dzień 31 grudnia 2018 r.
 (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)

Przeznaczenie formularza

Nazwa uczelni	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
POLITECHNIKA GDAŃSKA	1	2	1	2	2
Aktywa					
A. Aktywa trwałe	585 352 456,67	597 146 200,23	657 682 051,58	642 471 962,57	
I. Wartości niematerialne i prawne	2 203 192,81	3 558 390,32	599 026 347,96	583 754 681,85	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 203 192,81	3 558 390,32			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	581 345 726,99	593 186 901,32	32 669 677,52	32 709 552,45	
1. Środki trwałe	556 702 098,39	549 310 961,85			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	147 514 672,04	146 135 691,44			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	329 765 347,05	301 235 849,87			
c) urządzenia techniczne i maszyny	62 558 371,86	82 501 415,29			
d) środki transportu	4 877 852,18	5 745 151,27			
e) inne środki trwałe	11 985 855,26	13 692 853,98			
2. Środki trwałe w budowie	24 643 628,60	43 868 436,02			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	7 503,45			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	25 986 026,10	26 007 728,27	
1. Od jednostek powiązanych					

2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	1 803 536,87	236 718,84	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 785 992,82	236 718,84	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	1 785 992,82	236 718,84	
– udziały lub akcje	1 057 675,00	136 675,00	
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki	728 317,82	100 043,84	
– inne długoterminowe aktywa finansowe			

VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	267 239 970,57	277 842 021,07	
I. Rezerwy na zobowiązania	50 601 175,99	54 646 384,92	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34 913 756,46	32 651 148,00	
– długoterminowa	27 962 544,30	26 747 216,00	
– krótkoterminowa	6 951 212,16	5 903 932,00	
3. Pozostałe rezerwy	15 687 419,53	21 995 236,92	
– długoterminowe			
– krótkoterminowe	15 687 419,53	21 995 236,92	
II . Zobowiązania długoterminowe	7 179 415,14	8 328 121,54	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	7 179 415,14	8 328 121,54	
a) kredyty i pożyczki	7 179 415,14	8 328 121,54	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

4. Inne inwestycje długoterminowe	17 544,05			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	164 189,75		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		164 189,75		
B. Aktywa obrotowe	339 569 565,48	323 167 783,41	63 024 840,64	64 635 169,33
I. Zapasy	21 629 169,93	21 906 457,65	0,00	0,00
1. Materiały	97 078,48	580 261,12	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	20 231 561,97	19 721 891,93		
3. Produkty gotowe	1 173 216,31	1 534 707,26		
4. Towary	53 126,10	49 711,47		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	74 187,07	19 885,87	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	26 946 161,72	18 123 781,02	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		
– do 12 miesięcy				
– powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
– do 12 miesięcy				
– powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	45 340 332,69		45 340 332,69	48 378 716,98
a) kredyty i pożyczki			1 148 706,40	1 148 706,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			9 498 754,18	8 329 776,44
– do 12 miesięcy			9 150 711,56	7 908 795,08
– powyżej 12 miesięcy				

b) inne				
3. Należności od pozostałych jednostek	26 946 161,72	18 123 781,02		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 186 298,36	8 159 391,60		
– do 12 miesięcy	11 609 779,44	7 505 393,56		
– powyżej 12 miesięcy	576 518,92	653 998,04		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 004,59	10 783,70		
c) inne	14 743 858,77	9 953 605,72		
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
III. Inwestycje krótkoterminowe	289 176 708,77	281 129 398,29		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	289 176 708,77	281 129 398,29		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
– udziały lub akcje				
– inne papiery wartościowe				
– udzielone pożyczki				
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		
– udziały lub akcje				
– inne papiery wartościowe				
– udzielone pożyczki				
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	289 176 708,77	281 129 398,29		
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	165 877 805,07	249 077 784,66		

– powyżej 12 miesięcy	348 042,62	420 981,36		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 924 916,26	16 075 555,10		
h) z tytułu wynagrodzeń	14 063 004,23	12 981 709,33		
i) inne	3 704 951,62	9 842 969,71		
4. Fundusze specjalne	17 684 507,95	16 256 452,35		
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 587 967,11	1 622 449,22		
b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	11 444 817,12	10 121 457,10		
c) własny fundusz stypendialny	4 651 723,72	4 512 546,03		
d) fundusz rozwoju uczelni				
e) inne fundusze specjalne*				
IV. Rozliczenia międzyokresowe	146 434 538,80	150 232 345,28		
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	146 434 538,80	150 232 345,28		
– długoterminowe	61 548 624,44	48 079 534,26		
– krótkoterminowe	84 885 914,36	102 152 811,02		

