

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

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2022-01-01...2022-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2022-01-01...2022-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2023-06-14**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

2022-01-01...2022-12-31

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 2021.

- 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 01.01.2022 do 31.12.2022 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 2022 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 2022 r. Fundacja realizowała swoje cele statutowe poprzez:

- Powadzenie przedszkoli na terenie :
 - miasta Poznania i powiatu poznańskiego (13 przedszkoli z filiami),
 - miasta Wrocławia (12 przedszkoli z filiami),
 - miasta Łodzi (2 przedszkola z filiami),
 - miasta Gdańska (6 przedszkoli),
 - gminy Kowal (1 przedszkole),
 - gminy Ełk (2 przedszkola),
 - gminy Osiek Mały (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 (2 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 projekt z wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” dotyczącego wspierania w latach 2019-2023 organów prowadzących publiczne szkoły podstawowe zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki przez organizację stołówek i miejsce spożywania posiłków.
- Realizowała projekt z rządowego programu Laboratoria Przyszłości. • Realizowała rządowy program wspierania rozwoju społeczeństwa obywatelskiego pod nazwą „Program Wspierania Uniwersytetów Ludowych na lata 2020-2030.
- Realizowała projekty z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 – „Aktywna tablica”.
- Realizowała projekty z Wojewódzkich Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- Realizowała projekt w ramach ERASMUS PLUS
- Realizowała projekty grantowe

II.9. Informacja uszczegóławiająca 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 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
	Aktywa	21 416 616,30	15 518 498,25
A	+Aktywa trwałe	13 896 304,28	9 369 624,04
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	34 155,27
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	6 848,64
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	27 306,63
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	5 231 433,31	5 296 870,71
A.II.1	+Środki trwałe	4 888 710,03	4 957 307,93
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 142 881,59	4 193 679,43
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	435 358,30	450 257,52
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	2 580,46	3 585,05
A.II.1.D	+środki transportu	307 889,68	309 785,93
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	342 723,28	339 562,78
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	338 490,96	330 218,05
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	338 490,96	330 218,05
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	8 326 380,01	3 708 380,01
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	8 326 380,01	3 708 380,01
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	8 326 380,01	3 708 380,01
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	6 756 380,01	3 708 380,01
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	1 570 000,00	0,00
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	7 520 312,02	6 148 874,21
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

Numer	Opis	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
B.II	+Należności krótkoterminowe	3 499 520,02	1 527 626,14
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	2 042 201,17	412 304,73
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 042 201,17	412 304,73
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	2 042 201,17	412 304,73
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	1 457 318,85	1 115 321,41
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 444 489,47	1 103 749,63
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	1 444 489,47	1 103 749,63
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	8 942,72	8 150,34
B.II.3.C	+inne	3 886,66	3 421,44
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	3 800 753,63	4 253 294,87
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 800 753,63	4 253 294,87
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	183 555,98	560 161,64
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	183 555,98	560 161,64
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 617 197,65	3 693 133,23
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 617 197,65	3 693 133,23
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	220 038,37	367 953,20
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	21 416 616,30	15 518 498,25
A	+Kapitał (fundusz) własny	4 038 894,42	5 481 592,38
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	1 015 106,05	2 000,00
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:	4 383 196,86	4 424 900,69
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	4 383 196,86	4 424 900,69
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	0,00	-1 157 897,53
A.VI	+Zysk (strata) netto	-1 400 994,13	2 171 003,58
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 377 721,88	10 036 905,87
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	553 421,93	437 839,31
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	475 708,27	360 125,65
B.I.2.A	+/- długoterminowa	101 286,75	66 183,20
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	374 421,52	293 942,45
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	77 713,66	77 713,66
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	77 713,66	77 713,66
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	11 258 281,59	6 178 195,44
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	11 258 281,59	6 178 195,44
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	11 188 575,51	6 100 183,07
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	69 706,08	78 012,37
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	4 890 650,28	3 100 824,67
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	95 299,74	79 428,93
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 854,70	14 020,67
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	25 854,70	14 020,67
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	69 445,04	65 408,26
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 795 350,54	3 021 395,74
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	3 499 293,58	1 219 438,53
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	149 635,25	119 244,83
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 059 863,45	1 312 015,12
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	1 059 863,45	1 312 015,12
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	26 549,67	280 301,00
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	394,57	3 235,80
B.III.3.I	+inne	59 614,02	87 160,46
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	675 368,08	320 046,45
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	675 368,08	320 046,45
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	675 368,08	320 046,45

