

**Ogólnopolski Operator Oświaty**  
ul. Jana Gorzyczewskiego 2/7  
60-554 Poznań  
NIP: 7781395875

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 2023-01-01...2023-12-31**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **2023-01-01...2023-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2024-06-26**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Ogólnopolski Operator Oświaty**Siedziba: **województwo wielkopolskie, powiat M.Poznań, gmina Poznań-Jeżyce, miejscowość Poznań**Adres: **ul. Jana Górczyczewskiego 2/7 60-554 Poznań**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z, 8510Z, 8520Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 7781395875

Numer KRS: 0000044866

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

2023-01-01...2023-12-31

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

I. Wartości niematerialne i prawne

• Wartości niematerialne i prawne służące działalności pożytku publicznego, działalności statutowej i działalności pomocniczej wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe i ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach wartości niematerialnych i prawnych Fundacja przyjęła następujące ustalenia:

• Wartości niematerialne i prawne Fundacja wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów bez względu na ich wartość początkową.

• Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 10.000,00 PLN Fundacja dokonuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 PLN Fundacja dokonuje co miesiąc na ostatni dzień każdego miesiąca. Okres amortyzacji rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania

składnika do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

II. Środki trwałe

- Środki trwałe służące działalności pożytku publicznego oraz działalności statutowej i pomocniczej wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe i ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozyskiwane są one z dotacji oświatowych oraz projektów.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych Fundacja przyjęła następujące ustalenia:

- Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 PLN Fundacja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów jako wyposażenie ewidencjonowane oraz wprowadza do ewidencji pozabilansowej.
  - Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 Fundacja wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są co miesiąc na ostatni dzień każdego miesiąca. Okres amortyzacji rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych od wszystkich środków trwałych dokonuje się metodą liniową. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika.
  - Środki trwałe zakupione ze środków miast (dotacji oświatowych) oraz nabytych w związku z realizacją projektów z EFS-u i projektów JST z uwagi na ich ograniczone dysponowanie oraz na szybszy proces ekonomiczny ich zużycia wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów ale odpisy amortyzacyjne dokonywane są w 100% w miesiącu ich nabycia.
- III. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- IV. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się następująco:
- materiały i towary - wg ceny zakupu

Dla materiałów i towarów będących na stanie magazynowym prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

V. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

VI. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

VII. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzaju.

VIII. Rezerwy tworzone są na dzień bilansowy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, które są w toku i wymagają tworzenia rezerw. Rezerwy te odnoszone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

IX. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazuje się jako krótkoterminowe.

### II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

I. Przychody z tytułu refaktur lub dotyczące pozostałej sprzedaży pomocniczej obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług VAT ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody uzyskane w ramach dotacji na działalność statutową oraz z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego obejmują należne lub uzyskane kwoty, ujmowane w okresach, których dotyczą.

II. Koszty ewidencjonowane są zarówno w układzie rodzajowym, jak i w kalkulacyjnym.

- Koszty realizacji zadań statutowych stanowią środki pieniężne i inne aktywa finansowe wydatkowane na cele statutowe. Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i funkcjonalnym, szczegółowo i przejrzysto wydzielając poszczególne zadania statutowe oraz prowadzoną pomocniczą działalność statutową.

- Koszty administracyjne (koszty administracji centralnej oraz koszty zarządu)

stanowią koszty związane z funkcjonowaniem wszystkich placówek oświatowych i projektów, są to tak zwane koszty pośrednie, czyli zużycie materiałów i energii, usługi obce, opłaty, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty, w tym usługi bankowe.

- Koszty zarządu są to koszty niepodzielne i obejmują wszystkie koszty związane z zarządzeniem Fundacji.

III. Przychody przyszłych okresów i rozliczenia międzyokresowe

- Na przychody przyszłych okresów składają się otrzymane, ale niewykorzystane w bieżącym roku kwoty dotacji z projektów.

- Na rozliczenia międzyokresowe składają się czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są to udokumentowane koszty dotyczące roku 2023.

- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, odprawy emerytalne i koszty badania sprawozdania finansowego.

IV. Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne związane z działalnością Fundacji.

- przychody finansowe z tytułu odsetek, dodatnich różnic kursowych.

- koszty finansowe z tytułu odsetek, ujemnych różnic kursowych

- opodatkowanie - wynik finansowy brutto korygują zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczonego wyłącznie od środków wydatkowanych na inne cele niż statutowe.

Fundacja korzysta ze zwolnienia z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie artykułu 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku

### II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

I. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

II. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

- III. Sprawozdanie finansowe sporządza się w walucie polskiej w złotych i groszach, bez uproszczeń.
- IV. Sprawozdanie finansowe jednostki za 2023 r. zgodnie z Ustawą o rachunkowości jest objęte obowiązkiem badania przez biegłego rewidenta, podlega badaniu zgodnie z Ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Dodatkowo, sprawozdanie finansowe obejmuje zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.
- V. Rachunek wyników. W celu precyzyjniejszego przedstawienia efektywności poszczególnych rodzajów działalności i wyniku finansowego Fundacji rachunek wyników sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej oraz w wersji porównawczej.  
Fundacja przy sporządzaniu rachunku kalkulacyjnego zmodyfikowała standardowy wzór rachunku na potrzeby własne i po to, aby w sposób jak najbardziej realny przedstawiać różne działalności Fundacji.
- VI. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.
- VII. Jednostka podlega obowiązkowemu stosowaniu i stosuje rozporządzenie o instrumentach finansowych zgodnie z art. 28 b) UoR.

#### II.8.4. Pozostałe

Fundacja pracuje w oparciu o zapisy statutu. W 2023 r. Fundacja realizowała swoje cele statutowe poprzez:

- Powadzenie przedszkoli na terenie :
  - miasta Poznania i powiatu poznańskiego (14 przedszkoli z filiami),
  - miasta Wrocławia (13 przedszkoli z filiami),
  - miasta Łodzi (2 przedszkola z filiami),
  - miasta Gdańska (6 przedszkoli),
  - gminy Kowal (1 przedszkole),
  - gminy Ełk (3 przedszkola),
  - gminy Osiek Mały (1 przedszkole),
  - gminy Kowale (1 przedszkole),
  - miasta Pruszcz Gdański (1 przedszkole)
  - miasta Pabianice (1 przedszkole)
- Prowadzenie szkół podstawowych na terenie:
  - miasta Poznania (3 szkoły podstawowe),
  - miasta Gdańska (2 szkoły podstawowe),
  - miasta Wrocławia (3 szkoły podstawowe),
  - gminy Kowal (1 szkoła podstawowa w Nakonowie),
  - miasta Łodzi (1 szkoła podstawowa),
  - gminy Ełk (1 szkoła podstawowa).
- Prowadzenie liceum na terenie:
  - miasta Poznania (1 liceum)
- Realizowała projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 (RPO WD) współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Realizowała projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 (RPO WP) współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Realizowała projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 (RPO WK-P) współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Realizowała projekty w ramach programu Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014 -2020 (PO WER) współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Realizowała projekt w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.
- Realizowała projekty dofinansowane z budżetów JST.
- Realizowała projekty z Krajowego Funduszu Szkoleniowego.
- Realizowała projekty z dotacji celowych budżetu państwa na zakup nowości wydawniczych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”.
- Realizowała projekty z Wojewódzkich Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- Realizowała projekt w ramach ERASMUS PLUS
- Realizowała projekty grantowe

#### II.9. Informacja uszczegółwiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2023-12-31	Stan na 2022-12-31
	<b>Aktywa</b>	<b>24 413 884,92</b>	<b>21 416 616,30</b>
A	+Aktywa trwałe	19 029 568,75	13 896 304,28
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	6 518 606,76	5 231 433,31
A.II.1	+Środki trwałe	4 775 883,48	4 888 710,03
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 092 083,76	4 142 881,59
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	420 459,06	435 358,30
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	1 575,87	2 580,46
A.II.1.D	+środki transportu	261 764,79	307 889,68
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	1 742 723,28	342 723,28
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	414 774,86	338 490,96
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	414 774,86	338 490,96
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	12 096 187,13	8 326 380,01
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	12 096 187,13	8 326 380,01
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12 096 187,13	8 326 380,01
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	6 616 187,12	6 756 380,01
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	5 480 000,01	1 570 000,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	5 384 316,17	7 520 312,02
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	2 646 794,15	3 499 520,02

Numer	Opis	Stan na 2023-12-31	Stan na 2022-12-31
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	738 812,57	2 042 201,17
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	738 812,57	2 042 201,17
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	738 812,57	2 042 201,17
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	1 907 981,58	1 457 318,85
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 845 423,35	1 444 489,47
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	1 845 423,35	1 444 489,47
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 020,80	8 942,72
B.II.3.C	+inne	44 537,43	3 886,66
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	2 737 522,02	3 800 753,63
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 737 522,02	3 800 753,63
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	535 695,34	183 555,98
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	535 695,34	183 555,98
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 201 826,68	3 617 197,65
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 201 826,68	3 617 197,65
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	220 038,37
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>24 413 884,92</b>	<b>21 416 616,30</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	4 180 235,79	4 038 894,42
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	1 015 106,05	1 015 106,05
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	41 585,64	41 585,64
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	4 341 493,03	4 383 196,86
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	4 341 493,03	4 383 196,86
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 400 994,13	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	183 045,20	-1 400 994,13
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 233 649,13	17 377 721,88
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	645 892,43	553 421,93