– inne środki pieniężne	123 298 903,70	32 051 613,63	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 817 525,06	2 008 146,45	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	924 922 022,15	920 313 983,64	920 313 983,64

*) należy ująć tylko kwoty tych funduszy, których utworzenie przewidują odrębne przepisy – zgodnie z art. 101 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2017 r. poz. 2183, z późn. zm.).

 podpis i pieczęć Kwestora
 (nr telefonu)

 miejscowość i data

 podpis Rektora

POLITECHNIKA GDAŃSKA

ul. G. Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk
 NIP 584-020-35-93 REGON: 000001620

POLITECHNIKA GDAŃSKA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres
 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
 (wariant porównawczy)

L.p.	Treść	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
A.	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	387 681 757,21	371 037 165,19
	– od jednostek powiązanych		0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	380 511 240,37	379 292 458,26
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 465 783,13	-10 149 236,33
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 633 657,01	1 822 732,67
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	71 076,70	71 210,59
B.	Koszty działalności operacyjnej	397 372 403,85	399 489 286,31
I.	Amortyzacja	42 122 509,40	52 277 797,10
II.	Zużycie materiałów i energii	34 782 356,58	36 953 644,05
III.	Usługi obce	26 562 448,06	25 241 308,66
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 110 273,09	1 166 350,76
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	221 166 278,21	214 166 892,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	65 942 999,73	64 352 506,52
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 633 074,71	5 282 060,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 464,07	48 726,76
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 690 646,64	-28 452 121,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	43 628 818,61	59 953 512,08
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 516 554,79
II.	Dotacje	76 800,00	47 500,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	527 251,64	1 002 586,78
IV.	Inne przychody operacyjne	43 024 766,97	57 386 870,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 869 878,98	6 285 212,89
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	111 966,71	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	214 841,25	1 519 455,86
III.	Inne koszty operacyjne	11 543 071,02	4 765 757,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	22 068 292,99	25 216 178,07
G.	Przychody finansowe	4 332 183,14	3 121 034,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	2 992 545,98	3 120 604,20
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

V.	Inne	1 339 637,16	430,27
H.	Koszty finansowe	343 928,03	2 302 540,27
I.	Odsetki, w tym:	343 754,00	39 975,09
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	174,03	2 262 565,18
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	26 056 548,10	26 034 672,27
J.	Podatek dochodowy	70 522,00	26 944,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	25 986 026,10	26 007 728,27

(nr telefonu)

 podpis i pieczęć Kwestora

 miejscowość i data

 podpis Rektora

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
 (metoda pośrednia)

Treść	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	25 986 026,10	26 007 728,27
II. Korekty razem:	24 401 579,20	26 985 831,72
1. Amortyzacja	42 122 509,40	52 277 797,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	207 381,75	-511 095,42
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	72 461,51	6 776,58
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	111 966,71	-1 516 554,79
5. Zmiana stanu rezerw	-4 045 208,93	11 611 883,63
6. Zmiana stanu zapasów	277 287,72	-21 906 457,65
7. Zmiana stanu należności	-8 822 380,70	-3 079 407,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 387 364,69	3 348 069,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 135 073,57	-12 455 680,91
10. Inne korekty	0,00	-789 498,54
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	50 387 605,30	52 993 559,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	12 143,96	1 696 531,88
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 143,96	1 696 531,88
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
zbycie aktywów finansowych		
dywidendy i udziały w zyskach		
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
odsetki		
inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	41 131 273,27	40 223 212,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 510 273,27	40 223 212,20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 621 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 621 000,00	0,00
nabycie aktywów finansowych	921 000,00	
udzielone pożyczki długoterminowe	700 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-41 119 129,31	-38 526 680,32
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		

II. Wydatki	1 221 165,51	6 776,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 148 704,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	72 461,51	6 776,58
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 221 165,51	-6 776,58
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	8 047 310,48	14 460 103,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 047 310,48	14 460 103,09
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	207 381,75	511 095,42
F. Środki pieniężne na początek okresu	281 129 398,29	266 669 295,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	289 176 708,77	281 129 398,29
o ograniczonej możliwości dysponowania	14 717 229,09	14 634 003,13

podpis Kwestora

miejsowość i data

podpis Rektora

POLITECHNIKA GDAŃSKA

ul. G. Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk
 POLITECHNIKA GDAŃSKA NIP 584-020-35-93 REGON: 000001620