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 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	122 583 035,85	97 018 050,77
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	122 583 035,85	97 018 050,77
A.I.A	+Przychody z działalności pomocniczej do działalności nieodpłatnej	14 787 228,59	11 260 041,85
A.I.B	+Przychody z działalności statutowej	107 795 807,26	85 758 008,92
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	Koszty działalności operacyjnej	122 592 854,03	94 789 477,90
B.I	+Amortyzacja	1 414 184,70	982 930,58
B.II	+Zużycie materiałów i energii	8 588 462,77	6 442 631,74
B.III	+Usługi obce	45 220 320,36	33 879 722,39
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	82 398,74	34 936,04
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	55 325 874,94	44 113 657,91
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 353 261,86	8 904 244,02
	- emerytalne	5 547 450,80	3 996 848,01
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	608 350,66	431 355,22
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 818,18	2 228 572,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 175 177,27	3 147 524,60
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	4 175 177,27	3 147 524,60
D.IV.A	+Zbiórka publiczna	0,00	0,00
D.IV.B	+Darowizny otrzymane	212 485,34	78 467,81
D.IV.C	+inne przychody operacyjne	3 918 853,23	3 036 096,99
D.IV.D	+Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 1%	43 838,70	32 959,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 600 282,80	3 270 428,15
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	720,41	720,41
E.III	+Inne koszty operacyjne	4 599 562,39	3 269 707,74
E.III.A	+Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	182 899,30	130 417,68
E.III.B	+Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
E.III.C	+Darowizny przekazane	52 500,00	42 000,00
E.III.D	+Inne koszty operacyjne	4 364 163,09	3 097 290,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-434 923,71	2 105 669,32
G	Przychody finansowe	472 698,57	683 532,20
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	113 493,60	623 357,89
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:	113 493,60	623 357,89
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	113 493,60	623 357,89
G.II	+Odsetki, w tym:	337 304,98	60 168,98
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	21 899,99	5,33
H	Koszty finansowe	1 438 768,99	618 197,94
H.I	+Odsetki, w tym:	1 383 230,84	542 001,86
	- 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	50 000,00
H.IV	+Inne	55 538,15	26 196,08
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 400 994,13	2 171 003,58
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 400 994,13	2 171 003,58

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 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 481 592,38	3 352 292,63
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 481 592,38	3 352 292,63
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 000,00	2 000,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 013 106,05	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 013 106,05	0,00
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	1 013 106,05	0,00
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	2 000,00
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	4 424 900,69	4 466 604,52
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	4 383 196,86	4 424 900,69
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	1 013 106,05	-1 912 583,41
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 171 003,58	0,00
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	2 171 003,58	0,00
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)	2 171 003,58	0,00
II.e.2.2.a	+/- pokrycie straty z lat ubiegłych	1 157 897,53	0,00
II.e.2.2.b	+/- przeznaczenie na fundusz statutowy	1 013 106,05	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 157 897,53	-1 912 583,41
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 157 897,53	-1 912 583,41
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)	1 157 897,53	754 685,88
II.e.5.2.a	+/-przeznaczenie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych	1 157 897,53	754 685,88
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 157 897,53
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 157 897,53
II.f	+Wynik netto	-1 400 994,13	2 171 003,58
II.f.1	+zysk netto	0,00	2 171 003,58
II.f.2	-strata netto	1 400 994,13	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 038 894,42	5 481 592,38
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 038 894,42	5 481 592,38

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 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-815 760,73	-120 132,31
A.I	+Zysk (strata) netto	-1 400 994,13	2 171 003,58
A.II	+Korekty razem	585 233,40	-2 291 135,89
A.II.1	+Amortyzacja	1 414 184,70	982 930,58
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	987 265,75	-141 517,67
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	50 000,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	115 582,62	32 192,73
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-1 980 166,79	-393 473,20
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-454 869,34	-851 760,20
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	503 236,46	-1 969 508,13
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-815 760,73	-120 132,31
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-5 169 683,29	-1 449 905,93
B.I	+Wpływy	5 372 112,57	1 723 357,89
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	-45 130,03	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	5 417 242,60	1 723 357,89
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	5 417 242,60	1 723 357,89
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	113 493,60	623 357,89
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	5 100 000,00	1 100 000,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	203 749,00	0,00
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	10 541 795,86	3 173 263,82
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 273 795,86	1 475 213,82
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	9 268 000,00	1 698 050,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	9 268 000,00	1 698 050,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	3 048 000,00	98 050,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	6 220 000,00	1 600 000,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 169 683,29	-1 449 905,93
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	5 909 508,44	1 950 875,11
C.I	+Wpływy	8 025 590,96	3 500 000,00
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	8 025 590,96	3 500 000,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	2 116 082,52	1 549 124,89
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	722 893,99	932 610,31