Numer	Opis	Stan na 2023-12-31	Stan na 2022-12-31
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	538 538,47	475 708,27
B.I.2.A	+/- długoterminowa	61 845,84	101 286,75
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	476 692,63	374 421,52
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	107 353,96	77 713,66
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	107 353,96	77 713,66
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	11 857 601,46	11 258 281,59
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	11 857 601,46	11 258 281,59
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	11 846 617,56	11 188 575,51
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	10 983,90	69 706,08
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	6 002 815,34	4 890 650,28
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	510 189,27	95 299,74
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	330 189,27	25 854,70
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	330 189,27	25 854,70
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	180 000,00	69 445,04
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 492 626,07	4 795 350,54
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	3 951 032,90	3 499 293,58
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	81 609,29	149 635,25
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 269 587,91	1 059 863,45
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	1 269 587,91	1 059 863,45
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 038,63	26 549,67
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	30 530,83	394,57
B.III.3.I	+inne	93 826,51	59 614,02
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	1 727 339,90	675 368,08
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	1 727 339,90	675 368,08
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	1 727 339,90	675 368,08

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2023-01-01...2023-12-31	Za okres 2022-01-01...2022-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>161 276 695,92</b>	<b>122 583 035,85</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	161 276 695,92	122 583 035,85
A.I.A	+Przychody z działalności pomocniczej do działalności nieodpłatnej	19 232 774,37	14 787 228,59
A.I.B	+Przychody z działalności statutowej	142 043 921,55	107 795 807,26
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>160 351 240,99</b>	<b>122 592 854,03</b>
B.I	+Amortyzacja	1 036 078,03	1 414 184,70
B.II	+Zużycie materiałów i energii	9 073 993,77	8 588 462,77
B.III	+Usługi obce	60 031 224,94	45 220 320,36
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	94 366,81	82 398,74
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	74 286 605,21	55 325 874,94
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 087 050,52	11 353 261,86
	- emerytalne	6 942 132,03	5 547 450,80
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	741 921,71	608 350,66
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>925 454,93</b>	<b>-9 818,18</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 372 155,10</b>	<b>4 175 177,27</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	5 372 155,10	4 175 177,27
D.IV.A	+Zbiórka publiczna	0,00	0,00
D.IV.B	+Darowizny otrzymane	1 446 696,04	212 485,34
D.IV.C	+inne przychody operacyjne	3 813 463,90	3 918 853,23
D.IV.D	+Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 1%	111 995,16	43 838,70
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 922 799,30</b>	<b>4 600 282,80</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	140 913,30	720,41
E.III	+Inne koszty operacyjne	4 781 886,00	4 599 562,39
E.III.A	+Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	74 284,74	182 899,30
E.III.B	+Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
E.III.C	+Darowizny przekazane	12 000,00	52 500,00
E.III.D	+Inne koszty operacyjne	4 695 601,26	4 364 163,09
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 374 810,73</b>	<b>-434 923,71</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>626 774,66</b>	<b>472 698,57</b>
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	72 493,15	113 493,60
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	72 493,15	113 493,60
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	72 493,15	113 493,60
G.II	+Odsetki, w tym:	554 281,51	337 304,98
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00



Numer	Opis	Za okres 2023-01-01...2023-12-31	Za okres 2022-01-01...2022-12-31
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	21 899,99
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 818 540,19</b>	<b>1 438 768,99</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	1 812 505,25	1 383 230,84
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	6 034,94	55 538,15
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>183 045,20</b>	<b>-1 400 994,13</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>183 045,20</b>	<b>-1 400 994,13</b>

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2023-01-01...2023-12-31	Za okres 2022-01-01...2022-12-31
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 038 894,42</b>	<b>5 481 592,38</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 038 894,42</b>	<b>5 481 592,38</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 015 106,05	2 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 013 106,05
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 013 106,05
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.1.b	+/- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych na działania statutowe	0,00	1 013 106,05
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 015 106,05	1 015 106,05
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	41 585,64	41 585,64
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	41 585,64	41 585,64
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	4 383 196,86	4 424 900,69
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-41 703,83	-41 703,83
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.1.a	+ujawnienie wartości rynkowej prawa wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	41 703,83	41 703,83
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.1.2.b	+/- odpis aktualizujący prawo wieczystego użytkowania gruntu	41 703,83	41 703,83
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 341 493,03	4 383 196,86
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 400 994,13	1 013 106,05
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 171 003,58
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 171 003,58
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 171 003,58
II.e.2.2.a	+/- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 157 897,53
II.e.2.2.b	+/- przeznaczenie na fundusz statutowy	0,00	1 013 106,05
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 400 994,13	-1 157 897,53
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2023-01-01...2023-12-31	Za okres 2022-01-01...2022-12-31
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 400 994,13	-1 157 897,53
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 157 897,53
II.e.5.2.a	+/-przeznaczenie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	1 157 897,53
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 400 994,13	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 400 994,13	0,00
II.f	+Wynik netto	183 045,20	-1 400 994,13
II.f.1	+zysk netto	183 045,20	0,00
II.f.2	-strata netto	0,00	1 400 994,13
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 180 235,79</b>	<b>4 038 894,42</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 180 235,79</b>	<b>4 038 894,42</b>

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2023-01-01...2023-12-31	Za okres 2022-01-01...2022-12-31
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>4 929 914,50</b>	<b>-815 760,73</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	183 045,20	-1 400 994,13
A.II	+Korekty razem	4 929 914,50	585 233,40
A.II.1	+Amortyzacja	1 036 078,03	1 414 184,70
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	903 531,59	987 265,75
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	92 470,50	115 582,62
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
A.II.7	+Zmiana stanu należności	776 441,97	-1 980 166,79
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	709 189,33	-454 869,34
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 272 010,19	503 236,46
A.II.10	+Inne korekty	140 192,89	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 112 959,70	-815 760,73
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-5 889 765,06</b>	<b>-5 169 683,29</b>
B.I	+Wpływy	4 775 190,25	5 372 112,57
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	-45 130,03
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	4 775 190,25	5 417 242,60
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	4 775 190,25	5 417 242,60
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	183 048,11	113 493,60
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4 199 999,99	5 100 000,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	392 142,15	203 749,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	10 664 955,31	10 541 795,86
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 364 955,31	1 273 795,86
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	8 300 000,00	9 268 000,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	8 300 000,00	9 268 000,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	3 048 000,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	8 300 000,00	6 220 000,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 889 765,06	-5 169 683,29
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-638 565,61</b>	<b>5 909 508,44</b>
C.I	+Wpływy	3 000 000,00	8 025 590,96
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	3 000 000,00	8 025 590,96
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	3 638 565,61	2 116 082,52
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	1 948 498,52	722 893,99
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2023-01-01...2023-12-31	Za okres 2022-01-01...2022-12-31
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49 205,88	60 415,87
C.II.8	+Odsetki	1 640 861,21	1 332 772,66
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-638 565,61	5 909 508,44
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 415 370,97</b>	<b>-75 935,58</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 415 370,97</b>	<b>-75 935,58</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 617 197,65</b>	<b>3 693 133,23</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>2 201 826,68</b>	<b>3 617 197,65</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**VII.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia na 31-12-2023**

Dodatkowe informacje i objaśnienia na 31-12-2023

Załączony plik: **Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_31.12.2023.pdf**

**VII.2. Rachunek\_wyników\_wersja\_kalkulacyjna\_31-12-2023**

Rachunek\_wyników\_wersja\_kalkulacyjna\_31-12-2023

Załączony plik: **RZiS\_WK\_31-12-2023.pdf**

## VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	183 045,20	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	143 168 899,14	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.1.	Przychody przeznaczone na cele statutowe Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 4 Lit.	1 124 977,59	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.2.	Dotacje, subwencje, dopłaty (projekty) Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	4 031 997,56	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.3.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit.	138 011 923,99	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	408 999,31	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.1.	Naliczone odsetki od pożyczek Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	295 695,34	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.2.	Rozwiązanie rezerwy Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4 Lit. e	77 713,56	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.3.	Podatek VAT - odliczenie po uregulowaniu zobowiązania Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 6 Lit.	14 251,29	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.4.	Likwidacja środka trwałego w leasingu kwalifikowanym do celów bilansowych Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 6 Lit. a	21 339,02	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	133 555,98	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	143 407 067,90	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.1.	Wydatki sfinansowane bezpośrednio z przychodów uzyskanych z dotacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	142 043 921,55	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.2.	Zwrot dotacji Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	754 141,09	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.3.	Odsetki budżetowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	150 961,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.4.	Aktualizacja aktywów niefinansowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26 Lit. a	140 913,30	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.5.	Darowizny rzeczowe wykorzystywane na potrzeby jednostki Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	74 284,74	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.6.	Spisanie nieściągalnych należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 25 Lit.	70 280,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.7.	Rezerwa urlopową i emerytalną Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	62 830,20	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.8.	Amortyzację samochodów w leasingu operacyjnym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	43 876,44	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.9.	Paliwo i usługi dotyczące samochodów osobowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.	26 523,04	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
E.10.	Odsetki naliczone Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	16 514,75	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.11.	Przekazane darowizny Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 14 Lit.	12 000,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.12.	Pozostałe	10 821,79	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	45 536,67	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.1.	Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego za 2023 r. Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	23 370,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.2.	Odsetki naliczone Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	22 166,67	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	125 586,67	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.1.	Odsetki naliczone w 2022 r., zapłacone w 2023 r. Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	105 291,67	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.2.	Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego za 2022 r. Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	20 295,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	65 720,63	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.1.	Raty leasingowe Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	65 720,63	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis



Jednostka:

Ogólnopolski Operator Oświaty

ul. Gorczyzewskiego 2/7

60-554 Poznań

NIP: 7781395875

**RACHUNEK WYNIKÓW ( WARIANT KALKULACYJNY)****sporządzony za okres****2023-01-01...2023-12-31**

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1	2		
A.	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - Dotacje Oświatowe	138 011 923,99	103 080 186,54
B.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej - Dotacje Oświatowe	141 272 039,58	105 312 970,73
C.	<b>Wynik na działalności statutowej nieodpłatnej - Dotacje Oświatowe ( A-B )</b>	<b>-3 260 115,59</b>	<b>-2 232 784,19</b>
D.	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - PROJEKTY	4 031 997,56	4 715 620,72
E.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej - PROJEKTY	3 429 361,79	4 720 557,51
F.	<b>Wynik na działalności statutowej nieodpłatnej - PROJEKTY ( D-E)</b>	<b>602 635,77</b>	<b>-4 936,79</b>
G.	Przychody z działalności pomocniczej do działalności statutowej nieodpłatnej	19 232 774,37	14 787 228,59
H.	Koszty z działalności pomocniczej do działalności statutowej nieodpłatnej	14 232 320,31	10 697 429,31
I.	<b>Wynik na działalności pomocniczej do działalności statutowej nieodpłatnej ) (J-K )</b>	<b>5 000 454,06</b>	<b>4 089 799,28</b>
J.	Koszty administracji centralnej	7 712,16	60 973,60
K.	Koszty ogólnego zarządu	1 409 807,15	1 800 922,88
L.	<b>Zysk (strata) na działal. stat. I gosp (C+F+I+L ) - (L+M )</b>	<b>925 454,93</b>	<b>-9 818,18</b>
M.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 372 155,10</b>	<b>4 175 177,27</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	5 372 155,10	4 175 177,27
1.	Zbiórka Publiczna	0,00	0,00
2.	Darowizny otrzymane	1 446 696,04	212 485,34
3.	Inne przychody operacyjne	3 813 463,90	3 918 853,23
4.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 1%	111 995,16	43 838,70
N.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 922 799,30</b>	<b>4 600 282,80</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	140 913,30	720,41
III	Inne koszty operacyjne	4 781 886,00	4 599 562,39
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	74 284,74	182 899,30
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Darowizny przekazane	12 000,00	52 500,00
4.	Inne koszty operacyjne	4 695 601,26	4 364 163,09
O.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (N+O-P)</b>	<b>1 374 810,73</b>	<b>-434 923,71</b>
P.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>626 774,66</b>	<b>472 698,57</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	72 493,15	113 493,60
a)	od jednostek powiązanych w tym:	72 493,15	113 493,60
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	72 493,15	113 493,60
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	554 281,51	337 304,98
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	21 899,99
R.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 818 540,19</b>	<b>1 438 768,99</b>
I.	Odsetki w tym:	1 812 505,25	1 383 230,84
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	6 034,94	55 538,15
S.	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (R+S-T)</b>	<b>183 045,20</b>	<b>-1 400 994,13</b>
T.	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U.	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
W.	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (U-W-Y)</b>	<b>183 045,20</b>	<b>-1 400 994,13</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane w postaci tabelarycznej wykazano w złotych.

### I. Wyjaśnienia do Bilansu - suma bilansowa wyniosła 24 413 884,92 zł.

#### 1. Wartości niematerialne i prawne.

		Stan na początek roku 2023	Stan na koniec roku 2023
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>a</i>	<i>Strony internetowe www</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

#### 2. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Bieżący rok obrotowy 2023

Grupa wartości niematerialnych	Wartość brutto na 01-01-2023	Zmiany:		Wartość brutto na 31-12-2023
		zwiększenia	zmniejszenia	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	292 495,23	0,00	0,00	292 495,23
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	292 495,23	0,00	0,00	292 495,23
<b>Umorzenie</b>				
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	292 495,23	0,00	0,00	292 495,23
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	292 495,23	0,00	0,00	292 495,23
<b>Wartość netto</b>	<b>Stan na 01-01-2023</b>			<b>Stan na 31-12-2023</b>
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Poprzedni rok obrotowy 2022

Grupa wartości niematerialnych	Wartość brutto na 01-01-2022	Zmiany:		Wartość brutto na 31-12-2022
		zwiększenia	zmniejszenia	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	292 495,23	0,00	0,00	292 495,23
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	27 306,63	0,00	27 306,63	0,00
Ogółem	319 801,86	0,00	27 306,63	292 495,23
<b>Umorzenie</b>				
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	285 646,59	6 848,64		292 495,23
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	285 646,59	6 848,64	0,00	292 495,23
<b>Wartość netto</b>				
Ogółem	34 155,27	0,00	34 155,27	0,00

3. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie		Stan na początek roku 2023	Stan na koniec roku 2023
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>4 888 710,03</b>	<b>4 775 883,48</b>
<i>a</i>	<i>grunty własne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b</i>	<i>wieczyste użytkowanie gruntu</i>	<i>4 142 881,59</i>	<i>4 092 083,76</i>
<i>c</i>	<i>budynki i budowle</i>	<i>435 358,30</i>	<i>420 459,06</i>
<i>d</i>	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>2 580,46</i>	<i>1 575,87</i>
<i>e</i>	<i>środki transportu</i>	<i>307 889,68</i>	<i>261 764,79</i>
<i>f</i>	<i>inne środki trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>342 723,28</b>	<b>1 742 723,28</b>
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4. Środki trwałe w budowie.

Bieżący rok obrotowy 2023

	Wartość brutto na 01-01-2023	Zmiany:		Wartość brutto na 31-12-2023
		zwiększenia	zmniejszenia	
Środki trwałe w budowie	342 723,28	1 400 000,00	0,00	1 742 723,28
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>342 723,28</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 742 723,28</b>

Poprzedni rok obrotowy 2022

	Wartość brutto na 01-01-2022	Zmiany:		Wartość brutto na 31-12-2022
		zwiększenia	zmniejszenia	
Środki trwałe w budowie	339 562,78	224 475,00	221 314,50	342 723,28
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>339 562,78</b>	<b>224 475,00</b>	<b>221 314,50</b>	<b>342 723,28</b>

5. Zakres zmian wartości grup środków trwałych

Bieżący rok obrotowy 2023

Wyszczególnienie	Grunty [PLN]	Budynki, budowle [PLN]	Urządzenia techniczne i maszyny [PLN]	Środki transportu [PLN]	Pozostałe środki trwałe [PLN]	Razem [PLN]
<b>I. Środki trwałe</b>						
Stan na 01-01-2023	4 163 731,64	1 852 637,52	1 654 213,35	506 059,42	1 622 424,54	9 799 066,47
Zwiększenie w ciągu roku	0,00	802 243,80	39 938,49	92 136,96	87 559,71	1 021 878,96
Przebiegowania (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie w ciągu roku	42 424,24	0,00	0,00	134 887,81	0,00	177 312,05
Stan na 31-12-2023	4 121 307,40	2 654 881,32	1 694 151,84	463 308,57	1 709 984,25	10 643 633,38
<b>II. Umorzenie środków trwałych</b>						
Stan na 01-01-2023	20 850,05	1 417 279,22	1 651 632,89	198 169,74	1 622 424,54	4 910 356,44
Zwiększenie w ciągu roku	8 373,59	817 143,04	40 943,08	82 058,61	87 559,71	1 036 078,03
Przebiegowania (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie w ciągu roku	0,00	0,00	0,00	78 684,57	0,00	78 684,57
Stan na 31-12-2023	29 223,64	2 234 422,26	1 692 575,97	201 543,78	1 709 984,25	5 867 749,90
<b>III. Środki trwałe netto</b>						
Stan na 01-01-2023	4 142 881,59	435 358,30	2 580,46	307 889,68	0,00	4 888 710,03
Stan na 31-12-2023	4 092 083,76	420 459,06	1 575,87	261 764,79	0,00	4 775 883,48

Poprzedni rok obrotowy 2022

Wyszczególnienie	Grunty [PLN]	Budynki, budowle [PLN]	Urządzenia techniczne i maszyny [PLN]	Środki transportu [PLN]	Pozostałe środki trwałe [PLN]	Razem [PLN]
<b>I. Środki trwałe</b>						
Stan na 01-01-2022	4 206 155,88	1 220 675,32	1 292 529,29	418 559,42	1 322 408,40	8 460 328,31
Zwiększenie w ciągu roku	0,00	631 962,20	361 684,06	87 500,00	300 016,14	1 381 162,40
Przebiegowania (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie w ciągu roku	42 424,24	0,00	0,00	0,00	0,00	42 424,24
Stan na 31-12-2022	4 163 731,64	1 852 637,52	1 654 213,35	506 059,42	1 622 424,54	9 799 066,47
<b>II. Umorzenie środków trwałych</b>						
Stan na 01-01-2022	12 476,45	770 417,80	1 288 944,24	108 773,49	1 322 408,40	3 503 020,38
Zwiększenie w ciągu roku	8 373,60	646 861,42	362 688,65	89 396,25	300 016,14	1 407 336,06
Przebiegowania (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie w ciągu roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31-12-2022	20 850,05	1 417 279,22	1 651 632,89	198 169,74	1 622 424,54	4 910 356,44
<b>III. Środki trwałe netto</b>						
Stan na 01-01-2022	4 193 679,43	450 257,52	3 585,05	309 785,93	0,00	4 957 307,93
Stan na 31-12-2022	4 142 881,59	435 358,30	2 580,46	307 889,68	0,00	4 888 710,03

Wartość prawa wieczystego użytkowania jest corocznie pomniejszana o odpisy aktualizujące.

