

105

CHARAKTERYSTYKA PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO AKADEMII EKONOMICZNEJ W KRAKOWIE NA 2003 R.

Stosownie do obowiązujących zasad plan obejmuje cztery działy:

1. Rachunek zysków i strat.
2. Fundusze
3. Zatrudnienie i wynagrodzenie w grupach stanowisk.
4. Dane uzupełniające.

Rachunek zysków i strat zbudowany został z uwzględnieniem zasad znowelizowanej ustawy o rachunkowości, a w szczególności zasady współmierności i ostrożności. Zachowanie zasady ostrożności sprawia, że w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. Zdarzenia te należy uwzględnić także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Należy zaznaczyć, że z uwzględnieniem zasad znowelizowanej ustawy o rachunkowości zostało sporządzone zarówno sprawozdanie finansowe za 2002 r. jak i projekcja finansowa na 2003 r.

W planowanym rachunku zysków i strat założono nieznaczny przyrost zarówno przychodów jak i kosztów w stosunku do wartości zrealizowanych w 2002 r.

Na taki stan rzeczy wpływają następujące elementy po stronie przychodów:

- dotacja budżetowa na poziomie roku ubiegłego;
- trudna do oszacowania ilość studentów, którzy podejmą płatne studia;
- prawdopodobne zmniejszenie innych przychodów.

Jest to niezbędne w celu wygenerowania środków niezbędnych do zakończenia budowy pawilonu naukowo-dydaktycznego Wydziału Finansów.

Nakłady na jego dokończenie stanowią kwotę 19.037 tys.zł.

Źródłem finansowania inwestycji są środki MENiS, KBN i własne Uczelni. Do końca 2002 r. środki ministerstwa zostały zaangażowane w kwocie 6.600 tys. zł, KBN w kwocie 6.000 tys. zł natomiast własne Uczelni w kwocie 5.607 tys.zł.

W roku 2003 r. ministerstwo partycypować będzie kwotą 2.000 tys. zł, KBN- 4.000 tys. zł, Uczelnia-3.000 tys. zł.

Po urealnieniu nakładów niezbędnych do poniesienia w celu zakończenia inwestycji i oddania obiektu do użytkowania ich wartość kształtuje się na poziomie 19.037 tys. zł.

Odrębną sprawą jest konieczność wygenerowania środków na remonty starych obiektów Uczelni. Biorąc pod uwagę wieloletnie zaniedbania w systematycznym prowadzeniu robót konserwatorskich substancji budowlanej, komisja powołana w celu dokonania oceny stanu obiektów i ustalenia zakresu robót remontowych, uwzględniając najpilniejsze potrzeby Akademii i niezbędne prace, jakie należy wykonać w najbliższym okresie celem niedopuszczenia do dalszej degradacji istniejącej substancji budowlanej a także zagwarantowania bezpieczeństwa uczestnikom procesu dydaktycznego, oszacowała wartość tych prac na kwotę 6.026 tys. zł, z tego do wykonania w 2003 r.-1.831 tys. zł, a w 2004 r.2.565 tys. zł.

Wobec wyżej przedstawionych faktów niezbędne jest podjęcie działań ograniczających koszty bieżącej działalności.

Plan przewiduje więc utrzymanie kosztów na poziomie roku ubiegłego. Wzrostu kosztów nie powinno pociągnąć za sobą uruchomienie nowych zamiejscowych ośrodków dydaktycznych, gdyż winno się to odbyć poprzez obniżenie kosztów działalności Uczelni w Krakowie.

Plan zakłada oszczędne gospodarowanie środkami funduszu pomocy materialnej dla studentów, gdyż w roku ubiegłym wydatki przewyższyły przychody.

Obecnie plan zakłada rezerwę na nieprzewidziane wydatki.

Również na poziomie roku ubiegłego pozostaje wartość wynagrodzeń.

Plan nie obejmuje wzrostu wynagrodzeń, wynikających z zapowiedzianych przez MENiS podwyżek.