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
C.II.5	+Wypuk dłuźnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60 415,87	74 512,72
C.II.8	+Odsetki	1 332 772,66	542 001,86
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 909 508,44	1 950 875,11
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-75 935,58	380 836,87
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-75 935,58	380 836,87
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 693 133,23	3 312 296,36
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 617 197,65	3 693 133,23
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa 31.12.2022 r.

Informacja dodatkowa 31.12.2022 r.

Załączony plik: **Informacja_dodatkowa_31-12-2022.pdf**

VII.2. Rachunek wyników-wersja kalkulacyjna 31.12.2022 r.

Rachunek wyników-wersja kalkulacyjna 31.12.2022 r.

Załączony plik: **Rachunek_wynikow_kalkulacyjny_31-12-2022.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	-1 400 994,13	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	107 817 439,91	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.	21 632,65	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.	4 715 620,72	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.	103 080 186,54	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	154 917,26	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.1.	Naliczone odsetki od pożyczki Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	154 917,26	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	60 161,64	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	109 389 105,29	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.1.	Zwrot dotacji Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	624 396,69	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.2.	Wydatki sfinansowane bezpośrednio z przychodów uzyskanych z dotacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	107 795 807,26	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.3.	Odsetki budżetowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	410 948,78	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.4.	Rezerwa urlopowo i emerytalna Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	115 582,62	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.5.	Odsetki naliczone Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	105 291,67	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.6.	Darowizny rzeczowe wykorzystywane na potrzeby jednostki Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt 1 Lit. i	91 542,64	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.7.	Zaniechane inwestycje Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 1 Lit. a	64 206,63	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.8.	Amortyzacja samochodów w leasingu operacyjnym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	65 353,99	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.9.	Przekazane darowizny Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 14 Lit.	52 500,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.10.	Paliwo i usługi dotyczące samochodów osobowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.	26 983,36	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.11.	Spisanie nieściągalnych należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 25 Lit. a	10 930,66	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.12.	Podatek VAT nieodliczony Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit.	23 752,15	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.13.	Pozostałe	1 808,84	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	20 295,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.1.	Rezerwa na badanie 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
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	20 295,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.1.	Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego za 2021 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	75 915,63	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.1.	Raty leasingowe Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.	75 915,63	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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane w postaci tabelarycznej wykazano w złotych.

I. Wyjaśnienia do Bilansu - suma bilansowa wyniosła 21 416 616,30 zł.

1. Wartości niematerialne i prawne.

		Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022
1.	Wartości niematerialne i prawne	34 155,27	0,00
<i>a</i>	<i>Strony internetowe www</i>	<i>6 848,64</i>	<i>0,00</i>
<i>b</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>27 306,63</i>	<i>0,00</i>

2. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Bieżący 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
Umorzenie				
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
Wartość netto				
Ogółem	34 155,27	0,00	34 155,27	0,00

Poprzedni rok obrotowy 2021

Grupa wartości niematerialnych	Wartość brutto na 01-01-2021	Zmiany:		Wartość brutto na 31-12-2021
		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	0,00	27 306,63
Ogółem	319 801,86	0,00	0,00	319 801,86
Umorzenie				
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	276 515,07	9 131,52	0,00	285 646,59
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	276 515,07	9 131,52	0,00	285 646,59
Wartość netto	Stan na 01-01-2021			Stan na 31-12-2021
Ogółem	43 286,79	0,00	9 131,52	34 155,27

3. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie		Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022
1.	Środki trwałe	4 957 307,93	4 888 710,03
<i>a</i>	<i>grunty własne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b</i>	<i>wieczyste użytkowanie gruntu</i>	<i>4 193 679,43</i>	<i>4 142 881,59</i>
<i>c</i>	<i>budynki i budowle</i>	<i>450 257,52</i>	<i>435 358,30</i>
<i>d</i>	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>3 585,05</i>	<i>2 580,46</i>
<i>e</i>	<i>środki transportu</i>	<i>309 785,93</i>	<i>307 889,68</i>
<i>f</i>	<i>inne środki trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	Środki trwałe w budowie	339 562,78	342 723,28
3.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00

4. Środki trwałe w budowie.