Odpis dokonany w 2023 roku wyniósł 42 424,24 zł.

W 2023 roku wartość poniesionych nakładów na niefinansowe aktywa trwale wynosiła 2 421 878,96 zł.

Fundacja nie ponosiła w 2023 roku nakładów na ochronę środowiska i nie planuje również w 2024 roku.

Wartość prawa wieczystego użytkowania jest corocznie pomniejszana o odpisy aktualizujące.

Odpis dokonany w 2022 roku wyniósł 42 424,24 zł.

W 2022 roku wartość poniesionych nakładów na niefinansowe aktywa trwale wynosiła 1 273 795,86 zł.

Fundacja nie ponosiła w 2022 roku nakładów na ochronę środowiska.

Planowane nakłady na środki trwale w roku 2024 wynoszą 1 mln zł.

#### 6. Zakres zmian należności długoterminowych

	Należności długoterminowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		2023	2023
		<b>338 490,96</b>	<b>414 774,86</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	338 490,96	414 774,86

#### 7. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

	Inwestycje długoterminowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		2023	2023
		<b>8 326 380,01</b>	<b>12 096 187,13</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	8 326 380,01	12 096 187,13
a.	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
	- udziały	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	<i>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	8 326 380,01	12 096 187,13
	- udziały	6 756 380,01	6 616 187,12
	- pożyczki	1 570 000,00	5 480 000,01
c.	<i>w innych jednostkach</i>	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

8. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

	<b>Przedmiot Umowy</b>	<b>Data zawarcia umowy</b>	<b>Strony Umowy</b>	<b>Wartość umowy</b>
1.	Umowa Najmu na moduły we Wrocławiu	02.07.2012	Infrastruktura Oświaty DGF Sp. z o.o Sp. k. (dawniej: Infrastruktura Oświaty Sp. z o.o.)	190 000,00 zł netto miesięcznie
2.	Umowa Najmu lokalu Wrocław ul. Marko Polo	01.05.2014	Infrastruktura Oświaty DGF Sp. z o.o Sp. k. (dawniej: Infrastruktura Oświaty Sp. z o.o.)	10 000,00 zł netto miesięcznie
3.	Umowa Najmu lokalu w Gdańsku Plac Św. Krzysztofa	31.07.2014	Infrastruktura Oświaty DGF Sp. z o.o Sp. k. (dawniej: Infrastruktura Oświaty Sp. z o.o.)	15 000,00 zł netto miesięcznie
4.	Umowa Najmu lokalu w Rokietnicy przy ul. Szamotulskiej	31.07.2014	Infrastruktura Oświaty DGF Sp. z o.o Sp. k. (dawniej: Infrastruktura Oświaty Sp. z o.o.)	41 000,00 zł netto miesięcznie
5.	Umowa Najmu lokalu w Poznaniu przy ul. Chojnickiej	31.07.2014	Infrastruktura Oświaty DGF Sp. z o.o Sp. k. (dawniej: Infrastruktura Oświaty Sp. z o.o.)	24 000,00 zł netto miesięcznie
6.	Umowa Najmu lokalu w Poznaniu przy ul. Starołęckiej	31.07.2014	Infrastruktura Oświaty DGF Sp. z o.o Sp. k. (dawniej: Infrastruktura Oświaty Sp. z o.o.)	22 000,00 zł netto miesięcznie
7.	Umowa Najmu lokalu w Poznaniu przy ul. Łagodnej	08.06.2010	Miasto Poznań	1 492,79 zł brutto miesięcznie
8.	Umowa Najmu lokalu we Wrocławiu przy pl. Legionów	28.03.2012	Gmina Wrocław	779,82 zł brutto miesięcznie
9.	Umowa Najmu lokalu nr 17 w Gdańsku przy ul. Cedrowej	28.08.2013	Cedrowa Sp. z o.o.	1 141,72 zł netto miesięcznie
10.	Umowa Najmu lokali nr 13,14,15 w Gdańsku przy ul. Cedrowej	15.01.2014	Cedrowa Sp. z o.o.	3 609,92 zł netto miesięcznie
11.	Umowa Najmu lokalu we Wrocławiu przy ul. Orlej i Sępiej	02.07.2018	Gmina Wrocław	3 852,00 zł netto miesięcznie
12.	Umowa Najmu lokali w Łodzi przy ul. T. Mostowskiego	13.12.2019	Miasto Łódź	26 599,95 zł brutto miesięcznie
13.	Umowa Najmu lokalu we Wrocławiu przy ul. Na Grobli	04.03.2020	Gmina Wrocław	3 526,00 zł netto miesięcznie
14.	Umowa Najmu lokalu we Wrocławiu przy ul. T. Brzozy	12.03.2020	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Wrocław Sp. z o.o.	9 082,25 zł netto miesięcznie
15.	Umowa Najmu lokalu w miejscowości Rosocha 49	22.09.2021	Gmina Osiek Mały	12 405,41 zł brutto miesięcznie
16.	Umowa Najmu lokalu w Pabianicach przy ul. Pułaskiego 26	01.09.2022	EDU Aktywa Sp. z o.o.	70 797,60 zł netto miesięcznie
17.	Umowa Najmu lokalu w Pruszczu Gdańskim przy ul. Grunwaldzkiej 49	01.09.2022	EDU Aktywa Sp. z o.o.	81 900,00 zł netto miesięcznie
18.	Umowa Najmu lokalu w Rokietnicy przy ul. Miłej 1	01.09.2022	EDU Aktywa Sp. z o.o.	64 059,60 zł netto miesięcznie

9. Stan kapitału (funduszu) podstawowego

	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego	1 015 106,05	0,00	0,0	1 015 106,05

10. Stan i zmiany kapitału zapasowego, z aktualizacji wyceny i rezerwowego

	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Kapitał (fundusz) zapasowy	41 585,64	0,0	0,0	41 585,64
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	4 383 196,86	0,00	41 703,83	4 341 493,03
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,0	0,0	0,0

Zmniejszenie wartości kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny wynikało z dokonania odpisu aktualizującego wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu.

11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Jednostka za rok 2023 osiągnęła dodatni wynik finansowy w wysokości 183 045,20 zł. Kwota zostanie przeznaczona na pokrycie strat z lat ubiegłych.

12. Informacje dotyczące rezerw.

Bieżący rok obrotowy 2023

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowa emerytalna	101 286,75	0,00	0,00	39 440,91	61 845,84
Krótkoterminowa emerytalna i na niewykorzystany urlop	374 421,52	102 271,11	0,00	0,00	476 692,63
Zobowiązanie z tytułu pozwu o zapłatę spółki FRAJDA	77 713,66	0,00	0,00	77 713,66	0,00
Rezerwa na koszty spraw sądowych	0,00	107 353,96	0,00	0,00	107 353,96
<b>Ogółem</b>	<b>553 421,93</b>	<b>209 625,07</b>	<b>0,00</b>	<b>117 154,57</b>	<b>645 892,43</b>

Poprzedni rok obrotowy 2022

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowa emerytalna	66 183,20	35 103,55	0,00	0,00	101 286,75
Krótkoterminowa emerytalna i na niewykorzystany urlop	293 942,45	80 479,07	0,00	0,00	374 421,52
Zobowiązanie z tytułu pozwu o zapłatę spółki FRAJDA	77 713,66	0,00	0,00	0,00	77 713,66
<b>Ogółem</b>	<b>437 839,31</b>	<b>115 582,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>553 421,93</b>

## 13. Struktura należności

Należności	Stan na początek roku 2023	Stan na koniec roku 2023
<b>1. Należności od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>2 042 201,17</b>	<b>738 812,57</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 042 201,17	738 812,57
- do 12 m-cy	2 042 201,17	738 812,57
- pow. 12 m-cy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>1 457 318,85</b>	<b>1 907 981,58</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 444 489,47	1 845 423,35
- do 12 m-cy	1 444 489,47	1 845 423,35
- pow. 12 m-cy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 942,72	18 020,80
c) inne	3 886,66	44 537,43
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Wartość odpisów aktualizujących należności na dzień 01 stycznia 2023 roku wynosiła 206 030,63 zł. W 2023 roku dokonano odpisu w wysokości 70 280,00 zł. Na 31.12.2023 r. wartość odpisów wynosiła 276 310,63 zł.

