

8537

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
AKADEMIA WYCHOWANIA FIZYCZNEGO**

im. Eugeniusza Piaseckiego
61-871 Poznań, ul. Królowej Jadwigi 27/39
tel. 61 835-50-00; fax 833-00-87
REGON 000327853
PKD (EKD) 80.30.A

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego**

1. Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu, ul. Królowej Jadwigi 27/39, jest Uczelnią publiczną działającą na podstawie ustawy prawo o szkolnictwie wyższym z dnia 27 lipca 2005 r. Powołana początkowo jako Wyższa Szkoła Wychowania Fizycznego rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 5 lipca 1950 r. Posiada osobowość prawną a nadzór sprawuje Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego.
2. Zadania Akademii określa szczegółowo § 5 pkt. 2 statutu Uczelni.
3. Czas trwania działalności Uczelni jest nieograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.
5. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem zbior-

czym sporządzonym na podstawie dwu odrębnych bilansów: części poznańskiej i Zamiejscowego Wydziału Kultury Fizycznej w Gorzowie. /

6. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
7. W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca żadne łączenie ani rozdzielenie jednostek podstawowych Uczelni.
8. Obowiązujące zasady (polityka) rachunkowości ujęte są w oddzielnym opracowaniu stanowiącym dokument obowiązujący w Uczelni i są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. Nr 152 z 2009 r., poz. 1223 z późn. zm.).

Kwestor

mgr Maria Koziej

Poznań, dnia 24 marca 2010 r.

Rektor

prof. dr hab. med. Jerzy Smorawiński

**AKADEMIA WYCHOWANIA FIZYCZNEGO
im. Eugeniusza Piaseckiego**

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r.
(w złotych)

AKTYWA	Stan na koniec	
	poprzedniego roku obrotowego	bieżącego roku obrotowego
1	2	3
A. Aktywa trwałe	200.899.656,76	202.382.184,08
I. Wartości niematerialne i prawne	32.869,27	77.098,78

1	2	3
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2. Wartość firmy	—	—
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32.869,27	77.098,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	—	—
I. Rzeczowe aktywa trwałe	200.866.787,49	202.305.085,30
1. Środki trwałe	191.909.419,25	190.662.975,82
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	120.691.389,52	120.279.862,88
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67.421.204,34	67.096.069,06
c) urządzenia techniczne i maszyny	2.073.122,97	1.769.674,64
d) środki transportu	213.490,70	144.732,28
e) inne środki trwałe	1.510.211,72	1.372.636,96
2. Środki trwałe w budowie	8.957.368,24	11.642.109,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	—	—
II. Należności długoterminowe	—	—
1. Od jednostek powiązanych	—	—
2. Od pozostałych jednostek	—	—
V. Inwestycje długoterminowe	—	—
1. Nieruchomości	—	—
2. Wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Długoterminowe aktywa finansowe	—	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
4. Inne inwestycje długoterminowe	—	—
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	—	—
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	—	—
aktywa obrotowe	11.656.258,34	9.792.567,69
Zapasy	1.065.290,86	760.287,78
1. Materiały	220.321,78	38.852,54
2. Półprodukty i produkty w toku	—	—
3. Produkty gotowe	805.451,64	670.642,20
4. Towary	39.517,44	50.793,04
5. Zaliczki na dostawy	—	—
Należności krótkoterminowe	1.894.929,28	2.440.469,14
1. Należności od jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Należności od pozostałych jednostek	1.894.929,28	2.440.469,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	781.199,06	1.272.029,82
— do 12 miesięcy	781.199,06	1.272.029,82
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	—	79.000,75
c) inne	1.113.730,22	1.089.438,57
d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
Inwestycje krótkoterminowe	8.696.038,20	5.795.043,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8.696.038,20	5.795.043,30
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—

1	2	3
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— inne papiery wartościowe	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.696.038,20	5.795.043,30
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8.696.038,20	5.795.043,30
— inne środki pieniężne	—	—
— inne aktywa pieniężne	—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	—	796.767,47
Aktywa razem	212.555.915,10	212.174.751,77

PASywa	Stan na koniec	
	poprzedniego roku obrotowego	bieżącego roku obrotowego
1	2	3
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	184.782.398,23	184.510.839,10
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	183.500.661,10	184.456.580,14
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	—	—
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	—	—
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	—	—
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	—	—
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	—	—
VIII. Zysk (strata) netto	—	—
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	1.281.737,13	54.258,96
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I. Rezerwy na zobowiązania	27.773.516,87	27.663.912,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	—	—
— długoterminowa	—	—
— krótkoterminowa	—	—
3. Pozostałe rezerwy	—	—
— długoterminowe	—	—
— krótkoterminowe	—	—
II. Zobowiązania długoterminowe	2.098.228,53	1.357.677,33
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	2.098.228,53	1.357.677,33
a) kredyty i pożyczki	2.098.228,53	1.357.677,33
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) inne	—	—
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9.213.560,21	8.355.627,70
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	—	—
— do 12 miesięcy	—	—
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	5.330.438,11	3.506.344,05
a) kredyty i pożyczki	740.551,20	740.551,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—

1	2	3
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3.226.070,72	1.178.332,26
— do 12 miesięcy	3.226.070,72	1.178.332,26
— powyżej 12 miesięcy	—	—
e) zaliczki otrzymane na dostawy	—	—
f) zobowiązania weksłowe	—	—
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.103.429,52	1.037.532,66
h) z tytułu wynagrodzeń	66.094,56	120.267,38
i) inne	194.292,11	429.660,55
3. Fundusze specjalne	3.883.122,10	4.849.283,65
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.224.696,72	1.190.939,78
b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	2.632.642,66	3.651.582,15
c) własny fundusz stypendialny	25.782,72	6.761,72
d) fundusz wdrożeniowy	—	—
e) inne fundusze specjalne*	—	—
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16.461.728,13	17.950.607,64
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16.461.728,13	17.950.607,64
— długoterminowe	3.769.999,88	3.981.418,36
— krótkoterminowe	12.691.728,25	13.969.189,28
Wszystko razem	212.555.915,10	212.174.751,77

Można ująć tylko kwoty tych funduszy, których utworzenie przewidują odrębne przepisy – zgodnie z art. 101 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164, poz. 1365 z późn. zm.)

Kwesor

Rektor

Maria Koziej

prof. dr hab. med. Jerzy Smorawiński

DEMIA WYCHOWANIA FIZYCZNEGO im. Eugeniusza Piaseckiego

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.
(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	53.621.261,51	53.924.150,24
— od jednostek powiązanych	—	—
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	52.928.720,15	52.915.959,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	692.541,36	1.008.190,54
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	—	—
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	—	—
Koszty działalności operacyjnej	53.125.571,29	54.229.987,34
I. Amortyzacja	1.801.883,46	1.507.518,82
II. Zużycie materiałów i energii	4.492.691,50	4.631.208,19
III. Usługi obce	2.677.559,86	3.646.261,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	64.054,97	10.519,54
— podatek akcyzowy	—	—
V. Wynagrodzenia	31.711.004,20	31.758.761,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7.473.658,63	6.491.336,85

1	2	3
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4.904.718,67	6.184.380,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	—	—
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	495.690,22	–305.837,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	1.220.618,66	732.969,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1.066,17	35.519,34
II. Dotacje	—	—
III. Inne przychody operacyjne	1.219.618,86	697.450,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	310.363,82	293.089,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	—
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	263.093,41	120.490,02
III. Inne koszty operacyjne	47.270,41	172.599,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1.406.011,23	134.043,48
G. Przychody finansowe	89.340,96	47.145,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	—	—
— od jednostek powiązanych	—	—
II. Odsetki, w tym:	89.340,96	47.145,99
— od jednostek powiązanych	—	—
III. Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
V. Inne	—	—
H. Koszty finansowe	213.615,06	126.930,51
I. Odsetki, w tym:	213.220,70	126.930,51
— dla jednostek powiązanych	—	—
II. Strata ze zbycia inwestycji	—	—
III. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
IV. Inne	394,36	—
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	1.281.737,13	54.258,96
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I–J.II)	—	—
I. Zyski nadzwyczajne	—	—
II. Straty nadzwyczajne	—	—
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	1.281.737,13	54.258,96
L. Podatek dochodowy	—	—
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	—	—
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	1.281.737,13	54.258,96

Kwestor

mgr Maria Koziej

Rektor

prof. dr hab. med. Jerzy Smorawiński

AKADEMIA WYCHOWANIA FIZYCZNEGO
im. Eugeniusza Piaseckiego

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.
(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	82.665.198,24	184.782.398,23
— korekty błędów podstawowych	—	—
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	82.665.198,24	184.782.398,23
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	81.315.529,28	183.500.661,10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	102.185.131,82	955.919,04

1	2	3
a) zwiększenie (z tytułu)	104.481.646,95	3.285.071,87
— inne	1.349.668,96	1.268.920,13
—	103.131.977,99	2.016.151,74
b) zmniejszenie (z tytułu)	2.296.515,13	2.329.152,83
— inne	2.296.515,13	2.329.152,83
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	183.500.661,10	184.456.580,14
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	—	—
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	—	—
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	—	—
a) zwiększenie	—	—
b) zmniejszenie	—	—
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	—	—
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	—	—
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— emisji akcji powyżej wartości nominalnej	—	—
— z podziału zysku (ustawowo)	—	—
— z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— pokrycia straty	—	—
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	—	—
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	—	—
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— zbycia środków trwałych	—	—
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	—	—
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	—	—
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	—	—
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1.349.668,96	1.281.737,13
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1.349.668,96	1.281.737,13
— korekty błędów podstawowych	—	—
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1.349.668,96	1.281.737,13
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— podziału zysku z lat ubiegłych	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	1.349.668,96	1.281.737,13
— fundusz zasadniczy	1.349.668,96	1.268.920,13
— własny fundusz stypendialny	—	12817
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
— korekty błędów podstawowych	—	—
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
— przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
8. Wynik netto	1.281.737,13	54.258,96
a) zysk netto	1.281.737,13	54.258,96
b) strata netto	—	—
c) odpisy z zysku	—	—
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	184.782.398,23	184.510.839,10
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	184.536.488,23	184.510.839,10

Kwestor

Rektor

Maria Koziej

prof. dr hab. med. Jerzy Smorawiński

AKADEMIA WYCHOWANIA FIZYCZNEGO
im. Eugeniusza Piaseckiego

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	12.381.965,04	1.100.306,06
I. Zysk (strata) netto	1.281.737,13	54.258,96
II. Korekty razem	11.100.228,71	1.046.047,10
1. Amortyzacja	1.801.883,46	1.507.518,02
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	—	—
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	213.220,70	126.930,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	—	-35.519,34
5. Zmiana stanu rezerw	—	—
6. Zmiana stanu zapasów	-210.929,31	305.003,08
7. Zmiana stanu należności	-13.785,69	-545.539,86
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1.388.306,49	-1.004.458,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7.921.533,06	692.112,04
10. Inne korekty	—	—
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	12.381.965,84	1.100.306,06
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-9.923.830,98	-3.133.819,25
I. Wpływy	8.510,00	78.142,48
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	—	—
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	8.510,00	78.142,48
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	9.932.340,98	3.211.961,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9.932.340,98	3.211.961,73
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Na aktywa finansowe, w tym:	—	—
a) w jednostkach powiązanych	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— nabycie aktywów finansowych	—	—
— udzielone pożyczki długoterminowe	—	—
4. Inne wydatki inwestycyjne	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9.923.830,98	-3.133.819,25
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-953.771,90	-867.481,71
I. Wpływy	—	—
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	—	—

1	2	3
2. Kredyty i pożyczki	—	—
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	—	—
4. Inne wpływy finansowe	—	—
Wydatki	953.771,90	867.481,71
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	740.551,20	740.551,20
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	—	—
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	—	—
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	—	—
8. Odsetki	213.220,70	126.930,51
9. Inne wydatki finansowe	—	—
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	–953.771,90	–867.481,71
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	1.504.362,96	–2.900.994,90
Finansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	—	—
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	—	—
Środki pieniężne na początek okresu	7.191.675,24	8.696.038,20
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	8.696.038,20	5.795.043,30
ograniczonej możliwości dysponowania	—	—

Wiceprezident

Maria Koziej

Rektor

prof. dr hab. med. Jerzy Smorawiński