Bieżący 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
Ogółem	339 562,78	224 475,00	221 314,50	342 723,28

Poprzedni rok obrotowy 2021

	Wartość brutto na 01-01-2021	Zmiany:		Wartość brutto na 31-12-2021
		zwiększenia	zmniejszenia	
Środki trwałe w budowie	15 000,00	524 161,58	199 598,80	339 562,78
Zaliczki na środki trwałe w budowie	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00
Ogółem	65 000,00	524 161,58	249 598,80	339 562,78

5. Zakres zmian wartości grup środków trwałych

Bieżący rok obrotowy 2022

Wyszczególnienie	Grunty [PLN]	Budynki, budowle [PLN]	Urządzenia techniczne i maszyny [PLN]	Środki transportu [PLN]	Pozostałe środki trwałe [PLN]	Razem [PLN]
I. Środki trwałe						
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
II. Umorzenie środków trwałych						
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
III. Środki trwałe netto						
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

Poprzedni rok obrotowy 2021

Wyszczególnienie	Grunty [PLN]	Budynki, budowle [PLN]	Urządzenia techniczne i maszyny [PLN]	Środki transportu [PLN]	Pozostałe środki trwałe [PLN]	Razem [PLN]
I. Środki trwałe						
Stan na 01-01-2021	3 998 981,32	1 081 813,23	842 962,02	51 578,18	1 062 454,15	7 037 788,90
Zwiększenie w ciągu roku	249 598,80	138 862,09	449 567,27	366 981,24	259 954,25	1 464 963,65
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 31-12-2021	4 206 155,88	1 220 675,32	1 292 529,29	418 559,42	1 322 408,40	8 460 328,31
II. Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01-01-2021	4 622,86	580 371,47	838 372,38	51 578,18	1 062 454,15	2 537 399,04
Zwiększenie w ciągu roku	7 853,59	190 046,33	450 571,86	57 195,31	259 954,25	965 621,34
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 31-12-2021	12 476,45	770 417,80	1 288 944,24	108 773,49	1 322 408,40	3 503 020,38
III. Środki trwałe netto						
Stan na 01-01-2021	3 994 358,46	501 441,76	4 589,64	0,00	0,00	4 500 389,86
Stan na 31-12-2021	4 193 679,43	450 257,52	3 585,05	309 785,93	0,00	4 957 307,93

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 i nie planuje również w 2023 roku.

Wartość prawa wieczystego użytkowania jest corocznie pomniejszana o odpisy aktualizujące.

Odpis dokonany w 2021 roku wyniósł 42 424,24 zł.

W 2021 roku wartość poniesionych nakładów na niefinansowe aktywa trwale wynosiła 1 714 561,65 zł.

Fundacja nie ponosiła w 2020 roku nakładów na ochronę środowiska i nie planuje również w 2021 roku.

Planowane nakłady na środki trwałe w roku 2023 wynoszą 1,5 mln zł.

6. Zakres zmian należności długoterminowych

		Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022
	Należności długoterminowe	330 218,05	338 490,96
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	330 218,05	338 490,96

7. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

		Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022
	Inwestycje długoterminowe	3 708 380,01	8 326 380,01
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 708 380,01	8 326 380,01
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>	3 708 380,01	8 326 380,01
	- udziały	3 708 380,01	6 756 380,01
	- pożyczki	0,00	1 570 000,00
c.	<i>w innych jednostkach</i>	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

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

	Przedmiot Umowy	Data zawarcia umowy	Strony Umowy	Wartość umowy
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	2 000,00	1 013 106,05	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	4 424 900,69	0,00	41 703,83	4 383 196,86
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 2022 osiągnęła ujemny wynik finansowy w wysokości 1 400 994,13 zł. Kwota straty zostanie pokryta z zysków lat następnych.