## 14. Struktura zobowiązań

Zobowiązania	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej 1 roku	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>95 299,74</b>	<b>510 189,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	25 854,70	330 189,27	0,00	0,00
b) inne	69 445,04	180 000,00	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>4 795 350,54</b>	<b>5 492 626,07</b>	<b>11 258 281,59</b>	<b>11 857 601,46</b>
a) kredyty i pożyczki	3 499 293,58	3 951 032,90	11 188 575 51	11 846 617,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	149 635,25	81 609,29	69 706,08	10 983,90
d) z tytułu dostaw i usług	1 059 863,45	1 269 587,91	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 549,67	66 038,63	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	394,57	30 530,83	0,00	0,00
i) inne	59 614,02	93 826,51	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>4 890 650,28</b>	<b>6 002 815,34</b>	<b>11 258 281,59</b>	<b>11 857 601,46</b>



15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Długo- i krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>220 038,37</b>	<b>0,00</b>
<i>Transza Mobilność w Austrii</i>	8 020,60	0,00
<i>Transze Erasmus +</i>	184 664,87	0,00
<i>Transza STOP Nienawiści</i>	14 955,40	0,00
<i>Transza Nasza przyszłość Nakonowo</i>	8 437,50	0,00
<i>Koszty na przełomie roku</i>	3 960,00	0,00

<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>20 295,00</b>	<b>23 370,00</b>
<i>Rezerwa na koszty audytu podatkowego i badania sprawozdania finansowego</i>	20 295,00	23 370,00
<b>Przychody przyszłych okresów</b>	<b>655 073,08</b>	<b>1 703 369,90</b>
<i>Oplaty rekrutacyjne i wpisowe</i>	14 800,00	9 200,00
<i>Cyfrowy skok w GOK – Miasto Poznań</i>	43 699,37	0,00
<i>Szkoła ćwiczeń Leonardo w PSP Nr 29 w Gdańsku</i>	89 563,95	0,00
<i>Edukacja i relacja – program wsparcia uczniów PSP Leonardo i PSP Marco Polo w powrocie do szkoły</i>	99 485,18	0,00
<i>Nowe miejsca przedszkolne w Pomorskiem</i>	196 346,41	0,00
<i>Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi</i>	7 844,12	0,00
<i>Europejski Korpus Solidarności</i>	181 374,05	0,00
<i>Rozbudowa infrastruktury szkolno-przedszkolnej SP Nr 52 Specto</i>	0,00	1 000 000,00
<i>Projekt „Być jak Leonardo”</i>	0,00	414 769,90
<i>Projekt „Cyfrowa Szkoła Wielkopolska@2030”</i>	0,00	280 000,00

16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Hipoteka Umowna Łączna KW. PO1P/00294709/1 Santander Bank Polska S.A. umowa z dnia 12.06.14 r nr K00705/14.

Hipoteka Umowna KW. PO1P/00131261/8 Santander Bank Polska S.A. umowa z dnia 09.08.2022 nr K01180/22.

17. Zobowiązania warunkowe.

1. Wykaz weksli in blanco podpisanych do projektów współfinansowanych przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz projektów z innych źródeł publicznych na dzień 31.12.2022 r.

Liczba porządkowa	Tytuł projektu	Numer projektu	Data podpisania umowy	Data zniszczenia weksla
1.	„Nowe miejsca wychowania przedszkolnego w Publicznym Przedszkolu Familijna Rosocha”	RPWP.08.01.01-30-0078/16	26.10.2016	
2.	MALUCH 2017 Wrocław	Umowa nr 8/M2N/2017	22.06.2017	
3.	„Mały człowiek – Duże perspektywy”	RPDS.10.02.02-02-0014/17	29.09.2017	
4.	Małuch 2018	39/M4/D/2018	19.07.2018	
5.	Małuch 2018	40/M4/D/2018	19.07.2018	

Liczba porządkowa	Tytuł projektu	Numer projektu	Data podpisania umowy	Data zniszczenia weksła
6.	Małuch 2018	41/M4/D/2018	19.07.2018	
7.	Małuch 2018	42/ M4/D/2018	19.07.2018	
8.	Małuch 2018	43/M4/D/2018	19.07.2018	
9.	Małuch 2018 Poznań	39/M4RC/2018	16.07.2018	
10.	WFOŚ w Poznaniu	674/U/400/745/2018	13.11.2018	
11.	Wielkopolska Szkoła Ćwiczeń	UDA-POWER.02-10.00-00-5009/18-00	20.12.2018	
12.	Włoski klub reportera – Italian reporter club	UPG-MWSO-1-2018-25	10.04.2019	
13.	Małuch 2019 Poznań	PS-XI.946.4.141.2019.5	25.06.2019	
14.	Familijne LOWE	UDA-POWR. 02.14.00-00-1008/19-00	14.10.2019	
15.	Fińskie podwórko przyrody w Cogito	UPG-MWSO-2019-77	23.10.2019	
16.	Nowe miejsca dla rodzinnych przedszkolaków	RPWP.08.01.01-30-0057/18-00	24.10.2019	
17.	Akademia kluczowych kompetencji w PSP Leonardo	RPDS.10.02.02-02-0019/18-00	17.12.2019	
18.	Szkoła ćwiczeń Galileo w Nakonowie	UDA-POWR. 02.10.00-00-3005/19-00	09.04.2020	
19.	Cyfrowy skok w GOK	POPC.03.02.00-00-0454/19-00	04.02.2020	
20.	Sensoryczne Przedszkole Rubi	RPWP.08.01.01-30-0044/19-00	08.06.2020	
21.	Nowoczesne metody aktywacji osób dorosłych - Modern methods of activating adult people	UPG-MWSO-4-2019-151	06.07.2020	
22.	Małuch Poznań 2020	PS-XI.946.4.51.2020.8	31.08.2020	
23.	Architekci wiedzy - szkoła ćwiczeń w Łodzi	POWR.02.10.00-00-3034/20	29.09.2020	
24.	Szkoła ćwiczeń Leonardo w PSP nr 29 w Gdańsku	POWR.02.10.00-00-3036/20	29.09.2020	
25.	Program edukacji ekologicznej realizowany w Publicznym Przedszkolu Galileo Łódź	444/EE/D/2020	12.10.2020	
26.	Utworzenie ekopracowni w Szkole Podstawowej Przystań w Łodzi	777/EE/D/2020	22.12.2020	
27.	Umowa pożyczki nr 46562 TISE	46562	08.02.2021	
28.	KFS Poznań	KFS-084/2021	26.04.2021	
29.	Jesteśmy przyszłością	2020-1-PMU-3162	13.10.2021	
30.	Ekologia na Cyprze	2020-1-PMU-3203	23.11.2021	
31.	Erasmus +	2021-1-PL01-KA121-SCH-000008186	04.03.2022	
32.	Umowa pożyczki nr 48440 TISE	48440	25.04.2022	
33.	„Prowokować – oferować – wybierać” – Mobilność uczniów z Cogito	2021-1-PMU-4113	09.05.2022	

Liczba porządkowa	Tytuł projektu	Numer projektu	Data podpisania umowy	Data zniszczenia weksła
34.	Zajęcia języka angielskiego – mobilność w Austrii	2021-1-PMU-4156	09.05.2022	
35.	STOP mowie nienawiści i cyberprzemocy – mobilność Leonardo	2021-1-PMU-4237	09.05.2022	
36.	„Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi – pilotaż”	100/ASPE/2022	07.07.2022	
37.	„Nowe miejsca przedszkolne na stadionie w Gdańsku	RPPM.03.01.00-22-0031/20-00	09.08.2022	
38.	„Edukacja ekologiczna - ogród dydaktyczny PSP nr 52 Poznań”	13127/U/400/184/2022	15.11.2022	
39.	Erasmus plus 2022	2022-1-PL01-KA121-SCH-000067937	04.05.2023 (OOO) i 12.08.2023 (NA)	
40.	Rozbudowa infrastruktury przedszkolno-szkolnej - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 52 Specto w Poznaniu	UMOWA Nr MEiN/2023/DPI/3486	04.12.2023	
41.	4 strony świata nauki – wykonanie ekopracowni przyrodniczej w PSP nr 52 Specto	NR 15178/U/400/1686/2023	15.11.2023	
42.	Erasmus plus 2023	2023-1-PL01-KA121-SCH-000136749	08.12.2023	
43.	Cyfrowa Szkoła Wielkopolsk@ 2030	FEWP.06.06-IZ.00-0002/23	28.09.2023	
44.	"Nasza przyrodnicza ekopracownia"	101/23/05022/EE-SD/D	30.05.2023	

## 2. Wykaz weksli od pożyczek i kredytów

Lp.	Tytuł	Numer	Data podpisania umowy	Data zniszczenia weksła
1.	Umowa o kredyt Bank Santander S.A., 8 Oddział w Poznaniu	UMOWA O KREDYT W RACHUNKU BIEŻĄCYM NR K01151/15 – Aneks	03.09.2015 Aneks z 13.10.2023	16.10.2024

## 18. Instrumenty finansowe

Kategoria	Wartość bilansowa/Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy
	31.12.2022	31.12.2023	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym: -udziały w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<u>6 756 380,01</u> 6 756 380,01	<u>6 616 187,12</u> 6 616 187,12	K
Pożyczki udzielone i należności w tym: - należności handlowe - pożyczki udzielone	<u>5 240 246,62</u> 3 486 690,64 1 753 555,98	<u>8 599 931,27</u> 2 584 235,92 6 015 695,35	WGpWF ZK
Środki pieniężne	<u>3 617 197,65</u>	<u>2 201 826,68</u>	WGpWF
Zobowiązania finansowe, w tym: - zobowiązania z tytułu pożyczek - zobowiązania z tytułu kredytów - zobowiązania handlowe - inne zobowiązania finansowe	<u>15 992 928,57</u> 12 732 406,54 1 955 462,55 1 085 718,15 219 341,33	<u>17 488 491,07</u> 13 878 337,81 1 919 273,04 1 599 777,18 92 593,19	ZK WGpWF WGpWF WGpWF

Legenda - sposób wyceny na dzień bilansowy:

WGpWF - wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy

ZK - wycena wg zamortyzowanego kosztu

K - wycena po koszcie

Opis poszczególnych rodzajów ryzyka:

- **ryzyko zmiany stopy procentowej** jednostka nie jest narażona na ryzyko zmiany stopy procentowej. Zaciągnięte pożyczki i kredyt mają stałe oprocentowanie, ich spłaty są regulowane terminowo. Jednostka nie jest narażona na ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach, nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec kontrahentów krajowych, a płynność finansowa jest zachowana;

- **ryzyko kredytowe:** ograniczane jest przez Jednostkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Jednostki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Jednostki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Jednostki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

