

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-04-24

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Akademia Wychowania Fizycznego we Wrocławiu

Siedziba

Województwo: Dolnośląskie

Powiat: Wrocław

Gmina: Wrocław

Miejscowość: Wrocław

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Dolnośląskie

Powiat: Wrocław

Gmina: Wrocław

Nazwa ulicy: al. I. J. Paderewskiego

Numer budynku: 35

Nazwa miejscowości: Wrocław

Kod pocztowy: 51-612

Nazwa urzędu pocztowego: Wrocław

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 8542Z (SZKOŁY WYŻSZE)

Identyfikator podatkowy NIP: 8960007519

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem aktualizacji wyceny, pomniejszonej o umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Okres amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiada okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające ten okres przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351.z późn. zm.), Ustawy o szkolnictwie wyższym i nauce z dnia 20 lipca 2018 r. oraz Ustawy Przepisy wprowadzające - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce z dnia 3 lipca 2018 r.

pozostałe

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	211 629 002,22	180 115 444,68
Aktywa trwałe	195 930 545,69	170 087 947,34
Wartości niematerialne i prawne	30 715,37	31 123,86
Inne wartości niematerialne i prawne	30 715,37	31 123,86
Rzeczowe aktywa trwałe	167 310 478,77	169 761 376,71
Środki trwałe	166 654 060,68	169 622 619,69

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	96 673 963,76	96 834 439,77
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 677 551,57	71 360 993,51
urządzenia techniczne i maszyny	837 724,60	854 130,74
środki transportu	318 698,39	382 650,24
inne środki trwałe	146 122,36	190 405,43
Środki trwałe w budowie	656 418,09	138 757,02
Inwestycje długoterminowe	28 360 962,50	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	28 360 962,50	0,00
w pozostałych jednostkach	28 360 962,50	0,00
- inne papiery wartościowe	28 360 962,50	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	228 389,05	295 446,77
Inne rozliczenia międzyokresowe	228 389,05	295 446,77
Aktywa obrotowe	15 698 456,53	10 027 497,34
Zapasy	403 883,65	314 313,80
Materiały	58 559,34	42 724,76
Półprodukty i produkty w toku	43 296,04	87 509,76
Produkty gotowe	283 831,60	182 893,61
Zaliczki na dostawy i usługi	18 196,67	1 185,67
Należności krótkoterminowe	4 200 335,59	3 988 926,49
Należności od pozostałych jednostek	4 200 335,59	3 988 926,49
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 266 845,36	1 525 259,00
- do 12 miesięcy	1 266 845,36	1 525 259,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 411,51	16 519,60
inne	2 923 078,72	2 447 147,89
Inwestycje krótkoterminowe	10 696 559,76	5 504 901,16
Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 696 559,76	5 504 901,16

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 696 559,76	5 504 901,16
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 696 559,76	5 504 901,16
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	397 677,53	219 355,89
Pasywa razem	211 629 002,22	180 115 444,68
Kapitał (fundusz) własny	191 494 208,20	159 950 633,86
Kapitał (fundusz) podstawowy	177 455 825,44	151 114 944,25
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8 072 036,35	8 636 172,78
Zysk (strata) netto	5 966 346,41	199 516,83
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 134 794,02	20 164 810,82
Rezerwy na zobowiązania	6 651 053,45	5 653 927,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 240 731,00	5 644 702,00
– długoterminowa	5 227 536,00	4 671 339,00
– krótkoterminowa	1 013 195,00	973 363,00
Pozostałe rezerwy	410 322,45	9 225,00
– długoterminowe	214 347,29	0,00
– krótkoterminowe	195 975,16	9 225,00
Zobowiązania długoterminowe	331 227,12	271 420,10
Wobec pozostałych jednostek	331 227,12	271 420,10
kredyty i pożyczki	197 957,21	108 000,00
inne	133 269,91	163 420,10
Zobowiązania krótkoterminowe	7 724 505,10	10 046 500,27
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 780 063,95	4 948 775,44
kredyty i pożyczki	108 000,00	1 881 743,08
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 630 076,84	1 295 317,64
– do 12 miesięcy	1 630 076,84	1 295 317,64
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	74 722,46	62 959,78
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 433 540,62	1 285 484,48

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu wynagrodzeń	227 282,16	9 781,71
inne	306 441,87	413 488,75
Fundusze specjalne	3 944 441,15	5 097 724,83
Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	67 590,60	0,00
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 752 229,68	3 253 854,87
Fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów	1 033 920,38	1 743 869,47
Własny fundusz stypendialny	90 700,49	100 000,49
Rozliczenia międzyokresowe	5 428 008,35	4 192 963,45
Inne rozliczenia międzyokresowe	5 428 008,35	4 192 963,45
- długoterminowe	329 735,15	108 481,20
- krótkoterminowe	5 098 273,20	4 084 482,25

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	71 421 765,97	56 427 013,18
Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 821 420,89	55 965 816,92
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-577 643,26	-349 104,28
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	177 988,34	810 300,54
Koszty działalności operacyjnej	65 241 603,61	56 259 007,35
Amortyzacja	1 149 327,87	669 622,56
Zużycie materiałów i energii	6 641 351,19	5 128 550,83
Usługi obce	6 618 593,86	5 255 395,80
Podatki i opłaty, w tym:	470 250,26	369 486,50
Wynagrodzenia	39 191 380,09	34 510 731,59
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 380 369,72	8 287 997,41