12. Informacje dotyczące rezerw.

Bieżący 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
Ogółem	437 839,31	115 582,62	0,00	0,00	553 421,93

Poprzedni rok obrotowy 2021

Tytuł rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowa emerytalna	62 073,28	4 109,92	0,00	0,00	66 183,20
Krótkoterminowa emerytalna i na niewykorzystany urlop	265 859,64	34 215,36	0,00	6 132,55	293 942,45
Zobowiązanie z tytułu pozwu o zapłatę spółki FRAJDA	77 713,66	0,00	0,00	0,00	77 713,66
Ogółem	405 646 58	38 325,28	0,00	6 132,55	437 839,31

13. Struktura należności

Należności	Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022
1. Należności od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	412 304,73	2 042 201,17
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	412 304,73	2 042 201,17
- do 12 m-cy	412 304,73	2 042 201,17
- pow. 12 m-cy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	1 115 321,41	1 457 318,85
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 103 749,63	1 444 489,47
- do 12 m-cy	1 103 749,63	1 444 489,47
- pow. 12 m-cy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 150,34	8 942,72
c) inne	3 421,44	3 886,66
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Wartość odpisów aktualizujących należności na dzień 01 stycznia 2022 roku wynosiła 206 030,63 zł, nie nastąpiła zmiana odpisów na 31.12.2022 r.

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
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	79 428,93	95 299,74	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	14 020,67	25 854,70	0,00	0,00
b) inne	65 408,26	69 445,04	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	3 021 395,74	4 795 350,54	6 178 195,44	11 258 281,59
a) kredyty i pożyczki	1 219 438,53	3 499 293,58	6 100 183,07	11 188 575 51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	119 244,83	149 635,25	78 012,37	69 706,08
d) z tytułu dostaw i usług	1 312 015,12	1 059 863,45	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	280 301,00	26 549,67	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 235,80	394,57	0,00	0,00

<i>i) inne</i>	87 160,46	59 614,02	0,00	0,00
RAZEM	3 100 824,67	4 890 650,28	6 178 195,44	11 258 281,59

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Długo- i krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	367 953,20	220 038,37
<i>Ubezpieczenie mienia</i>	33 707,00	0,00
<i>Transza Szkoła ćwiczeń Leonardo w PSP nr 29 w Gdańsku</i>	224 403,30	0,00
<i>Transza Nowy ogród w Malej Biedronce</i>	28 200,00	0,00
<i>Transza Od słów pisanych po błyszczące światło</i>	27 687,72	0,00
<i>Transza Architektki wiedzy – metody daltońskie w szkole ćwiczeń</i>	15 947,25	0,00
<i>Transza „Pracuj na zewnątrz – edukacja zewnętrzna w PSP Leonardo”</i>	14 372,50	0,00
<i>Transza Poznajemy Foebła w Rubim</i>	12 883,08	0,00
<i>Transza Po nitce do kłębka – rękodzieło w Galileo</i>	2 192,60	0,00
<i>Transza Mobilność w Austrii</i>	0,00	8 020,60
<i>Transze Erasmus +</i>	0,00	184 664,87
<i>Transza STOP Nienawiści</i>	0,00	14 955,40
<i>Transza Nasza przyszłość Nakonowo</i>	0,00	8 437,50
<i>Koszty na przełomie roku</i>	8 559,75	3 960,00

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	20 295,00	20 295,00
<i>Rezerwa na koszty audytu podatkowego i badania sprawozdania finansowego</i>	20 295,00	20 295,00
Przychody przyszłych okresów	299 751,45	655 073,08
<i>Familijne LOWE</i>	21 543,72	0,00
<i>Szkoła ćwiczeń Galileo w Nakonowie</i>	110 900,86	0,00
<i>Edukacja na Cyprze</i>	97 822,00	0,00
<i>Jesteśmy przyszłością</i>	52 346,07	0,00
<i>Integracja sensoryczna w Nakonowie</i>	13 838,80	0,00
<i>Oplaty rekrutacyjne i wpisowe</i>	3 300,00	14 800,00
<i>Cyfrowy skok w GOK – Miasto Poznań</i>	0,00	43 699,37
<i>Szkoła ćwiczeń Leonardo w PSP Nr 29 w Gdańsku</i>	0,00	89 563,95
<i>Edukacja i relacja – program wsparcia uczniów PSP Leonardo i PSP Marco Polo w powrocie do szkoły</i>	0,00	99 485,18
<i>Nowe miejsca przedszkolne w Pomorskiem</i>	0,00	196 346,41
<i>Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi</i>	0,00	7 844,12
<i>Europejski Korpus Solidarności</i>	0,00	181 374,05

16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Grunt przy ulicy Księżycowej w Poznaniu (wieczyste użytkowanie gruntu) stanowi zabezpieczenie kredytu w wysokości 9.717.000,00 PLN nr K01461/14 z dnia 27.10.2014 roku w BZWBK zaciągniętym przez Infrastruktura Oświaty DGF Sp. z o.o. Sp .k., w której Fundacja posiada udziały.