## II. Wyjaśnienia do Rachunku Zysków i Strat.

### 1. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów.

<b>Przychody</b>	<b>Bieżący rok obrotowy</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>
<b>Ogółem, w tym:</b>	<b>167 275 625,68</b>	<b>127 230 911,69</b>
Przychody z działalności pomocniczej do działalności statutowej	19 232 774,37	14 787 228,59
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej – Dotacje Oświatowe	138 011 923,99	103 080 186,54
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej – Projekty	4 031 997,56	4 715 620,72
Darowizny różne	1 446 696,04	212 485,34
Zbiórki publiczne i inne przychody w tym z OPP 1%	111 995,16	43 838,70
Pozostałe przychody operacyjne	3 813 463,90	3 918 853,23
Przychody finansowe	626 774,66	472 698,57

<b>Koszty</b>	<b>Bieżący rok obrotowy</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>
<b>Ogółem, w tym:</b>	<b>167 092 580,48</b>	<b>128 631 905,82</b>
Koszty działalności pomocniczej do działalności statutowej	14 232 320,31	10 697 429,31
Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej – Dotacje Oświatowe	141 272 039,58	105 312 970,73
Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej – Projekty	3 429 361,79	4 720 557,51
Koszty administracyjne i zarządu	1 417 519,31	1 861 896,48
Pozostałe koszty operacyjne	4 922 799,30	4 600 282,80
Koszty finansowe	1 818 540,19	1 438 768,99

### 2. Odpisy aktualizujące środki trwałe.

**Nie występują.**

### 3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

**Nie występują.**

### 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

**Nie występują.**

### 5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Fundacja ustalając podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym korzysta ze zwolnienia na podstawie artykułu 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżący rok obrotowy

Przychody z Działalności Statutowej Nieodpłatnej ( Dotacje Oświatowe )	138 011 923,99
Przychody z działalność pomocnicza do działalności statutowej	19 231 848,43
Przychody pozostałe dotyczącej działalności statutowej	925,94
Przychody - Dofinansowanie Projektów ( JST )	92 501,23
Przychody - Dofinansowanie Projektów ( INNE )	27 239,86
Przychody - Dofinansowanie Projektów (Nowa perspektywa 2014-2020)	3 912 256,47
Darowizny otrzymane	1 558 691,20
Przychody z operacji finansowych	626 774,66
Pozostałe przychody operacyjne	3 813 463,90
<b><u>Przychody ze źródeł przychodów położonych na RP</u></b>	<b>167 275 625,68</b>

Odsetki od pożyczki - naliczone	-295 695,34
Rozwiązanie rezerwy	-77 713,66
Pozostałe przychody NPP	-35 590,31
Odsetki od pożyczki naliczone w 2022, zapłacone w 2023 r.	133 555,98
<b><u>Suma przychodów NPP:</u></b>	<b>-275 443,33</b>
<b><u>Razem przychody podatkowe</u></b>	<b>167 000 182,35</b>

<b>KOSZTY WSZYSTKIE 2023</b>	
Koszty działalności statutowej PROJEKTY	3 233 379,37
Koszty pośrednie projektów z EFS i JST	195 982,42
Koszty działalności statutowej Dotacje oświatowe Przedszkola i Punkty przedszkolne	45 384 922,96
Dostaje oświatowe celowe	325 526,87
Koszty działalności statutowej Dotacje oświatowe Przedszkola płatne+działalność pomocnicza do statutowej	108 937 754,36
Koszty działalności statutowej Dotacje oświatowe Szkoły średnie płatne+działalność pomocnicza do statutowej	856 155,70
Koszty zarządu i administracji centralnej	1 417 519,31
<b><u>Razem koszty zespołu 5:</u></b>	<b>160 351 240,99</b>
amortyzacja NKUP (z 400-02 samochody w leasingu)	-43 876,44
rezerwa audyt (402-99)	-23 370,00
usługi dot. samochodów osobowych (402-99)	-7 350,90
paliwo od sam.osobowych (401-99)	-19 172,14
rezerwa urlopowa i emerytalna (404-06,405-03) - wynagr.	-47 075,80
rezerwa urlopowa i emerytalna (404-06,405-03) - ZUS	-15 754,40
Podróże służbowe (409-99)	-39,75
<b><u>Suma NKUP zespołu 5:</u></b>	<b>-156 639,43</b>
<b><u>Razem KUP zespołu 5:</u></b>	<b>160 194 601,56</b>

darowizny przekazane NKUP (741-03)	12 000,00
Koszty poniesione z tytułu darowizn Osoby Prawne, JST 742-04 - darowizna rzeczowa	74 284,74
odsetki budżetowe (751-1-01)	1 818 540,19
Odsetki zapłacone od zobowiązań leasing	4 836 514,56
<b><u>Razem koszty zespołu 7:</u></b>	<b>6 741 339,49</b>

darowizny przekazane NKUP (741-03)	-12 000,00
Koszty poniesione z tytułu darowizn Osoby Prawne, JST 742-04 - darowizna rzeczowa	-74 284,74
odsetki budżetowe (751-1-01)	-150 961,00
Odsetki zapłacone od zobowiązań leasing	-16 514,75
NKUP Odsetki zapłacone od Projektów i po kontroli	-3 580,76
odsetki naliczone (751-1-06-07) Lagris	-22 166,67
NKUP Niekwalifikowane koszty Projektów z lat poprzednich i Zwroty Dotacji ( po kontrolach )	-734 695,21
Zwrot niewykorzystanych dotacji	-15 865,12
NKUP Odpisy na przeterminowane należności	-70 280,00
NKUP Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-140 913,30
Koszty operacyjne NKUP - pozostałe	-10 782,04
<b><u>Suma NKUP zespołu 7:</u></b>	<b>-1 252 043,59</b>
<b><u>Suma KUP zespołu 7:</u></b>	<b>5 489 295,90</b>

<b>RAZEM KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW ZESPÓŁ 5</b>	<b>160 194 601,56</b>
<b>RAZEM KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW ZESPÓŁ 7</b>	<b>5 489 295,90</b>
<b>KOSZTY POKRYTE Z DOTACJI I PROJEKTÓW</b>	<b>-142 043 921,55</b>
<b>REZERWA NA BADANIE NKUP Z 2022 R.</b>	<b>20 295,00</b>
<b>RATY LEASINGOWE</b>	<b>65 720,63</b>
<b>ODSETKI OD POŻYCZEK NALICZONE W 2022 R., ZAPŁACONE W 2023 R.</b>	<b>105 291,67</b>
<b><u>OGÓŁEM KUP 2023</u></b>	<b><u>23 831 283,21</u></b>

**USTALENIE DOCHODU do CIT -8 ZA 2023 R.**

<b><u>CIT poz.49 przychody ze źródeł przychodów położonych na RP (zgodne z RZiS)</u></b>	<b><u>167 000 182,35</u></b>
<b><u>CIT-8 poz.59 OGÓŁEM KUP 2023</u></b>	<b><u>-23 831 283,21</u></b>
<b><u>DOCHÓD</u></b>	<b><u>143 168 899,14</u></b>
<b><u>DOCHODY WOLNE CIT-8/O za 2023 r.</u></b>	
<b><u>art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy</u></b>	<b>1 124 977,59</b>
<b><u>art. 17 ust.1 pkt 21 ustawy (projekty)</u></b>	<b>4 031 997,56</b>
<b><u>art. 17 ust.1 pkt 47 ustawy (dotacje oświatowe)</u></b>	<b>138 011 923,99</b>
<b><u>Razem dochody wolne</u></b>	<b><u>143 168 899,14</u></b>
<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>	<b>0,00</b>

**Poprzedni rok obrotowy**

Przychody z Działalności Statutowej Nieodpłatnej ( Dotacje Oświatowe )	103 080 186,54
Przychody z działalność pomocnicza do działalności statutowej	14 786 296,30
Przychody pozostałe dotyczącej działalności statutowej	932,29
Przychody - Dofinansowanie Projektów ( JST )	1 008 059,69
Przychody - Dofinansowanie Projektów ( INNE )	8 704,14
Przychody - Dofinansowanie Projektów (Nowa perspektywa 2014-2020)	3 698 856,89
Darowizny otrzymane	256 324,04
Przychody z operacji finansowych	472 698,57
Pozostałe przychody operacyjne	3 918 853,23
<b><u>Przychody ze źródeł przychodów położonych na RP</u></b>	<b><u>127 230 911,69</u></b>

Odsetki od pożyczki - naliczone	-133 555,98
Wycena pożyczek	-21 361,28
Odsetki od pożyczki naliczone w 2021, zapłacone w 2022 r.	60 161,64

<b><u>Suma przychodów NPP:</u></b>	<b>-94 755,62</b>
<b><u>Razem przychody podatkowe</u></b>	<b>127 136 156,07</b>

