

UCHWAŁA NR 132/2019

Senatu Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu
z dnia 21 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Uczelni za rok 2018.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz § 37 ust. 2 pkt 2 Statutu Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 17 marca 2015 r. Senat Uczelni **stanowi**, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Uczelni za rok 2018 wykazujące zysk bilansowy w kwocie 25.376,50 złotych.

§ 2

Zysk Uczelni przeznaczony jest na Fundusz Zasadniczy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Rektorowi.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY SENATU
REKTOR

prof. AWF dr hab. Dariusz Wieliński

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 01.01.2018 do 31.12.2018 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 – Dz. U. z 2019 r. poz. 351) określają wycenę:

- 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 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 28 marca 2019 roku

KWESTOR

REKTOR



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rektora i Senatu
AKADEMII WYCHOWANIA FIZYCZNEGO
im. Eugeniusza Piaseckiego
w Poznaniu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego z siedzibą w Poznaniu, ul. Królowej Jadwigi 27/39, („Uczelnia”), które zawiera:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.,
który **po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą** **259 694 831,84 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2018r.
do 31 grudnia 2018r. wykazujący **zysk netto w wysokości** **25 376,50 zł**
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
wykazujące **zmniejszenie funduszu własnego o kwotę** **4 558 883,22 zł**
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
wykazujący **zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę** **3 503 546,41 zł**
- 5) informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego
i dodatkowe informacje i objaśnienia
(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Uczelni na dzień 31 grudnia 2018r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Uczelnię przepisami prawa oraz statutem Uczelni;
- 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2017r. 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*.

Jesteśmy niezależni od Uczelni zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady 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 Uczelni 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 Rektora Uczelni za sprawozdanie finansowe

Rektor Uczelni 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 Uczelni zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Uczelnią przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Rektor Uczelni uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Rektor Uczelni jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Uczelni do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Rektor Uczelni, albo zamierza dokonać likwidacji Uczelni, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Rektor Uczelni 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 Uczelni ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Rektora Uczelni obecnie lub w przyszłości.

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

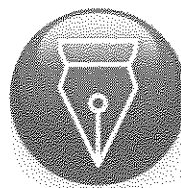
- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. 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 stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Uczelni;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Rektora Uczelni;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Rektora Uczelni 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 Uczelni 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 Uczelnia 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 Ewa Budzińska.

Działający w imieniu **Wielkopolskiego Centrum Audytorsko – Księgowego Spółki z o.o.** z siedzibą w Poznaniu, ul. Grunwaldzka 21, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **2394**, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Ewa Budzińska
Kluczowy Biegły Rewident
nr ewid. 5540

Poznań, dnia 30 marca 2019r.



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Budzińska

Date / Data:
2019-03-30 08:03

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.

Tabela 1

AWF Poznań/Gorzów											
ZMIANY STANU GŁÓWNYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH											
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie			Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego
		Przychody			Zwiększenia		Likwidacja	Zmniejszenia	Sprzedaż		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Rzeczowy majątek trwały	323 132 760,77	1 290 414,50	-	-	1 479 296,15	2 769 710,65	416 512,80	68 332,31	-	484 845,11	325 417 626,31
Grunty własne	112 240 371,98				-	-		67 176,33		67 176,33	112 173 195,65
Grunty wieczyste użytkowane	5 800 000,00				-	-				-	5 800 000,00
Grupa I. Budynki i budowle	134 631 070,19				1 477 335,00	1 477 335,00				-	136 108 405,19
Grupa II. Obiekty inżynierii lądowej	28 992 340,06									-	28 992 340,06
Grupa III. Koszy maszynowy energetyczne	94 723,44									-	94 723,44
Grupa IV. Maszyny i urządzenia, w tym sprzęt komputerowy	3 707 376,15	165 379,00			789,66	166 168,66	27 168,41	1 155,98		28 324,39	3 845 220,42
Grupa V. Specjalistyczne urządzenia	331 303,70	8 522,67				8 522,67	4 055,28			4 055,28	335 771,09
Grupa VI. Urządzenia techniczne	8 838 880,17	10 308,89				10 308,89	17 080,00			17 080,00	8 832 109,06
Grupa VII. Środki transportu	801 791,37	26 322,00				26 322,00				-	828 113,37
Grupa VIII. Narzędzia przyrządy	14 958 654,10	798 111,07			1 171,49	799 282,56	148 667,35			148 667,35	15 609 269,31
Grupa VIII. Wyposażenie	11 286 817,99	175 498,91				175 498,91	196 583,44			196 583,44	11 265 733,46
Wartości niematerialne i prawne	1 449 431,62	106 271,96				106 271,96	22 958,32			22 958,32	1 532 745,26