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.	Maluch Szczecin	292/S4/M3/2015	2015.07.09	Wysłano maila – w trakcie ustalania kiedy mogą przesłać
2.	Maluch Wrocław	12/M2N/2016	12.05.2016	Wysłano prośbę – czekamy na informację
3.	Żłobek Fundacji Familijny Poznań na Międzynarodowych Targach Poznańskich	RPWP.06.04.01-30-018/15-00	22.07.2016	Wysłać pismo po okresie trwałości tj. 1.10.2019
4.	„Nowe miejsca wychowania przedszkolnego w Publicznym Przedszkolu Familijna Rosocha”	RPWP.08.01.01-30-0078/16	26.10.2016	
5.	MALUCH 2017 Wrocław	Umowa nr 8/M2N/2017	22.06.2017	
6.	LOWE w SP nr 52 w Poznaniu	0/0180/768/2017 (grant z projektu UDA-POWER.02.14.00-00-1013/16	14.09.2017	Wysłać pismo po okresie trwałości tj. 01.07.2019
7.	„Mały człowiek – Duże perspektywy”	RPDS.10.02.02-02-0014/17	29.09.2017	
8.	LOWE w SP Cogito w Poznaniu	Umowa nr 0/0180/783/2017 (grant z projektu UDA-POWER.02.14.00-00-1013/16	2.10.2017	Wysłać pismo po okresie trwałości tj. 01.07.2019
9.	LOWE w SP Leonardo we Wrocławiu	Umowa nr 0180/400/2017 (grant z projektu UDA-POWER.02.14.00-00-1013/16 2.10.2017	2.10.2017	Wysłać pismo po okresie trwałości tj. 01.07.2019
10.	LOWE w SP Leonardo w Nakonowie	Umowa nr 0/0180/922/2017 (grant z projektu UDA-POWER.02.14.00-00-1013/16 13.10.2017	13.10.2017	Wysłać pismo po okresie trwałości tj. 01.07.2019
11.	Maluch 2018	39/M4/D/2018	19.07.2018	
12.	Maluch 2018	40/M4/D/2018	19.07.2018	
13.	Maluch 2018	41/M4/D/2018	19.07.2018	

14.	Maluch 2018	42/ M4/D/2018	19.07.2018	
15.	Maluch 2018	43/M4/D/2018	19.07.2018	
16.	Maluch 2018 Poznań	39/M4RC/2018	16.07.2018	
17.	WFOŚ w Poznaniu	674/U/400/745/2018	13.11.2018	
18.	Wielkopolska Szkoła Ćwiczeń	UDA-POWER.02-10.00-00-5009/18-00	20.12.2018	
19.	Włoski klub reportera – Italian reporter club	UPG-MWSO-1-2018-25	10.04.2019	
20.	Maluch 2019 Poznań	PS-XI.946.4.141.2019.5	25.06.2019	
21.	Familijne LOWE	UDA-POWR. 02.14.00-00-1008/19-00	14.10.2019	
22.	Fińskie podwórko przyrody w Cogito	UPG-MWSO-2019-77	23.10.2019	
23.	Nowe miejsca dla rodzinnych przedszkolaków	RPWP.08.01.01-30-0057/18-00	24.10.2019	
24.	Akademia kluczowych kompetencji w PSP Leonardo	RPDS.10.02.02-02-0019/18-00	17.12.2019	
25.	Szkoła ćwiczeń Galileo w Nakonowie	UDA-POWR. 02.10.00-00-3005/19-00	09.04.2020	
26.	Nowe miejsca przedszkolne w Familijnym Wrocławiu	RPDS.10.01.02-02-0036/19-00	09.04.2020	
27.	Cyfrowy skok w GOK	POPC.03.02.00-00-0454/19-00	04.02.2020	
28.	Sensoryczne Przedszkole Rubi	RPWP.08.01.01-30-0044/19-00	08.06.2020	
29.	Nowoczesne metody aktywacji osób dorosłych - Modern methods of activating adult people	UPG-MWSO-4-2019-151	06.07.2020	
30.	Maluch Poznań 2020	PS-XI.946.4.51.2020.8	31.08.2020	
31.	Architekci wiedzy - szkoła ćwiczeń w Łodzi	POWR.02.10.00-00-3034/20	29.09.2020	
32.	Szkoła ćwiczeń Leonardo w PSP nr 29 w Gdańsku	POWR.02.10.00-00-3036/20	29.09.2020	
33.	Program edukacji ekologicznej realizowany w Publicznym Przedszkolu Galileo Łódź	444/EE/D/2020	12.10.2020	
34.	Utworzenie ekopracowni w Szkole Podstawowej Przystań w Łodzi	777/EE/D/2020	22.12.2020	
35.	Umowa pożyczki nr 46562 TISE	46562	08.02.2021	
36.	KFS Poznań	KFS-084/2021	26.04/2021	
37.	Jesteśmy przyszłością	2020-1-PMU-3162	13.10.2021	
38.	Ekologia na Cyprze	2020-1-PMU-3203	23.11.2021	
39.	Erasmus +	2021-1-PL01-KA121-SCH-000008186	04.03.2022	
40.	Edukacja i relacja – program wsparcia uczniów PSP Leonardo i PSP Marco	RPDS.10.02.01-02-0016/21	22.04.2022	