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty rodzajowe	1 817 949,62	2 037 222,66
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 180 162,36	168 005,83
Pozostałe przychody operacyjne	399 944,15	270 536,55
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	28 054,88
Dotacje	159 034,60	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 605,82	46 067,54
Inne przychody operacyjne	220 303,73	196 414,13
Pozostałe koszty operacyjne	464 517,51	190 887,34
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 119,18	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	195 317,28	37 280,93
Inne koszty operacyjne	267 081,05	153 606,41
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 115 589,00	247 655,04
Przychody finansowe	26 690,17	23 049,82
Odsetki, w tym:	26 690,17	23 049,82
Koszty finansowe	133 890,76	71 188,03
Odsetki, w tym:	118 670,04	59 352,68
Inne	15 220,72	11 835,35
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 008 388,41	199 519,83
Podatek dochodowy	42 042,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 966 346,41	199 516,83

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	159 950 633,86	162 441 385,63
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	159 950 633,86	162 441 385,63
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	151 114 944,25	152 791 049,61
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	26 340 881,19	-1 676 105,36

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	29 453 265,95	1 264 163,24
Otrzymanie obligacji skarbowych	28 925 000,00	0,00
Odpis z zysku	199 516,83	1 014 163,24
Dotacja na inwestycje	269 839,32	250 000,00
Środki z likwidacji Funduszu Pomocy Materialnej dla Studentów i Doktorów	58 810,87	0,00
Odpis z funduszu aktualizacji środków trwałych	98,93	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	3 112 384,76	2 940 268,60
Umorzenie budynków i budowli	2 953 281,26	2 940 268,60
Likwidacja środków trwałych	159 103,50	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	177 455 825,44	151 114 944,25
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	8 636 172,78	8 636 172,78
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-564 136,43	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	564 136,43	0,00
Wycena obligacji	564 037,50	0,00
- zbycia środków trwałych	98,93	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 072 036,35	8 636 172,78
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	199 516,83	1 014 163,24
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	199 516,83	1 014 163,24
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	199 516,83	1 014 163,24
zmniejszenie (z tytułu)	199 516,83	1 014 163,24
fundusz zasadniczy	199 516,83	1 014 163,24
Wynik netto	5 966 346,41	199 516,83
zysk netto	5 966 346,41	199 516,83
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	191 494 208,20	159 950 633,86
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	191 494 208,20	159 950 633,86

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	5 966 346,41	199 516,83
Korekty razem	2 531 694,00	2 605 102,38
Amortyzacja	1 149 327,87	669 622,56
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 716,02	-1 117,24
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 146,48	50 914,84
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-28 054,88
Zmiana stanu rezerw	997 126,45	557 354,00
Zmiana stanu zapasów	-89 569,85	-25 261,95
Zmiana stanu należności	-137 116,64	401 350,56
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-583 217,31	168 993,48
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 123 780,98	747 751,15
Inne korekty	48 500,00	63 549,86
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 498 040,41	2 804 619,21
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	40 162,60
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	40 162,60
Wydutki	1 849 733,44	1 111 391,27
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 849 733,44	1 111 391,27
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 849 733,44	-1 071 228,67
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	250 000,00	250 000,00
Inne wpływy finansowe	250 000,00	250 000,00
Wydutki	1 701 932,35	1 039 466,17
Spłaty kredytów i pożyczek	1 683 785,87	988 551,33

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki	18 146,48	50 914,84
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 451 932,35	-789 466,17
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	5 196 374,62	943 924,37
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 191 658,60	945 041,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 716,02	1 117,27
Środki pieniężne na początek okresu	5 507 452,98	4 563 528,61
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	10 703 827,60	5 507 452,98
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 695 785,31	5 040 713,10

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia w załączniku

Załączony plik

informacja_dodatkowa.docx

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 008 388,41
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	148 295,46
korekta odpisów aktualizujących na należności (Artykuł 16)	20 605,82
naliczone odsetki od należności (Artykuł 16)	21 549,01
koszty utrzymania obiektów socjalnych (Artykuł 16)	101 904,36
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 236,27
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	442 346,67
opłaty za nieobowiązkowe członkostwo (Artykuł 16, Punkt 25a)	13 908,60

	Rok bieżący
odpisy aktualizujące na należności (Artykuł 16)	195 317,28
koszty reprezentacji (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	29 732,92
naliczone odsetki od zobowiązań (Artykuł 16)	100 111,00
koszty obiektów socjalnych finansowane z ZFŚS (Artykuł 16)	101 904,36
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 372,51
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	971 316,84
składki ZUS (Artykuł 16, Punkt 57a)	59 352,19
rezerwy na koszty (Artykuł 16, Punkt 26)	897 147,45
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	14 817,20
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	50 804,21
amortyzacja podatkowa (Artykuł 16)	50 804,21
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 201 834,73
K. Podatek dochodowy	0,00