Tabela 1 cd.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	UMORZENIE - AMORTYZACJA								
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2018 (w tym Am za 2018, UE Nowy Budynek i Uczelnia Jutra)	Amortyzacja UE Nowy budynek	Uczelnia Jutra	Zmniejszenia	Zmniejszenia, likwidacje i inne	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Rzeczowy majątek trwały	83 783 808,56	6 673 794,23	364 873,60	13 472,00	-	413 788,63	90 043 814,18	239 348 952,19	235 373 812,13
Grunty własne								112 240 371,90	112 173 195,65
Grunty wieczyste użytkowane	4 640 000,26	290 000,00					4 930 000,26	1 159 999,74	869 999,74
Grupa I. Budynki i budowle	32 208 391,62	3 195 367,63					35 403 759,25	102 422 678,57	100 704 645,94
Grupa II. Obiekty inżynierii lądowej	10 402 148,63	909 494,33	124 907,71				11 311 642,96	18 590 191,43	17 680 697,10
Grupa III. Kotły maszynowe energetyczne	53 192,78	4 488,33					57 681,11	41 530,66	37 042,33
Grupa IV. Maszyny i urządzenia, w tym sprzęt komputerowy	3 311 099,31	229 113,24	19 887,12			27 002,64	3 513 209,91	396 276,84	332 010,51
Grupa V. Specjalistyczne urządzenia	297 323,28	17 370,91	14 306,74			4 055,28	310 638,91	33 980,42	25 132,18
Grupa VI. Urządzenia techniczne	5 826 820,03	441 723,17	204 716,71			14 521,60	6 254 021,60	3 012 060,14	2 578 067,46
Grupa VII. Środki transportu	642 052,03	44 486,00					686 538,03	159 739,34	141 575,34
Grupa VIII. Narzędzia przyrządy	13 692 908,71	1 250 126,74	1 055,32	13 472,00		148 667,35	14 794 368,10	1 265 745,39	814 901,21
Grupa VIII. Wyposażenie	11 286 817,99	175 498,91				196 583,44	11 265 733,46	-	-
Wartości niematerialne i prawne	1 423 053,94	116 124,97				22 958,32	1 516 220,59	26 377,68	16 524,67

1.2. Uczelnia posiada grunty użytkowane wieczyste o powierzchni 1,9573 ha o wartości początkowej 5.800.000,- zł i w 2018 roku nie wystąpiły zmiany. Wartość netto ww. gruntów wynosi na koniec 2018 roku 869.999,74 zł

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

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 2018 wystąpił zysk w wysokości 25.376,50 zł Uchwałą dotyczącą przeznaczenia osiągniętego w roku 2018 zysku podejmie Senat Uczelni zgodnie z art. 409 pkt.3 Ustawy prawo o szkolnictwie wyższym.

1.6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - jednostka nie tworzyła rezerw 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 2018 roku przedstawia tabela 2:

Tabela 2

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w 2018 roku (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na początek roku	2 391 831,72
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	19 489,26
4.	Stan na koniec roku	2 372 342,46

1.8. Zobowiązania długoterminowe w kwocie 42.557,75 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 3:

Tabela 3

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12.2018 roku
I	Długoterminowe, z tego:	312 666,00	156 333,00
1.	Remonty obiektów	312 666,00	156 333,00
II	Krótkoterminowe, z tego:	433 003,21	465 015,74
1.	Prenumerata czasopism	16 554,64	10 001,01
2.	Ubezpieczenia majątkowe	45 114,44	46 161,76
3.	Usługi informatyczne	215 001,13	252 519,97
4.	Remonty obiektów	156 333,00	156 333,00
	RAZEM:	745 669,21	621 348,74

- rozliczenia międzyokresowe przychodów – tabela 4:

Tabela 4

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12.2018 roku
1.	Długoterminowe, z tego:	1 867 249,89	1 705 103,81
	grunty w wieczystym użytkowaniu	1 159 999,71	869 999,71
	dotacje na zakup środków trwałych	707 250,18	25 386,74
	dotacja BOOST		809 717,36
2.	Krótkoterminowe	4 425 323,68	10 874 931,71
	dotacja MNiSW na rok następny	1 094 727,92	0,00
	dotacja Erasmus	1 059 572,12	745 383,57
	przychody przełomu roku	10 672,97	12 667,97
	dotacja Noc Naukowców	9 953,82	2 460,25
	środki na działalność badawczą	2 002 019,46	6 552 278,24
	projekt NAFTA	158,74	0,00
	dotacje na zakup środków trwałych	114 575,54	2 850 956,58
	Festiwal Nauki Gorzów Wlkp.	137,11	0,00
	program operacyjny POWER	0,00	26 154,71
	projekty MNiSW	0,00	542 039,51
	dotacja projakościowa	133 506,00	142 990,88
	RAZEM:	6 292 573,57	12 580 035,52

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 5:

Tabela 5

Przychody Uczelni z podziałem na rodzaje (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12.2018 roku
1.	Przychody z działalności dydaktycznej	42 675 762,09	40 719 645,57
2.	z tego dotacja	38 627 200,00	38 033 616,12
3.	Przychody z działalności badawczej	2 743 316,74	2 441 493,56
4.	Przychody z działalności pomocniczej	2 767 335,03	2 902 939,74
5.	Przychody - środki zagraniczne	904 222,45	1 012 350,57
	RAZEM:	49 090 636,31	47 076 429,44

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość produktów gotowych nie wystąpiły.

2.4. Działalność zaniechana - nie wystąpiła w 2018 roku. Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

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

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

2.7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w 2018 roku oraz planowane w 2018 roku przedstawia tabela 6.

Tabela 6

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane na 2019 rok	2018 rok
1.	Wartości niematerialne i prawne	100 000,00	106 271,96
2.	Środki trwałe	14 155 800,00	1 184 142,54
3.	w tym dotyczące ochrony środowiska	12 090 100,00	
4.	Środki trwałe w budowie	1 000 000,00	4 231 606,60
5.	w tym dotyczące ochrony środowiska		
6.	Inwestycje w nieruchomości		
	RAZEM:	15 255 800,00	5 522 021,10

2.8. 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).

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Akademia Wychowania Fizycznego im. E. Piaseckiego w Poznaniu w Poznaniu sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W działalności inwestycyjnej w innych wpływach inwestycyjnych ukazano faktyczne wpływy z dotacji, które związane są z działalnością inwestycyjną (nie operacyjną).

4. Wyjaśnienia niektórych zagadnień osobowych.

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych przedstawia tabela 7:

Tabela 7

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku z podziałem na grupy zawodowe (w etatach)

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2017 roku	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 roku
1.	Nauczyciele akademicki	237,3	225,7
2.	Pracownicy naukowo-techniczni	41,5	31,5
3.	Pracownicy administracji i obsługi	179,0	161,9
4.	Pracownicy biblioteczni	14,4	11,7
	RAZEM:	472,2	430,8

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających Uczelnią w 2018 roku wyniosło 909.932,12 zł.

4.2. Liczbę studentów w roku obrotowym w ramach trybu studiów przedstawia tabela 8.

Tabela 8

Liczba studentów w 2018 roku z podziałem na tryby studiów (w osobach)

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba studentów w 2017 roku	Przeciętna liczba studentów w 2018 roku
1.	Studia stacjonarne	2 931	2 710
2.	Studia niestacjonarne	424	178
RAZEM:		3 355	2 888

5. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

5.1. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Natomiast wystąpiła korekta wyniku finansowego z lat ubiegłych dotycząca :

- zwrotu środków wysokości 827.260,00 zł pobranej dotacji na utrzymanie potencjału badawczego za lata 2014-2016 w nadmiernej wysokości, wskutek podania we wnioskach o przyznanie tej dotacji zawyżonej liczby osób.
- korekty deklaracji ZUS za listopad 2013 roku kwota korekty 219.337,76 zł.

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

5.3. Na dzień bilansowy dokonano wyceny wyrażonych w walutach obcych środków pieniężnych zgromadzonych na walutowych rachunkach, aktywów i zobowiązań, kursem NBP z dnia 31.12.2018 roku (tabela 252/A/NBP/2018 kurs euro 4,3000).