<b>KOSZTY WSZYSTKIE 2022</b>	
Koszty działalności statutowej PROJEKTY	4 585 334,20
Koszty pośrednie projektów z EFS i JST	135 223,31
Koszty działalności statutowej Dotacje oświatowe Przedszkola i Punkty przedszkolne	32 205 362,67
Dotacje oświatowe celowe	188 747,12
Koszty działalności statutowej Dotacje oświatowe Przedszkola płatne + działalność pomocnicza do statutowej	82 974 336,93
Koszty działalności statutowej Dotacje oświatowe Szkoły średnie płatne + działalność pomocnicza do statutowej	641 953,32
Koszty zarządu i administracji centralnej	1 861 896,48
<b><u>Razem koszty zespołu 5:</u></b>	<b>122 592 854,03</b>
-	
rezerwa audyt (402-99)	-20 295,00
usługi dot. samochodów osobowych (402-99)	-6 600,33
paliwo od sam. osobowych (401-99)	-20 383,03
amortyzacja NKUP (z 400-02 samochody w leasingu)	-65 353,99
rezerwa urlopowa i emerytalna (404-06,405-03)	-115 582,62
koszty reprezentacji (406-99)	0,00
Podróże służbowe (409-99)	0,00
opłaty NKUP (403-99)	-1 040,00
<b><u>Suma NKUP zespołu 5:</u></b>	<b>-229 254,97</b>
<b><u>Razem KUP zespołu 5:</u></b>	<b>122 363 599,06</b>

Darowizny przekazane	52 500,00
Koszty ponoszone w ramach działalności OPP	182 899,30
Koszty operacji finansowych	1 438 768,99
Pozostałe koszty operacyjne	4 364 883,50
<b><u>Suma KUP zespołu 7:</u></b>	<b>6 039 051,79</b>

darowizny przekazane NKUP (741-03)	-52 500,00
Koszty poniesione z tytułu darowizny Osoby Prawne, JST 742-04 - darowizna rzeczowa	-91 542,64
odsetki budżetowe (751-1-01; 751-1-04; 751-99, 761-99)	-410 948,78
odsetki naliczone (751-1-06-03, 751-1-06-07)	-105 291,67
zwrot dotacji i projektów (761-03, 761-05)	-624 396,69
Odpisane należności (761-08; 761-99)	-10 930,66
Nieodliczony podatek VAT-niezapłacona faktura art. 16 ust. 1, pkt. 46	-23 752,15
Koszty operacyjne NKUP - pozostałe	-64 975,47
<b><u>Suma NKUP zespołu 7:</u></b>	<b>-1 384 338,06</b>
<b><u>Suma KUP zespołu 7:</u></b>	<b>4 654 713,73</b>

<b>RAZEM KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW ZESPÓŁ 5</b>	<b>122 363 599,06</b>
<b>RAZEM KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW ZESPÓŁ 7</b>	<b>4 654 713,73</b>
<b>KOSZTY POKRYTE Z DOTACJI I PROJEKTÓW</b>	<b>-107 795 807,26</b>
<b>REZERWA NA BADANIE NKUP Z 2022 R.</b>	<b>20 295,00</b>
<b>RATY LEASINGOWE</b>	<b>75 915,63</b>
<b><u>OGÓLEM KUP 2022</u></b>	<b><u>19 318 716,16</u></b>



**USTALENIE DOCHODU do CIT -8 ZA 2022 R.**

<i>CIT poz.49 przychody ze źródeł przychodów położonych na RP (zgodne z RZiS)</i>	<b>127 136 156,07</b>
<i>CIT-8 poz.59 OGÓŁEM KUP 2022</i>	<b>-19 318 716,16</b>
<b>DOCHÓD</b>	<b>107 817 439,91</b>
<b>DOCHODY WOLNE CIT-8/O za 2022 r.</b>	
<b>art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy</b>	21 632,65
<b>art. 17 ust.1 pkt 21 ustawy (projektv)</b>	4 715 620,72
<b>art. 17 ust.1 pkt 47 ustawy (dotacje oświatowe)</b>	103 080 186,54
<b>Razem dochody wolne</b>	<b>107 817 439,91</b>
<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>	<b>0,00</b>

**USTALENIE DOCHODU do CIT -8 ZA 2021 R.**

<i>CIT poz.49 przychody ze źródeł przychodów położonych na RP (zgodne z RZiS)</i>	<b>103 439 188,15</b>
<i>CIT-8 poz.59 OGÓŁEM KUP 2021</i>	<b>-15 999 192,57</b>
<b>DOCHÓD</b>	<b>87 439 995,58</b>
<b>DOCHODY WOLNE CIT-8/O za 2021 r.</b>	
<b>art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy</b>	1 681 986,65
<b>art. 17 ust.1 pkt 21 ustawy (projektv)</b>	6 463 335,92
<b>art. 17 ust.1 pkt 47 ustawy (dotacje oświatowe)</b>	79 294 673,00
<b>Razem dochody wolne</b>	<b>87 439 995,58</b>
<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>	<b>0,00</b>

6. Przychody i koszty finansowe

<b>Przychody</b>	<b>Bieżący rok obrotowy</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>
Wypłata z zysku – dywidendy otrzymane	72 493,15	113 493,60
Odsetki od udzielonych pożyczek	540 440,34	337 304,98
Wycena pożyczek	0,00	21 361,28
Różnice kursowe	0,00	538,71
Odsetki od lokat bankowych	13 841,17	
<b>Razem</b>	<b>626 774,66</b>	<b>472 698,57</b>

<b>Koszty</b>	<b>Bieżący rok obrotowy</b>		<b>Poprzedni rok obrotowy</b>	
	<b>zrealizowane</b>	<b>niezrealizowane</b>	<b>zrealizowane</b>	<b>niezrealizowane</b>
Odsetki budżetowe	150 961,00	0,00	410 107,78	0,00
Odsetki od zobowiązań	587,52	0,00	531,88	0,00
Odsetki od rat leasingowych	16 514,75	0,00	15 499,76	0,00
Odsetki od pożyczek	1 425 917,87	22 166,67	819 171,16	105 291,67
Odsetki od kredytu (bankowe)	192 776,68	0,00	72 737,79	0,00
Różnice kursowe	2 526,14	0,00	704,66	0,00
Odsetki od projektów	3 580,76	0,00	0,00	0,00

Pozostałe	3 508,80	0,00	14 724,29	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 796 373,52</b>	<b>22 166,67</b>	<b>1 333 477,32</b>	<b>105 291,67</b>

### III. Rachunek przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bieżący rok obrotowy 2023

Wyszczególnienie	Rachunek przepływów pieniężnych	Bilans	Różnica
Zmiana stanu rezerw	92 470,50	92 470,50	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	776 441,97	776 441,97	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	709 189,33	1 711 484,93	-1 002 295,60
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 272 010,19	1 272 010,19	0,00

Wyjaśnienie różnic	Wartość
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>-1 002 295,60</b>
Splata kredytów i pożyczek	1 948 498,52
Otrzymane kredyty i pożyczki	-3 000 000,00
Leasingi	49 205,88

Poprzedni rok obrotowy 2022

Wyszczególnienie	Rachunek przepływów pieniężnych	Bilans	Różnica
Zmiana stanu rezerw	115 582,62	115 582,62	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-1 980 166,79	-1 980 166,79	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-454 869,34	6 869 911,76	-7 324 781,10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	503 236,46	503 236,46	0,00

Wyjaśnienie różnic	Wartość
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>-7 324 781,10</b>
Splata kredytów i pożyczek	722 893,99
Otrzymane kredyty i pożyczki	-8 025 590,96
Leasingi	-22 084,13

#### Struktura środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2023 roku:

- środki pieniężne w kasie	117 156,33 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 084 670,35 zł
- w tym na rachunkach VAT	0,00 zł

#### Struktura środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2022 roku:

- środki pieniężne w kasie	122 358,24 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 494 839,41 zł
- w tym na rachunkach VAT	0,00 zł

#### IV. Informacje o niektórych sprawach osobowych

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych.

Bieżący rok obrotowy 2023

Wyszczególnienie	Liczba osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę	w tym kobiety	w tym mężczyźni
Zarząd OOO	0	0	0
Dyrektorzy, kierownicy placówek i działów	36	34	2
Specjaliści ds. ekonom., księgowości, kadr i zarządzania	18	15	3
Pracownicy biurowi, administracyjni, sekretarze szkół lub przedszkoli	57	52	5
Osoby zatrudnione w ramach realizowanych projektów: Koordynatorzy, asystenci koordynatorów, pracownicy biurowi, doradcy obyw., itp.	13	12	1
Służba BHP	2	0	2
Nauczyciele	753	694	59
Logopedzi, psychologzy, opiekun-wychowawca	90	89	1
Pomoce nauczyciela	368	366	2
Opiekunowie i salowe w żłobkach	1	1	0
Woźni, kucharki, sprzątaczkki, pracownicy gosp., pracownicy techn.	92	78	14
Stażystki, stypendyści (w ramach realizowanych projektów)			
Usługi projektowe, remontowe, techniczne			
<b>Zatrudnienie ogółem</b>	<b>1430</b>	<b>1341</b>	<b>89</b>

Wyszczególnienie	Liczba osób świadczących usługi na podst. umów cywilnych	w tym kobiety	w tym mężczyźni
Rada Programowa (na podst. powołania)	1	0	1
Zarząd OOO (na podst. powołania)	3	1	2
Dyrektorzy, kierownicy placówek i działów	0	0	0
Specjaliści ds. ekonom., księgowości, kadr i zarządzania	0	0	0
Pracownicy biurowi, administracyjni, sekretarze szkół lub przedszkoli	3	1	2
Osoby zatrudnione w ramach realizowanych projektów: Koordynatorzy, asystenci koordynatorów, pracownicy biurowi, doradcy obyw., itp.	0	0	0
Służba BHP	0	0	0
Nauczyciele	26	20	6
Logopedzi, psychologzy, opiekun-wychowawca	10	10	0
Pomoce nauczyciela	2	2	0
Opiekunowie i salowe w żłobkach	0	0	0

Woźni, kucharki, sprzątaczk, pracownicy gosp., pracownicy techn.	10	9	1
Usługi projektowe, remontowe, techniczne	0	0	0
Zatrudnienie ogółem	55	43	12

