



**Akademia Wychowania Fizycznego**  
im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu

# Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

---

## SPIS TREŚCI

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	2
Bilans .....	4
Rachunek zysków i strat .....	6
Rachunek przepływów pieniężnych .....	8
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym .....	10
Dodatkowe informacje i wyjaśnienia .....	11

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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. Siedziba Uczelni znajduje się w Poznaniu przy ulicy Królowej Jadwigi 27/39.
3. 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.
4. Czas prowadzenia działalności Uczelni nie jest ograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Uczelni w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
7. Przyjęte zasady rachunkowości (polityka rachunkowości ujęta jest w oddzielnym opracowaniu stanowiącym Dokument obowiązujący w Uczelni i jest zgodna z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku – DzU z roku 2009, nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) określają wycenę:

## Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

- a) wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych - wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji metodą liniową od wartości składników majątkowych powyżej 3.500,00 zł; składniki majątkowe, których wartość jest równa lub wyższa 600,00 zł oraz niższa bądź równa 3.500,00 zł, odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Składniki majątkowe o wartości do 600,00 zł odpisywane są w koszty zużycia materiałów,
- b) inwestycji długoterminowych - wycenia się według cen nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości,
- c) zapasów - wyceniane są według cen zakupu/nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto; w przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.
- d) należności długoterminowych, należności krótkoterminowych i roszczeń - wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.
- e) walut obcych - transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską, po aktualnym kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji, odpowiednio po kursie:
- faktycznie zastosowanym w dniu wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
  - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji.
8. Rokiem obrotowym Uczelni jest rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze obejmujące miesiące kalendarzowe.
9. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego nie uległ zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Poznań, dnia 24 marca 2014 roku

KWESTOR

KWESTOR

mgr Elżbieta Rybińska

REKTOR

REKTOR

prof. dr hab. med. Jerzy Smoczyński

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2013 roku

Nazwa uczelni Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu	BILANS na dzień 31 grudnia 2013 r. (w złotych z dwoma miejscami po przecinku)				Przeznaczenie formularza	
	Stan na		Pasywa	Stan na		
	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.		31.12.2012 r.	31.12.2013 r.	
Aktywa	1	2		1	2	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>252 104 057,30</b>	<b>249 049 658,78</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>225 223 615,37</b>	<b>226 337 332,55</b>	
I. Wartości niematerialne i prawne	181 188,41	420 104,12	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	226 166 874,19	219 331 968,57	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2 Wartość firmy			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
3 Inne wartości niematerialne i prawne	181 188,41	420 104,12				
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	251 922 868,89	248 629 554,66				
1. Środki trwałe	238 693 118,60	231 662 141,27	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	118 972 652,27	115 706 004,27				
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 477 067,33	109 677 182,61	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 097 439,70	4 100 157,73	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
d) środki transportu	128 196,11	100 531,35				
e) inne środki trwałe	17 763,19	2 078 265,31	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-19 000,00	
2. Środki trwałe w budowie	13 229 750,29	16 967 413,39	VIII. Zysk (strata) netto	-943 258,82	7 024 363,98	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
1. Od jednostek powiązanych						
2. Od pozostałych jednostek						
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>43 386 235,16</b>	<b>36 132 800,17</b>	
1. Nieruchomości			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa			
- udziały lub akcje			- krótkoterminowa			
- inne papiery wartościowe			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
- udzielenie pożyczki			- długoterminowe			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- krótkoterminowe			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	116 558,31	178 743,06	
- udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych			
- inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek	116 558,31	178 743,06	
- udzielenie pożyczki			a) kredyty i pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne inwestycje długoterminowe			c) inne zobowiązania finansowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) inne	116 558,31	178 743,06	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						

## Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>16 505 793,23</b>	<b>13 420 473,94</b>		
I. Zapasy	420 704,12	461 972,92		
1. Materiały			III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 618 127,59
2. Polprodukty i produkty w toku			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
3. Produkty gotowe	380 635,92	423 300,62	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00
4. Towary	40 068,20	38 672,30	do 12 miesięcy	
5. Zaliczki na dostawy			- powyżej 12 miesięcy	
II. Należności krótkoterminowe	10 221 395,57	5 044 793,38	b) inne	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	17 914 402,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	11 995 678,90
- do 12 miesięcy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- powyżej 12 miesięcy			c) inne zobowiązania finansowe	
b) inne			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	2 839 928,41
2. Należności od pozostałych jednostek	10 221 395,57	5 044 793,38	- do 12 miesięcy	1 384 641,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	670 961,11	347 320,88	- powyżej 12 miesięcy	0,00
- do 12 miesięcy	670 961,11	347 320,88	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 914 244,09	3 881 222,27	g) z tytułu podatków, cel ubezpieczeń i innych świadczeń	1 770 389,07
c) inne	636 190,37	816 250,23	h) z tytułu wynagrodzeń	891 208,49
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	i) inne	417 197,63
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 752 120,00	7 858 010,00		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 752 120,00	7 858 010,00		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
- udziały lub akcje			3. Fundusze specjalne	1 703 725,09
- inne papiery wartościowe			a) zakładowy fundusz świadczeń społecznych	1 330 628,52
- udzielone pożyczki			b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	373 096,57
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			c) własny fundusz studencki	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d) fundusz rozwoju uczelni	
- udziały lub akcje			e) inne fundusze specjalne*	
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 651 549,26
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 752 120,00	7 858 010,00	1. Ujemna wartość firmy	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 752 120,00	7 858 010,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 651 549,26
- inne środki pieniężne			- długoterminowe	20 594 891,03
- inne aktywa pieniężne			- krótkoterminowe	3 056 658,23
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
JV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	111 573,54	55 697,64		
<b>Aktywa razem</b>	<b>268 609 850,53</b>	<b>262 470 132,72</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>268 609 850,53</b>

\* 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 2012 r. poz. 572 z późn. zm.)

Poznań, dnia 24 marca 2014 roku

KWESTOR

KWESTOR

*mgr Elżbieta Rybińska*

REKTOR

REKTOR

*prof. dr hab. prof. Jerzy Smorawiński*

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Nazwa uczelni Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>49 885 185,73</b>	<b>48 924 412,03</b>
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 329 432,31	48 372 158,64
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	97 992,23	110 787,27
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	402 700,87	394 917,53
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	55 060,32	46 548,59
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>52 494 487,67</b>	<b>49 034 531,65</b>
I.	Amortyzacja	3 433 762,89	2 495 138,09
II.	Zużycie materiałów i energii	3 872 404,91	3 583 046,11
III.	Usługi obce	4 075 688,69	3 833 491,85
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	148 848,79	136 942,80
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	30 880 766,41	30 052 764,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 004 830,47	6 664 599,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 011 492,61	2 209 330,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	66 692,90	59 218,01
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-2 609 301,94</b>	<b>-110 119,62</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 556 027,48</b>	<b>9 590 788,53</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	8 670 486,79
II.	Dotacje	0,00	540 642,81
III.	Inne przychody operacyjne	2 556 027,48	379 658,93
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>669 114,88</b>	<b>2 138 942,72</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37 838,58	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	289 758,13	2 022 310,44
III.	Inne koszty operacyjne	341 518,17	116 632,28
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-722 389,34</b>	<b>7 341 726,19</b>

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>17 831,00</b>	<b>26 983,77</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	0,00	
	– od jednostek powiązanych	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	17 831,00	26 983,77
	– od jednostek powiązanych	0,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
V.	Inne	0,00	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>238 700,48</b>	<b>344 345,98</b>
I.	Odsetki, w tym:	235 444,06	339 769,97
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	3 256,42	4 576,01
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-943 258,82</b>	<b>7 024 363,98</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-943 258,82</b>	<b>7 024 363,98</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-943 258,82</b>	<b>7 024 363,98</b>

Poznań, dnia 24 marca 2014 roku

KWESTOR

KWESTOR

*mgr Elżbieta Rybińska*

REKTOR

REKTOR

*prof. dr hab. med. Jerzy Smorawiński*



## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

## Nazwa Uczelni

Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu

### RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.  
(metoda pośrednia)

Treść	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-943 258,82</b>	<b>7 024 363,98</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-32 787 412,24</b>	<b>2 379 297,05</b>
1. Amortyzacja	3 433 762,89	2 495 138,09
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17 831,00	231 592,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-37 838,58	-8 670 486,79
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	271 104,30	-41 268,80
7. Zmiana stanu należności	-6 135 940,26	5 176 602,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 688 511,38	-2 792 011,01
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28 647 820,21	6 090 130,82
10. Inne korekty		-110 400,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-33 730 671,06</b>	<b>9 403 661,03</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>37 838,58</b>	<b>10 500 349,59</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	37 838,58	10 500 349,59
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		

## Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

<b>II. Wydatki</b>	<b>12 533 523,33</b>	<b>7 181 249,17</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 533 523,33	7 181 249,17
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-12 495 684,75</b>	<b>3 319 100,42</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>43 015 768,70</b>	<b>110 400,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	31 500 536,34	
2. Kredyty i pożyczki	11 515 232,36	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		110 400,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 134 957,13</b>	<b>10 727 271,45</b>
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	1 117 126,13	10 495 678,90
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	17 831,00	231 592,55
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>41 880 811,57</b>	<b>-10 616 871,45</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-4 345 544,24</b>	<b>2 105 890,00</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>10 097 664,24</b>	<b>5 752 120,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>5 752 120,00</b>	<b>7 858 010,00</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Poznań, dnia 24 marca 2014 roku

KWESTOR

KWESTOR

*mgr Elżbieta Rybińska*

REKTOR

REKTOR

*prof. dr hab. med. Jerzy Smorawiński*

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu ul. Królowej Jadwigi 27/39 61-871 POZNAŃ		
Zestawienie zmian w funduszu własnym	Rok 2012	Rok 2013
<b>I. Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>194 666 337,85</b>	<b>225 223 615,37</b>
- korekty błędów podstawowych		19 000,00
<b>I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>194 666 337,85</b>	<b>225 242 615,37</b>
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	195 653 555,03	226 166 874,19
1.1. Zmiany funduszu podstawowego	30 513 319,16	-6 834 905,62
a) zwiększenie (z tytułu)	34 443 912,91	110 400,00
- inne	18 602,47	0,00
- nakłady inwestycyjne	34 425 310,44	110 400,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 930 593,75	6 945 305,62
- strata z poprzedniego roku	987 217,18	943 258,82
- cofnięcie decyzji		2 357 448,00
- umorzenie	2 943 376,57	3 644 598,80
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	<b>226 166 874,19</b>	<b>219 331 966,57</b>
2. Należne wpłaty na fundusz podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na fundusz podstawowy na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Fundusz zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany funduszu zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku za rok 2005	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z aktualizacji wyceny sprzedanych lub zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan funduszu zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany Funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z podziału zysku za rok 2005	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-987 217,18</b>	<b>-943 258,82</b>
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- przekształcenie bilansu 2001	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- fundusz zasadniczy	0,00	0,00
- własny fundusz stypendialny	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	987 217,18	943 258,82
- korekty błędów podstawowych	0,00	19 000,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	987 217,18	962 258,82
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	943 258,82
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	943 258,82
- korekta z tytułu niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych dotyczących rol	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	987 217,18	0,00
- pokrycia straty	987 217,18	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	19 000,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-19 000,00
<b>8. Wynik netto</b>	<b>-943 258,82</b>	<b>7 024 363,98</b>
a) zysk netto	0,00	7 024 363,98
b) strata netto	-943 258,82	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>225 223 615,37</b>	<b>226 337 332,55</b>
<b>III. Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>225 223 615,37</b>	<b>226 337 332,55</b>

Poznań, dnia 24 marca 2014 roku

KWESTOR

KWESTOR

mgr Elżbieta Rybińska

REKTOR

REKTOR

prof. dr hab. med. Jerzy Smorawiński

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Wyjaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych oraz wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela 1.

AMF Poznań/Goźdów

ZMIANY STANU GŁÓWNYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Przychody UE uznane jura	Przebieżczenia	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego (2+7-10)	
		Przychody budżet	Przychody UE nowy jura	Przebieżczenia	Likwidacja			Inne/grażające/	7	8			9
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Rzeczowy majątek trwały	283 553 585,74	2 803 319,28		87 914,25		2 891 233,53	805 724,34	5 054 790,87	5 860 515,21	280 594 304,06			
Grupy własne	116 362 652,53							2 976 648,00	2 976 648,00	113 386 004,53			
Grupy wyczerpane użytkowane	5 800 000,00									5 800 000,00			
Grupa I. Budynki i budowle	117 062 362,00	1 829 664,42				1 829 664,42	90 557,46	1 978 488,05	2 069 045,51	116 822 980,91			
Grupa II. Obiekty i urządzenia laborowe	23 721 060,97	300 294,87				300 294,87		79 754,82	79 754,82	23 941 601,02			
Grupa III. Kłoby maszyn energetyczne	76 141,65									76 141,65			
Grupa IV. Maszyny i urządzenia, w tym sprzęt komputerowy	3 051 209,48	131 653,79				131 653,79	126 175,18		126 175,18	3 056 688,09			
Grupa V. Społeczne urządzenia	344 179,41	11 691,00				11 691,00	15 872,63		15 872,63	339 997,78			
Grupa VI. Urządzenia techniczne	6 051 240,88	12 010,71				12 010,71				6 063 251,59			
Grupa VII. Środki transportu	693 280,52	403 230,86				403 230,86				1 096 511,38			
Grupa VIII. Narzędzia przyrządy	10 391 458,30	79 773,63				79 773,63				10 471 231,93			
Grupa VIII. Wyposażenie	8 190 880,64	364 364,07				364 364,07				8 555 244,71			
Wyposażenie Poznań													
Wyposażenie Goźdów	1 933 418,18	47 319,37				47 319,37				1 980 737,55			
Wartości niematerialne i prawne	512 519,28	46 388,56		319 327,11		365 715,67				878 234,95			

Tabela 1

Tabela 1 cd.

## AWF Poznań/Gorzów

Nazwa grupy składników majątku trwałego	UMORZENIE - AMORTYZACJA									
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za 2013	Amortyzacja UE Nowy budynek	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (12+13+14+15-16)	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)		
Rzeczowy majątek trwały	44 878 230,33	4 362 579,25	1 361 687,62		1 680 334,41	48 922 162,79	238 675 355,41	231 662 141,27		
Gruntły własne										
Gruntły wieczyste użytkowane	3 190 000,26	290 000,00								
Grupa I.	22 445 822,82	2 177 297,96	666 144,65			3 480 000,26	2 609 999,74	2 319 999,74		
Budynki i budowle	5 860 532,82	798 558,79	124 907,71			6 736 762,66	94 616 539,18	92 472 344,25		
Obiekty inżynierii lądowej	27 841,21	4 717,83					48 300,44	43 582,61		
Koły maszyn energetyczne										
Grupa IV.	1 887 301,52	53 688,82	302 857,11			2 117 672,27	1 163 907,96	939 015,82		
Maszyny i urządzenia, w tym sprzęt komputerowy	221 578,29	24 777,18	14 306,74			244 789,58	122 601,12	95 208,20		
Grupa V.										
Specialistyczne urządzenia	2 967 865,18	226 623,95	228 468,10			3 340 785,90	3 083 375,70	3 022 351,10		
Grupa VI.										
Urządzenia techniczne	565 084,41	45 782,93				607 849,17	128 196,11	100 531,35		
Grupa VII.										
Środki transportu	7 712 203,82	741 131,79	25 003,31			8 011 107,25	2 679 254,48	2 078 265,31		
Grupa VIII.										
Narzędzia przyrządy	8 190 880,64	364 364,07				8 152 916,12				
Grupa VIII. Wyposażenie										
Wyposażenie Poznań	1 915 654,99	17 763,19				1 921 465,47	17 763,19	-		
Grupa VIII. Wyposażenie										
Wyposażenie Gorzów	331 330,87	98 130,96	28 668,99			458 130,83	181 188,41	420 104,12		
Grupa VIII. Wyposażenie										
Wartości niematerialne i prawne										

## Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

- 1.2. Uczelnia posiada grunty użytkowane wieczystie o powierzchni 1,9573 ha o wartości 2.900.000,00 zł netto, przedstawione w tabeli 2:

Tabela 2

Grunty w wieczystym użytkowaniu (w zł)

Lp.	Określenie gruntu	Powierzchnia (w ha)	Numer księgi wieczystej	Wartość początkowa	
				stan na 31.12.2012 roku	stan na 31.12.2013 roku
1.	Działka, ul. Droga Dębińska 10c	1,9573	PO2P/00126997/5	2 900 000,00	2 900 000,00
2.	Działka, ul. Matejki 22	0,1345	PO1P/00125951/7	788 170,00	0,00
3.	Działka, ul Rybaki 19	0,0787	PO1P/00108793/6	178 816,12	0,00
<b>RAZEM:</b>		2,1705		3 866 986,12	2 900 000,00

- 1.3. Nieamortyzowane (nieumarzane) przez Uczelnię środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Uczelnia na podstawie porozumienia z dnia 14 sierpnia 2009 roku z Miastem Poznań korzysta z prawa najmu gruntu o powierzchni 0,0534 ha na ul. Grunwaldzkiej 55 w Poznaniu.

Akademia jest dzierżawcą działki nr 2024/9 i 2023/2 o powierzchni 0,65 ha w Chylinie (województwo lubuskie), na podstawie umowy dzierżawy z dnia 21 września 2011 roku z Nadleśnictwem Międzyrzecz.

- 1.4. Uczelnia nie ma żadnych zobowiązań wobec Skarbu Państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 1.5. W roku 2013 wystąpił zysk w wysokości 7.024.363,98 zł. Uchwałę dotyczącą przeznaczenia osiągniętego w roku 2013 zysku podejmie Senat Uczelni zgodnie z art. 66 ust. 2 Ustawy prawo o szkolnictwie wyższym oraz § 10 ust. 2 pkt. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2006r w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych.
- 1.6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Jednostka nie tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy koszty.
- 1.7. Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w ciągu 2013 roku przedstawia tabela 3:

## Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

Tabela 3

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w 2013 roku (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na początek roku	606 215,15
2.	Zwiększenia	37 420,40
3.	Zmniejszenia	30 171,94
4.	Stan na koniec roku	613 463,61

1.8. Zobowiązania długoterminowe w kwocie 178.743,06 zł stanowią należne wykonawcom kaucje z tytułu gwarancji za wykonane roboty budowlane.

1.9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

- rozliczenia międzyokresowe czynne tabela 4:

Tabela 4

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012 roku	Stan na 31.12.2013 roku
1.	Prenumerata czasopism	29 460,62	21 346,71
2.	Dostęp do baz danych	0,00	0,00
3.	Koszty projektu POKL Orlik	17 485,07	0,00
4.	Koszty projektu POKL Uczelnia Jutra	38 223,86	0,00
5.	Ubezpieczenia majątkowe	26 403,99	34 350,93
<b>RAZEM:</b>		<b>111 573,54</b>	<b>55 697,64</b>

## Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

- rozliczenia międzyokresowe przychodów – tabela 5:

Tabela 5

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012 roku	Stan na 31.12.2013 roku
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe, z tego:</b>	<b>20 594 991,03</b>	<b>24 046 676,25</b>
	grunty w wieczystym użytkowaniu	2 609 999,74	2 319 999,74
	dotacje na zakup środków trwałych	14 627 790,59	19 048 518,91
	dotacja Erasmus	239 232,18	305 195,91
	dotacja POKL	639 679,94	450 997,51
	przychody przełomu roku	0,00	39 998,63
	wartość środków trwałych rozliczanych w czasie	2 478 288,58	1 881 965,55
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>3 056 558,23</b>	<b>5 639 127,93</b>
	dotacja MNiSW na rok następny	1 062 000,00	1 136 000,00
	środki na działalność badawczą	1 994 558,23	4 474 600,99
	dotacja projakościowa	0,00	28 000,00
	dotacja z Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp.	0,00	526,94
	<b>RAZEM:</b>	<b>23 651 549,26</b>	<b>29 685 804,18</b>

1.10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Uczelni nie występują

1.11. Zobowiązania warunkowe nie występują.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Uczelnia prowadzi działalność tylko na terenie kraju, a rodzaje tej działalności przedstawia tabela 6:

Tabela 6

Przychody Uczelni z podziałem na rodzaje (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012 roku	Stan na 31.12.2013 roku
1.	Przychody z działalności dydaktycznej	43 534 156,51	43 154 942,67
2.	Przychody z działalności badawczej	2 753 708,92	1 754 300,55
3.	Przychody z działalności pomocniczej	2 507 958,77	2 851 665,47
4.	Przychody - środki zagraniczne	533 608,11	611 249,95
	<b>RAZEM:</b>	<b>49 329 432,31</b>	<b>48 372 158,64</b>



## Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

Uczelnia uzyskuje również przychody z tytułu sprzedaży wydawnictw własnych oraz towarów i materiałów. Kwota osiągniętych przychodów z tego tytułu wyniosła w 2013 roku 46.548,59 zł.

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

2.3. Działalność zaniechana - nie wystąpiła w 2013 roku. Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

2.4. Uczelnia sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

2.5. Nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

2.6. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w 2013 roku oraz planowane w 2014 roku przedstawia tabela 7.

Tabela 7

### Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane na 2014 rok	2013 rok
1.	Wartości niematerialne i prawne		365 715,67
2.	Środki trwałe		2 891 233,53
3.	w tym dotyczące ochrony środowiska		
4.	Środki trwałe w budowie	31 888 330,00	8 508 076,95
5.	w tym dotyczące ochrony środowiska		
6.	Inwestycje w nieruchomości		
	<b>RAZEM:</b>	<b>31 888 330,00</b>	<b>11 765 026,15</b>

2.7. Zyski i straty nadzwyczajne za 2013 rok nie wystąpiły.

2.8. Podatek dochodowy dotyczący wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

2.9. Wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność naukowa, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów (art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

## Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

### 5. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

#### 5.1. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Natomiast wystąpiła korekta:

- w bilansie za 2012 rok nieprawidłowo zostały zaprezentowane pozycje:

- urządzenia techniczne i maszyny za dużo o kwotę 2.679.254,48 zł
- inne środki trwałe za mało o kwotę 2.679.254,48 zł

- wyniku finansowego za 2012 rok, tj. przychód z tytułu dotacji projakościowej został zawyżony o kwotę 19.000 zł, gdyż może on być zaliczony w przychody do wysokości poniesionych kosztów.

#### 5.2. W bilansie uwzględnione są wszystkie umowy w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Uczelni.

### 6. Wynagrodzenie za usługi biegłego rewidenta

Badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok przeprowadziła firma Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe Sp. z o.o. w Poznaniu, ul. Grunwaldzka 21. Wynagrodzenie za usługi, w myśl zawartej umowy, wynosi 11.000,00 zł netto.

Poznań, dnia 24 marca 2014 roku

KWESTOR

KWESTOR

*Elżbieta Rybińska*

REKTOR

REKTOR

*prof. dr hab. med. Jerzy Smorawski*