6. Wynagrodzenie za usługi biegłego rewidenta

Badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok przeprowadziła firma Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe Sp. z o.o. w Poznaniu, ul. Grunwaldzka 21. Wynagrodzenie za usługi, w myśl zawartej umowy, wynosi 7.000,00 zł netto.

7. Brak jest innych informacji nie wymienionych wyżej, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Uczelni.

Poznań, dnia 28 marca 2019 roku

KWESTOR

REKTOR

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Dariusz Wielński (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2019-03-28
13:20:46 +0100

Nazwa uczelni Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. (wariant porównawczy)	
L.p.	Treść	za rok 2018	za rok 2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47 521 705,65	49 669 680,66
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 077 328,44	49 090 636,31
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	56 007,46	36 623,09
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	388 369,75	542 421,26
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	48 858 797,92	52 485 544,37
I.	Amortyzacja	1 713 418,16	2 426 440,87
II.	Zużycie materiałów i energii	3 635 535,73	3 900 623,34
III.	Usługi obce	5 441 533,29	5 227 024,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	149 110,18	135 427,15
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	28 529 866,13	31 450 216,30
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 792 608,94	7 069 914,68
	- emerytalne	2 596 713,77	2 776 474,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 596 725,49	2 275 897,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 337 092,27	-2 815 863,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 419 533,65	2 924 902,70
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 211 353,81
II.	Dotacje	580 425,50	807 374,88
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 725,91	87 687,40
IV.	Inne przychody operacyjne	820 382,24	818 486,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne	28 928,22	50 148,93
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 724,17	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	11 442,12
III.	Inne koszty operacyjne	26 204,05	38 706,81
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	53 513,16	58 890,06

G.	Przychody finansowe	8 875,27	54 511,60
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	8 875,27	9 992,00
	-- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		44 519,60
H.	Koszty finansowe	37 011,93	33 905,22
I.	Odsetki, w tym:	28 292,73	33 905,22
	-- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	-- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	8 719,20	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 376,50	79 496,44
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	25 376,50	79 496,44

Kwestor
(nr telefonu)

miejsowość i data

Rektor

Nazwa Uczelni

Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

(metoda pośrednia)

Treść	za rok 2018	za rok 2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	25 376,50	79 496,44
II. Korekty razem:	8 691 366,49	-610 278,99
1. Amortyzacja	1 713 418,16	2 426 440,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28 292,73	32 443,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 724,17	-1 211 353,81
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-55 979,56	-35 719,88
7. Zmiana stanu należności	-984 119,60	-89 854,30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 575 248,17	67 424,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 411 782,42	-1 799 660,04
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 716 742,99	-530 782,55
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	567 200,00	2 372 799,60
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 900 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	567 200,00	472 799,60
II. Wydatki	5 701 801,80	1 351 593,71
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 701 801,80	1 351 593,71
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)	-5 134 601,80	1 021 205,89
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I. Wpływy	0,00	51 864,09
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		51 864,09
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	78 594,78	32 443,51
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	50 302,05	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	28 292,73	32 443,51
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-78 594,78	19 420,58
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 503 546,41	509 843,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 371 478,64	11 861 634,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	15 875 025,05	12 371 478,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 884 150,96	9 945 896,10

Kwestor

miejsowość i data

Rektor

Nazwa uczelni Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu	BILANS na dzień 31 grudnia 2018 r. (w złotych, z dwoma miejscami po przecinku)				Przeznaczenie formularza	
	Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
		31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	31.12.2017
	1	2		1	2	
A. Aktywa trwałe	238 842 996,42	240 165 129,67	A. Kapitał (fundusz) własny	238 784 623,57	243 343 506,79	
I. Wartości niematerialne i prawne	16 524,67	26 377,68	I. Kapitał (fundusz) zasadniczy	239 805 844,83	243 264 010,35	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2. Wartość firmy			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 524,67	26 377,68	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II. Rzeczowe aktywa trwałe	238 670 138,75	239 826 085,99	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Środki trwałe	236 357 287,46	239 322 574,51	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	113 643 195,39	113 400 371,72	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 385 343,04	121 012 670,00	– tworzone zgodnie z umową (statutem)			
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 972 272,48	3 483 848,06	– na udziały (akcje) własne			
d) środki transportu	141 575,34	159 739,34	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 046 597,76		
e) inne środki trwałe	814 901,21	1 265 746,39				
2. Środki trwałe w budowie	3 312 851,29	503 511,48	VI. Zysk (strata) netto	25 376,50	79 496,44	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00				
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
1. Od jednostek powiązanych						
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 910 208,27	13 097 800,20	
3. Od pozostałych jednostek			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
1. Nieruchomości			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne			– długoterminowa			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	– krótkoterminowa			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
– udziały lub akcje			– długoterminowe			
– inne papiery wartościowe			– krótkoterminowe			
– udzielone pożyczki			II. Zobowiązania długoterminowe	42 557,75	61 583,75	
– inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	42 557,75	61 583,75	
– inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki			
– udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe			
– udziały lub akcje			e) inne	42 557,75	61 583,75	
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
4. Inne inwestycje długoterminowe						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	156 333,00	312 666,00				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	156 333,00	312 666,00				

B. Aktywa obrotowe	20 851 835,42	16 276 177,32	III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 287 615,00	6 743 642,88
I. Zapasy	592 764,17	536 784,61	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00
1. Materiały			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			– do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe	582 185,72	525 195,82	– powyżej 12 miesięcy		
4. Towary	10 578,45	11 588,79	b) inne		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 919 030,46	2 934 910,86	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	– do 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy		
– do 12 miesięcy			b) inne		
– powyżej 12 miesięcy			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 914 896,73	4 448 824,80
b) inne			a) kredyty i pożyczki	1 443 819,16	1 494 121,21
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
– do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 709 848,10	1 475 272,76
– powyżej 12 miesięcy			– do 12 miesięcy	1 709 848,10	1 475 272,76
b) inne			– powyżej 12 miesięcy		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 919 030,46	2 934 910,86	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	507 904,52	1 173 649,95	f) zobowiązania wekslowe		
– do 12 miesięcy	507 904,52	1 173 649,95	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 455 081,29	1 086 717,12
– powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	15 797,77	14 916,72
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 937 200,49	1 224 582,30	i) inne	290 350,41	377 796,99
c) inne	473 925,45	530 961,61	4. Fundusze specjalne	3 372 718,27	2 294 818,08
d) dochodzone na drodze sądowej		5 717,00	a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	739 654,66	666 247,29
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 875 025,05	12 371 478,64	b) fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	2 633 063,61	1 626 570,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 875 025,05	12 371 478,64	c) własny fundusz stypendialny		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	d) fundusz rozwoju uczelni		
– udziały lub akcje			e) inne fundusze specjalne*		
– inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 580 035,52	6 292 573,57
– udzielone pożyczki			1. Ujemna wartość firmy		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 580 035,52	6 292 573,57
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	– długoterminowe	1 795 103,81	1 867 249,89
– udziały lub akcje			– krótkoterminowe	10 874 931,71	4 425 323,68
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 875 025,05	12 371 478,64			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 875 025,05	12 371 478,64			
– inne środki pieniężne					
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	465 015,74	433 003,21			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	259 694 831,84	256 441 306,99	Pasywa razem	259 694 831,84	256 441 306,99

*) 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.).

Nazwa uczelni

Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	243 343 506,79	248 720 214,43
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	243 343 506,79	248 720 214,43
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	243 264 010,35	250 225 070,83
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-3 458 165,52	-6 961 060,48
a)	zwiększenie (z tytułu)	646 696,44	0,00
	- zysk z lat ubiegłych	79 496,44	
	- nakłady inwestycyjne	567 200,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 104 861,96	6 961 060,48
	- umorzenia	4 104 861,96	4 147 658,06
	- strata z lat ubiegłych		1 504 856,40
	- likwidacja ST		1 308 546,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	239 805 844,83	243 264 010,35
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników		
	-		
	-		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	79 496,44	-1 504 856,40
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	79 496,44	
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	79 496,44	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	79 496,44	0,00
	- podział zysku	79 496,44	
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
	-		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		1 504 856,40
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	1 046 597,76	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 046 597,76	1 504 856,40
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	-1 504 856,40
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-1 504 856,40
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 046 597,76	0,00
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 046 597,76	0,00
6.	Wynik netto	25 376,50	79 496,44
a)	Zysk netto	25 376,50	79 496,44
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	238 784 623,57	243 343 506,79
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	238 784 623,57	243 343 506,79