Bieżący rok obrotowy 2022

Wyszczególnienie	Liczba osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę	w tym kobiety	w tym mężczyźni
Zarząd OOO	0	0	0
Dyrektorzy, kierownicy placówek i działów	37	35	2
Specjaliści ds. ekonom., księgowości, kadr i zarządzania	21	16	5
Pracownicy biurowi, administracyjni, sekretarze szkół lub przedszkoli	48	46	2
Osoby zatrudnione w ramach realizowanych projektów: Koordynatorzy, asystenci koordynatorów, pracownicy biurowi, doradcy obyw., itp.	11	11	0
Służba BHP	2	0	2
Nauczyciele	802	740	62
Logopedzi, psycholog, opiekun-wychowawca	95	93	2
Pomoce nauczyciela	411	407	4
Opiekunowie i salowe w żłobkach	2	2	0
Woźni, kucharki, sprzątaczk, pracownicy gosp., pracownicy techn.	84	70	14
Stażysci, stypendysci (w ramach realizowanych projektów)	0	0	0
Usługi projektowe, remontowe, techniczne	0	0	0
<b>Zatrudnienie ogółem</b>	<b>1513</b>	<b>1420</b>	<b>93</b>

Wyszczególnienie	Liczba osób świadczących usługi na podst. umów cywilnych	w tym kobiety	w tym mężczyźni
Rada Programowa (na podstawie powołania)	1	0	1
Zarząd OOO	5	3	2
Dyrektorzy, kierownicy placówek i działów	0	0	0
Specjaliści ds. ekonom., księgowości, kadr i zarządzania	0	0	0
Pracownicy biurowi, administracyjni, sekretarze szkół lub przedszkoli	18	11	7
Osoby zatrudnione w ramach realizowanych projektów: Koordynatorzy, asystenci koordynatorów, pracownicy biurowi, doradcy obyw., itp.	11	9	2
Służba BHP	0	0	0
Nauczyciele	68	51	17
Logopedzi, psycholog, opiekun-wychowawca	11	11	0
Pomoce nauczyciela	4	3	1
Opiekunowie i salowe w żłobkach	0	0	0
Woźni, kucharki, sprzątaczk, pracownicy gosp., pracownicy techn.	16	15	1

Usługi projektowe, remontowe, techniczne	0	0	0
Zatrudnienie ogółem	134	103	31

2. Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku.

Bieżący rok obrotowy 2023

Organ	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1. Zarząd	302 052,72	0,00
2. Rada Programowa	404 520,90	0,00
<b>Razem</b>	<b>706 273,62</b>	<b>0,00</b>

Poprzedni rok obrotowy 2022

Organ	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1. Zarząd	304 537,35	0,00
2. Rada Programowa	272 931,88	0,00
<b>Razem</b>	<b>577 469,23</b>	<b>0,00</b>

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze otrzymane od osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Osoba - organ	Stan na początek roku	Zwiększenia w 2023 (kapitał)	Splacone/umorzone (kapitał)	Stan na koniec roku	Plus odsetki wypłacone
Janusz Kosiński–Rada Fundacji	3 350 183,06	0,00	218 670,97	3 131 512,09	375 974,96
Andrzej Grzybowski - Założyciel	840 000,00	0,00	0,00	840 000,00	95 760,00
<b>Razem</b>	<b>4 190 183,06</b>	<b>0,00</b>	<b>218 670,97</b>	<b>3 971 512,09</b>	<b>471 734,96</b>

## V. Informacje o istotnych zdarzeniach

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

**Nie wystąpiły.**

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

**Nie wystąpiły.**

3. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Dnia 24-02-2022 r. rozpoczęła się rosyjska agresja na Ukrainę, która wywołała negatywne skutki gospodarcze na całym świecie. Sytuacja ta nie wywołała jednak negatywnych skutków w Jednostce. Jednostka prowadzi działalność edukacyjną w zakresie przedszkoli i szkół i ze względu na to ryzyko związane z wojną w minimalnym stopniu dotyczy Ogólnopolskiego Operatora Oświaty. Sytuacja na Ukrainie i pojawienie się w Polsce wielu Uchodźców doprowadziło do wzrostu liczby dzieci w placówkach. W związku z tym wzrosły również dotacje przekazywane na dzieci. Ze względu również na fakt, że 100% nabywanych i świadczonych usług jest realizowanych na terenie Polski nie ma ryzyka związanego

z niedoborem lub zagrożeniem odbioru usług, nie występuje również ryzyko walutowe. Nie ma również większego ryzyka związanego z kosztami mediów, ponieważ szkoły i przedszkola mogą nabywać te usługi po preferencyjnych cenach.

Panująca wojna i zdarzenia po dacie bilansu z nią związane nie mają więc większego wpływu na obraz sprawozdania finansowego Jednostki na koniec 2023 roku. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Jednostki.

4. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

**Nie wystąpiły.**

5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, którego sprawozdanie dotyczy.

**Nie wystąpiły**

6. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych  
Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

**Nie wystąpiły**

7. Spółki, w których Fundacja posiada zaangażowanie w kapitale na dzień 31.12.2023 roku:

A. DGF Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu; 100,00% udziałów o wartości nominalnej 12.000,00 zł. Na dzień 31.12.2023 r. wartość kapitału własnego wynosiła 114 567,50 zł, a strata netto 10 526,04 zł.

B. DGF Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Poznaniu; 50% udziałów w zyskach i stratach. Wartość wniesionego wkładu 762 178,00 zł. Na dzień 31.12.2023 r. wartość kapitału własnego wynosiła 3 691 052,11 zł, a zysk netto 268 854,26 zł.

C. Infrastruktura Oświaty DGF Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Poznaniu; 49,5 % udziałów w zyskach i stratach. Wartość wniesionego wkładu 1 199 000,00 zł. Na dzień 31.12.2023 r. wartość kapitału własnego wynosiła 9 790 918,86 zł, a zysk netto 455 117,54 zł.

Należności 374 387,89 zł, zobowiązania 117 716,36 zł, udzielona pożyczka 1 940 000,00 zł, zapłacone odsetki od pożyczki 244 745,00 zł, zużycie materiałów i energii, usługi obce 28 848 158,98 zł, pozostałe przychody operacyjne 3 113 700,49 zł.

D. Edu – Expert Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu; 100 % udziałów o wartości nominalnej 50 000,00 zł. Na dzień 31.12.2023 r. wartość kapitału własnego wynosiła 2 885 875,89 zł, a strata netto 95 845,79 zł. Należności 46 238,50 zł, udzielona pożyczka 1 780 000,01 zł, naliczone odsetki od pożyczki 268 240,35 zł, usługi obce 1 555 254,55 zł, pozostałe przychody operacyjne 37 133,59 zł

- E. Edu – Expert Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Starogajowa Sp. k. z siedzibą w Poznaniu; 100 % udziału w zyskach i stratach. Wartość wniesionego wkładu 48 000,00 zł. Na dzień 31.12.2023 r. wartość kapitału własnego wynosiła 21 353,12 zł, a strata netto -14 286,08 zł.
- F. Edu – Expert Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fabianowo Sp. k. z siedzibą w Poznaniu; 100 % udziału w zyskach i stratach. Wartość wniesionego wkładu 48 000,00 zł. Na dzień 31.12.2023 r. wartość kapitału własnego wynosiła 50 000,00 zł. Należności 61 500,00 zł, udzielona pożyczka 2 000 000,00 zł, naliczone odsetki od pożyczki 27 454,79 zł, usługi obce 2 127 236,00 zł.
- G. Edu-House Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, 1% udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł., Na dzień 31.12.2023 r. należności wynosiła 118 876,91 zł, pozostałe przychody operacyjne 388 493,35 zł.

8. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

**Nie dotyczy.**

9. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty dla każdego z tych organów.

**Nie dotyczy**

10. Informacja o połączeniu Jednostek.

**Nie dotyczy.**

11. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje.

Fundacja w 2023 r. wygenerowała zysk w kwocie 183 045,20 zł. Wartość strat z lat poprzednich wynosi (-) 1 400 994,13 zł, które jednak nie wpłynęły na pogorszenie płynności finansowej. Fundacja zamierza kontynuować działalność w 2024 r. Zarząd ciągle monitoruje i minimalizuje koszty stałe działalności Fundacji, jednocześnie dbając o poprawę efektywności finansowej prowadzonych placówek poprzez ich maksymalne wypełnienie i minimalizację kosztów bieżących ich działalności. Wynagrodzenia pracowników są realizowane terminowo, podobnie jak spłata wszystkich zaciągniętych pożyczek i kredytu. Docelowo budżet Fundacji w 2024 r. wyniesie około 190 mln zł, a przewidywany wynik finansowy powinien być nie niższy niż 250 tys. zł zysku. Rachunek wyników za pierwsze trzy miesiące 2024 roku wykazuje przychody na poziomie 46 mln zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją wg opinii kierownictwa Fundacji zagrożenia z tytułu niewypłacalności Jednostki, jak również podmiotów, dla których ustanowiono jako zabezpieczenie kredytu hipotekę na gruncie w użytkowaniu wieczystym Fundacji oraz zabezpieczenia spłat kredytów. Kredyt jest przez spółkę spłacany terminowo i nie istnieją żadne znane Zarządowi zagrożenia dotyczące spłaty kredytów.

12. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – kwota 19 000,00 netto
  - b) inne usługi poświadczające - 0,00
  - c) usługi doradztwa podatkowego - 0,00
  - d) pozostałe usługi - 0,00