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

	TREŚĆ	2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	642 471 962,57	619 164 245,75
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	642 471 962,57	619 164 245,75
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	583 754 681,85	560 077 650,57
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	15 271 666,11	23 677 031,28
1.1.a.	<i>zwiększenia z tytułu:</i>	26 047 603,20	34 156 694,67
	- likwidacja środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	39 874,93	162 480,93
	- dotacje budżetowe na działalność budowlaną	0,00	7 127 051,94
	- zysk netto z 2016 i 2017 roku	26 007 728,27	26 214 561,80
	- nieodpłatne przyjęcie nieruchomości	0,00	652 600,00
1.1.b.	<i>zmniejszenia z tytułu:</i>	10 775 937,09	10 479 663,39
	- umorzenie budynków i budowli	10 775 674,59	10 479 400,89
	- umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	262,50	262,50
	- likwidacja środków trwałych objętych aktualizacją wyceny		
	- pokrycie starych zobowiązań z lat ubiegłych		0,00
1.2.	Stan kapitału (funduszu) podstawowego na koniec okresu	599 026 347,96	583 754 681,85
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2.1.a.	<i>- zwiększenia z tytułu:</i>		
	konwersja zobowiązań		
	z podziału zysku (ustawowo)		
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo wartość)		
	z przeniesienia z kapitału z aktualizacji		
2.1.b.	<i>- zmniejszenia z tytułu:</i>		
	- zbycie środków trwałych		
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji na początek okresu	32 709 552,45	32 872 033,38
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji	-39 874,93	-162 480,93
3.1.a.	<i>- zwiększenia z tytułu:</i>		0,00
	- likwidacja środków trwałych objętych aktualizacją wyceny		0,00
3.1.b.	<i>- zmniejszenia z tytułu:</i>	39 874,93	162 480,93
	- likwidacja środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	39 874,93	162 480,93
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji na koniec okresu	32 669 677,52	32 709 552,45
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
4.1.a.	<i>- zwiększenia z tytułu:</i>		
4.1.b.	<i>- zmniejszenia z tytułu:</i>		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	26 007 728,27	32 872 033,38
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	26 007 728,27	32 872 033,38
	- korekty błędów podstawowych		0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	26 007 728,27	32 872 033,38
5.2.a.	<i>- zwiększenia z tytułu:</i>		0,00
5.2.b.	<i>- zmniejszenia z tytułu:</i>	26 007 728,27	32 872 033,38
	- podział zysku - zwiększenie funduszu podstawowego	26 007 728,27	32 872 033,38
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
5.5.a.	<i>- zwiększenia z tytułu:</i>	0,00	0,00
5.5.b.	<i>- zmniejszenia z tytułu:</i>	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	25 986 026,10	26 007 728,27
6.a.	zysk netto	25 986 026,10	26 007 728,27
6.b.	strata netto		
6.c.	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	657 682 051,58	642 471 962,57
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	657 682 051,58	642 471 962,57

podpis Kwestora

miejsowość i data

podpis Rektora



**POLITECHNIKA
GDAŃSKA**

**Uchwała Senatu PG
nr 323/2019/XXIV
z 26 czerwca 2019 r.**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok

Senat Politechniki Gdańskiej zatwierdza sprawozdanie finansowe Politechniki Gdańskiej za 2018 rok zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą 924 922 022,15 zł oraz zyskiem netto w wysokości 25 986 026,10 zł.

Zysk netto w kwocie 25 986 026,10 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu zasadniczego Politechniki Gdańskiej zgodnie z art. 409 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2018 r. poz. 1668 z późn. zm.).

Przewodniczący Senatu
Rektor PG

prof. dr hab. inż. Krzysztof Wilde,
prof. zw. PG

POL-TAX 2 Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

POLITECHNIKA GDAŃSKA

z siedzibą w Gdańsku (80-233), ul. G. Narutowicza 11/12

L. dz. 4-M/11/VI/19

Warszawa, dnia 11.06.2019 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Jego Magnificencji Rektora oraz Senatu Uczelni

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Politechniki Gdańskiej** ("Uczelnia", "Jednostka"), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **924 922 022,15 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **25 986 026,10 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **15 210 089,01 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **8 047 310,48 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia („Sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Uczelni na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Uczelnią przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt. 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteś my niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki oraz osób sprawujących nadzór nad sprawozdaniem finansowym

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Jednostkę;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Joanna Siedlecka-Walczak, działający w imieniu POL – TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 11 czerwca 2019 roku

Joanna
Siedlecka-
Walczak

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Siedlecka-
Walczak
Data: 2019.06.11
12:27:59 +02'00'

.....
Joanna Siedlecka-Walczak
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 12429

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090*

*ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa*