

1. Informacja ogólna

Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu
ul. Królowej Jadwigi 27/39
61-871 Poznań

1. Akademia Wychowania Fizycznego im. E. Piaseckiego w Poznaniu wyrasta z tradycji powstałej w 1919 roku Katedry Higieny Szkolnej i Wychowania Fizycznego, wchodzącej wówczas w skład Wydziału Filozoficznego Wszechnicy Piastowskiej, późniejszego Uniwersytetu Poznańskiego oraz z tradycji i dorobku Studium Wychowania Fizycznego tegoż Uniwersytetu. Powstałe w 1924 roku Studium Wychowania Fizycznego Uniwersytetu Poznańskiego, działające następnie od 4 października roku 1949 w ramach Akademii Lekarskiej w Poznaniu, zostało z dniem 1 lipca 1950 roku przekształcone w Wyższą Szkołę Wychowania Fizycznego, którą z dniem 1 stycznia 1973 roku przemianowano na Akademię Wychowania Fizycznego w Poznaniu, nadając jej w dniu 1 października 1981 roku imię Eugeniusza Piaseckiego, twórcy i kierownika Katedry Higieny Szkolnej i Wychowania Fizycznego Wszechnicy Piastowskiej.
2. Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu realizuje zadania określone powszechnie obowiązującymi aktami prawa oraz zasadami zawartymi w Statucie Uczelni. Przedmiotem prowadzonej działalności jest:
 - kształcenie kadr w szczególności na potrzeby wychowania fizycznego, sportu, rehabilitacji oraz turystyki i rekreacji,
 - inicjowanie, prowadzenie oraz upowszechnianie badań naukowych na rzecz rozwoju;
 - a) treści i form wychowania fizycznego i sportu,
 - b) treści i form rekreacji i turystyki,
 - c) treści i form rehabilitacji ruchowej, zdrowego trybu życia, sportu osób niepełnosprawnych oraz aktywizacji ruchowej osób w wieku podeszłym i czynnych zawodowo,
 - współuczestniczenie w procesie przeobrażeń i rozwoju sportu w duchu poszanowania zasad humanizmu.

Uczelnia, wykonując zadania określone w ust. 2 i 3, współpracuje z krajowymi i zagranicznymi instytucjami naukowymi, medycznymi, sportowymi, gospodarczymi i innymi oraz uczestniczy w tworzeniu europejskiej przestrzeni szkolnictwa wyższego.

2. Cel i założenia do prognozy

1. Celem opracowania jest przedstawienie prognozy wyników na lata 2014-2024 pod kredyt inwestycyjny na dokończenie budowy budynku dydaktycznego Zamiejscowego Wydziału Kultury Fizycznej AWF w Gorzowie Wielkopolskim.

2. Niektóre założenia do prognozy:

A. Przychody

- przychody z tytułu dotacji z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego przyjęto w 2014 roku na przyznanym poziomie wynoszącym 39.346,8 tys. zł, a w następnych latach poziom dotacji zwiększa się o przewidywany wzrost wynagrodzeń i pochodnych, opisany przy kosztach,
- pozostała kwota przychodów ze sprzedaży stanowi przychód z działalności własnej,
- koszt wytworzenia na potrzeby własne jednostki ustalono na poziomie 907,0 tys. zł rocznie i stanowią narzut kosztów pośrednich od poniesionych kosztów utrzymania domów studenckich,
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (sprzedaż wydawnictw) zaprognozowano na poziomie 50,0 tys. zł rocznie.

B. Koszty działalności operacyjnej

- amortyzacja – uwzględniono amortyzację dotychczasowego i nowego majątku przy założeniu stawki dla wartości niematerialnych i prawnych na poziomie 20%, budynków i budowli 2,5%, urządzeń i maszyn 8%, środków transportu 20% i pozostałych środków trwałych 10%,
- zużycie materiałów i energii ustalono w całym okresie na stałym poziomie wynoszącym 3.781,0 tys. zł,
- usługi obce założono na stałym, ale wyższym niż w latach poprzednich poziomie ze względu na outsourcing usług portierni i ochrony (zmniejszenie kosztów wynagrodzeń i zamiana ich na usługi obce), a także wdrożenie nowego systemu informatycznego i wzrost kosztów obsługi tego programu,
- podatki i opłaty – na stałym poziomie wynoszącym 100 tys. zł rocznie,
- wynagrodzenia w 2014 roku zaprognozowano na poziomie 31.176,9 tys. zł, a w następnych latach wzrost o 1% co rok,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w 2014 roku ustalono na poziomie 6.980,3 tys. zł, a w następnych proporcjonalnie do wynagrodzeń,

- pozostałe koszty rodzajowe przyjęto na stałym poziomie w okresie prognozy, tj. 2.521,2 tys. zł,
 - wartość sprzedanych towarów i materiałów (zakup wydawnictw) zaprognozowano na poziomie 50,0 tys. zł rocznie.
- C. Pozostałe przychody operacyjne jak i inne przyjęto na poziomie z 2013 roku; w tej pozycji zawarte są odpisy amortyzacyjne związane z nabyciem środków trwałych finansowanych z budżetu,
- D. Pozostałe koszty operacyjne – przyjęto na poziomie 150,0 tys. zł rocznie i są to przede wszystkim odpisy aktualizujące
- E. Koszty finansowe - uwzględniają
- odsetki od kredytu obrotowego na 1,5 mln. zł, oprocentowanego w skali roku na poziomie 4%, przy założeniu średniego wykorzystania miesięcznego kredytu w połowie,
 - odsetki od kredytu inwestycyjnego na 10 mln zł, zgodnie z planowanym harmonogramem spłaty, przy oprocentowaniu opartym na WIBOR 3M z dnia 12 czerwca 2014 roku (2,68%) powiększonego o przewidywaną marżę banku wynoszącą 2pp.
- F. Aktywa trwałe
- środki trwałe uwzględniają majątek dotychczasowy oraz nowy, pomniejszony o amortyzację i umorzenie; nowe składniki, do czasu zamknięcia inwestycji, są wykazane w środkach trwałych w budowie, a potem przeniesione do właściwej pozycji i amortyzowane lub umarżane,
- G. Aktywa obrotowe
- zapasy – ustalono wskaźnik rotacji z poziomu historycznego i odniesiono do odpowiednich kosztów działalności operacyjnej,
 - należności - ustalono wskaźnik rotacji z poziomu historycznego i odniesiono do odpowiednich przychodów działalności operacyjnej,
- H. Kapitał (fundusz) zasadniczy – tworzony jest z zysku (straty) netto i zysku (straty netto) z lat ubiegłych, powiększany o równowartość majątku trwałego przyjętego na stan Uczelni, a finansowanego z dotacji, a pomniejszony o równowartość umorzenia tegoż majątku.
- I. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek – w części krótkoterminowej zawierają kredyt obrotowy na poziomie 1,5 mln. zł oraz część kredytu inwestycyjnego przypadającą do spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy, natomiast część długoterminowa kredytu inwestycyjnego pomniejszona jest o część krótkoterminową,
 - zobowiązania krótkoterminowe - ustalono wskaźnik rotacji z poziomu historycznego i odniesiono do odpowiednich kosztów działalności operacyjnej,
 - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów przyjęto na poziomie z 2013 roku.

- Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe – powiększane są o dotacje celowe na budowę środków trwałych, a pomniejszane o wykorzystaną dotację na powstały i przyjęty do ewidencji środków trwałych majątek, który zasila kapitał (fundusz) zasadniczy.
- J. Przepływy pieniężne – ustalone na podstawie danych z rachunku zysków i strat oraz zmian bilansowych w części operacyjnej, w części inwestycyjnej wg ponoszonych wydatków na zakup środków trwałych i ich modernizację, a w finansowej związanych z dotacjami celowymi oraz zaciągnięciem i obsługą kredytów.