Plan wydaje się być realnym i tak został oceniony przez Senacką Komisję ds. Finansów.

Plan rzeczowo – finansowy na rok 2003

Dział I. Rachunek zysków i strat – w tysiącach złotych z jednym znakiem po przecinku

WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA	
		Wykonanie za 2002 r.	Plan na 2003 r.
<i>1</i>		<i>2</i>	<i>3</i>
A. Przychody z działalności operacyjnej (02+07+16+17+18+19)	01	94 822,0	95 492,4
Przychody ogółem z działalności dydaktycznej (03+04+05+06)	02	90 260,2	90 723,4
z tego:			
dotacje z budżetu	03	35 017,3	35 023,4
środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków	04	-	
opłaty za zajęcia dydaktyczne	05	48 169,5	49 200,0
pozostałe	06	7 073,4	6 500,0
Przychody ogółem z działalności badawczej (08+09+10+11+12+13+15)	07	4 094,7	4 269,0
z tego:			
dotacje na finansowanie działalności statutowej	08	2 291,7	2400,0
dotacja na badania własne	09	922,1	900,0
dotacja na specjalne programy i urządzenia badawcze (SPUB)	10	-	-
środki na działalność wspomagającą badanie	11	-	-
środki na realizację projektów badawczych	12	513,2	500,0
środki na realizację projektów celowych otrzymane na podstawie umowy	13	-	-
w tym z KBN	14	-	-
sprzedaż pozostałych prac i usług badawczych	15	367,7	370,0
Przychody ogółem wydzielonej działalności gospodarczej	16	-	-
Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	17	239,6	250,0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	18	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	19	227,5	250,0
w tym zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20	0,2	0,2

cd. działu I. Rachunek zysków i strat – w tysiącach złotych z jednym znakiem po przecinku

WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA	
		Wykonanie za 2002 r.	Plan na 2003 r.
<i>1</i>		<i>2</i>	<i>3</i>
B. Koszty działalności operacyjnej (36+40+41)	21	93 097,5	94 072,0
Amortyzacja	22	3 242,6	3 500,0
Zużycie materiałów i energii	23	5 396,0	5 600,0
w tym energia	24	2 043,8	2 500,0
Usługi obce	25	7 620,0	7 650,0
Podatki i opłaty	26	-	-
Wynagrodzenia	27	57 315,3	57 438,2
w tym wynagrodzenia osobowe	28	51 974,1	52 097,0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	29	12 361,8	12 503,8
w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy	30	8 836,8	8 856,5
Pozostałe koszty rodzajowe	31	2 836,8	3 100,0
w tym:			
aparatura naukowo-badawcza	32	1 067,5	1 000,0
podróże służbowe	33	835,9	980,0
Ogółem koszty rodzajowe (22+23+25+26+27+29+31)	34	88 772,5	89 792,0
Zmiana stanu produktów (+, -)	35	-419,2	-220,0
Ogółem koszty własne działalności eksploatacyjnej (34+35)	36	88 353,3	89 572,0
z tego:			
działalności dydaktycznej	37	84 258,6	85 303,0
działalności badawczej	38	4 094,7	4 269,0
wydzielonej działalności gospodarczej	39	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	41	4 744,2	4500,0

w tym strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	42	21,9	-
--	----	------	---

cd. działu I. Rachunek zysków i strat – w tysiącach złotych z jednym znakiem po przecinku

WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA	
		Wykonanie za 2002 r.	Plan na 2003 r.
<i>1</i>		<i>2</i>	<i>3</i>
C. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (01 – 21)	43	1 724,5	1 420,4
D. Przychody finansowe	44	630,1	650,0
w tym odsetki uzyskane i należne	45	630,1	650,0
E. Koszty finansowe	46	78,2	50,0
w tym odsetki zapłacone i zarachowane	47	78,2	50,0
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (43+44-46)	48	2 276,4	2 020,4
G. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (50-51)	49	-	-
Zyski nadzwyczajne	50	-	-
Straty nadzwyczajne	51	-	-
H. Zysk (strata) brutto (48+49)	52	2 276,4	2 020,4
I. Podatek dochodowy	53	17,5	18,0
w tym część bieżąca	54	17,5	18,0
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	55	-	-
K. Zysk (strata) netto (52-53-55)	56	2 258,9	2002,4

Dział II. Fundusze – w tysiącach złotych z jednym znakiem po przecinku

WYSZCZEGÓLNIENIE			KWOTA		
			Wykonanie za 2002 r.	Plan na 2003 r.	
<i>1</i>			<i>2</i>	<i>3</i>	
Fundusz pomocy materialnej dla studentów	stan funduszu na początku roku		01	362,5	-38,9
	zwiększenia ogółem		02	8 938,7	9 015,0
	w tym:	dotacja z budżetu	03	6 853,0	6 915,0
		opłaty za korzystanie z domów studenckich	04	2 085,7	2 100,0
		opłaty za korzystanie ze stołówek studenckich	05	-	-
	zmniejszenia ogółem		06	9 340,1	8 795,0
	w tym:	stypendia socjalne	07	1 324,3	1 100,0
		stypendia za wyniki w nauce	08	4 412,5	4 200,0
		stypendia specjalne dla osób niepełnosprawnych	09	29,7	30,0
		zapomogi	10	10,9	15,0
		koszty prowadzenia domów studenckich	11	2384,3	2 200,0
		dopłaty do domów studenckich	12	-	-
		dopłaty do zakwaterowania w innych obiektach niż domy studenckie	13	675,0	700,0
		koszty prowadzenia stołówek studenckich	14	-	-
		dopłaty do stołówek studenckich	15	-	-
		dopłaty do wyżywienia w innych obiektach niż stołówki studenckie	16	503,4	550,0
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (01+02-06)		17	-38,9	181,1
Własny fundusz stypendialny	stan funduszu na początek roku		18	-	-
	zwiększenie ogółem		19	-	-
	w tym odpisy z zysku netto		20	-	-
	zmniejszenia ogółem		21	-	-
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (18+19-21)		22	-	-

cd. działu II. Fundusze – w tysiącach złotych z jednym znakiem po przecinku

WYSZCZEGÓLNIENIE			KWOTA		
			Wykonanie za 2002 r.	Plan na 2003 r.	
<i>1</i>			<i>2</i>	<i>3</i>	
Uczelniany fundusz nagród	stan funduszu na początek roku		23	-	-
	zwiększenia ogółem		24	-	-
	w tym odpisy z zysku netto		25	-	-
	zmniejszenia ogółem		26	-	-
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (23+24-26)		27	-	-
Fundusz wdrożeńiowy	stan funduszu na początek roku		28	-	-
	zwiększenia ogółem		29	-	-
	zmniejszenia ogółem		30	-	-
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (28+29-30)		31	-	-
Fundusz zasadniczy	stan funduszu na początek roku		32	56 131,5	70 354,8
	zwiększenia ogółem		33	17 729,3	11 758,9
	w tym:	dotacja z budżetu	34	6 800,0	6 000,0
		odpisy z zysku netto	35	9 310,0	2 258,9
		aktualizacja wyceny	36	-	-
	zmniejszenia ogółem		37	3 506,0	3 500,0
	w tym:	pokrycie straty netto	38	162,7	-
		aktualizacja wyceny	39	-	-
	stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego (32+33-37)		40	70 354,8	78 613,7

117

Dział III. Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach stanowisk

a - wykonanie za 2002 r.

b - plan na 2003 r.

Wyszczególnienie	Poz	z tego w grupach stanowisk:							z tego rozliczani w ramach:	
		Razem (4+5+6+7)	profesorów	docentów, adiunktów i starszych wykładowców	asystentów, wykładowców, lektorów i instruktorów	pracowników niebędących nauczycielami akademickimi (8+9)	działalności dydaktycznej	pomocy materialnej dla studentów		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Przeciętne zatrudnienie	a	01	1 225	92	294	238	601	577	24	
	b	02	1 240	95	298	246	601	577	24	
Wynagrodzenia planowe	a	03	27 742,6	6 307,5	9 171,8	3 829,1	8 434,2	8 131,2	303,0	
	b	04	27 790,0	6 390,0	9 300,0	3 900,0	8 200,0	7 897,0	303,0	
z tego:										
Wynagrodzenia osobowe	a	05	25 731,4	5 834,1	8 498,7	3 548,5	7 850,1	7 569,1	281,0	
	b	06	25 704,2	5 910,0	8 618,0	3 614,0	7 562,2	7 281,2	281,0	
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	a	07	2 011,2	473,4	673,1	280,6	584,1	562,1	22,1	
	b	08	2 085,1	480,0	682,0	286,0	637,8	615,8	22,0	
Wynagrodzenia ponadplanowe - ponad ustalony poziom wynagrodzeń	a	09	24 791,3	5 636,3	8 195,8	3 421,6	7 537,6	7 347,6	190,0	
	b	10	24 800,0	5 640,0	8 198,0	3 423,0	7 539,0	7 349,0	190,0	
z tego:										
Wynagrodzenia osobowe	a	11	23 156,8	5 251,9	7 648,8	3 193,5	7 062,6	6 883,6	179,0	
	b	12	23 165,0	5 255,0	7 651,0	3 195,0	7 064,0	6 885,0	179,0	
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	a	13	1 634,5	384,4	547,0	228,1	475,0	464,0	11,0	
	b	14	1 635,0	385,0	547,0	228,0	475,0	464,0	11,0	
Wynagrodzenia planowe i ponadplanowe - razem	a	15	52 533,1	11 943,8	17 367,6	7 250,7	15 971,8	15 478,8	493,0	
	b	16	52 590,0	12 030,0	17 498,0	7 323,0	15 739,0	15 246,0	493,0	

Należy podać:

- zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

- wynagrodzenia w tysiącach złotych z jednym znakiem po przecinku

Dział IV. Dane uzupełniające

WYSZCZEGÓLNIENIE		Jednostka miary	Wykonanie za 2002 r.	Plan na 2003 r.	
1		2	3	4	
Liczba studentów ogółem (02+04)		01	osoby	18 958	19 500
z tego:	studiów dziennych	02	osoby	6 642	6 900
	w tym: nowo przyjętych	03	osoby	1 776	2 000
	studiów wieczorowych, zaocznych i eksternistycznych	04	osoby	12 316	12 600
	w tym: nowo przyjętych	05	osoby	3 783	4 000
Liczba studentów otrzymujących stypendia z funduszu pomocy materialnej dla studentów		06	osoby	2 800	2900
Liczba miejsc w domach studenckich		07	miejsca	855	855
Liczba uczestników studiów doktoranckich		08	osoby	117	140
w tym	liczba uczestników studiów doktoranckich pobierających stypendia	09	osoby	-	-
Kwota stypendiów doktoranckich		10	tys. zł	-	-
Przeciętna liczba zatrudnionych ogółem		11	etaty	1 225	1 240
Wynagrodzenia ogółem		12	tys. zł	52 533,9	52 590,0
w tym	wynagrodzenia osobowe	13	tys. zł	48 888,2	48 869,2
Koszty remontów budynków i budowli		14	tys. zł	1 609,7	1 831,3
w tym:	remontów domów i stołówek studenckich	15	tys. zł	390,4	114,5
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe (wartość od początku roku do końca okresu sprawozdawczego)		16	tys. zł	14 210,7	13 500,0
w tym: nakłady na urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu i inne środki trwałe		17	tys. zł	5 422,8	4 500,0

.....
(imię, nazwisko i telefon
osoby sporządzającej)

.....
(miejscowość, data)

REKTOR

Prof. dr hab. Ryszard Borowiecki
.....
(pieczęćka imienna i podpis
osoby zatwierdzającej)