	Poło w powrocie do szkoły			
41.	Umowa pożyczki nr 48440 TISE	48440	25.04.2022	
42.	„Prowokować – oferować – wybierać” – Mobilność uczniów z Cogito	2021-1-PMU-4113	09.05.2022	
43.	Zajęcia języka angielskiego – mobilność w Austrii	2021-1-PMU-4156	09.05.2022	
44.	STOP mowie nienawiści i cyberprzemocy – mobilność Leonardo	2021-1-PMU-4237	09.05.2022	
45.	„Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi – pilotaż”	100/ASPE/2022	07.07.2022	
46.	„Nowe miejsca przedszkolne na stadionie w Gdańsku	RPPM.03.01.00-22-0031/20-00	09.08.2022	
47.	„Edukacja ekologiczna - ogród dydaktyczny PSP nr 52 Poznań”	13127/U/400/184/2022	15.11.2022	

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 09.08.2022	16.09.2023

18. Instrumenty finansowe

Kategoria	Wartość bilansowa/Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy
	31.12.2022	31.12.2021	
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>3 708 380,01</u> 3 708 380,01	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>2 076 216,00</u> 1 516 054,36 560 161,64	WGpWF ZK
Środki pieniężne	<u>3 617 197,65</u>	<u>3 693 133,23</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>8 842 914,59</u> 7 096 370,14 223 251,46 1 326 035,79 197 257,20	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.

	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
Przychody		
Ogółem, w tym:	127 230 911,69	100 849 107,57
Przychody z działalności pomocniczej do działalności statutowej	14 787 228,59	11 260 041,85
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej – Dotacje Oświatowe	103 080 186,54	79 294 673,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej – Projekty	4 715 620,72	6 463 335,92
Darowizny różne	212 485,34	78 467,81
Zbiórki publiczne i inne przychody w tym z OPP 1%	43 838,70	32 959,80
Pozostałe przychody operacyjne	3 918 853,23	3 036 096,99
Przychody finansowe	472 698,57	683 532,20

	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
Koszty		
Ogółem, w tym:	128 631 905,82	98 678 103,99
Koszty działalności pomocniczej do działalności statutowej	10 697 429,31	8 162 379,35
Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej – Dotacje Oświatowe	105 312 970,73	79 672 710,73
Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej – Projekty	4 720 557,51	6 022 999,74
Koszty administracyjne i zarządu	1 861 896,48	931 388,08
Pozostałe koszty operacyjne	4 600 282,80	3 270 428,15
Koszty finansowe	1 438 768,99	618 197,94

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)	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
<i>Przychody ze źródeł przychodów położonych na RP</i>	127 230 911,69

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

KOSZTY WSZYSTKIE 2022	
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
<i>Razem koszty zespołu 5:</i>	122 592 854,03
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
Suma NKUP zespołu 5:	-229 254,97
Razem KUP zespołu 5:	122 363 599,06

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
Suma KUP zespołu 7:	6 039 051,79

darowizny przekazane NKUP (741-03)	-52 500,00
Koszty poniesione z tytułu darowizn 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
Suma NKUP zespołu 7:	-1 384 338,06
Suma KUP zespołu 7:	4 654 713,73

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

USTALENIE DOCHODU do CIT -8 ZA 2021 R.

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

Poprzedni rok obrotowy

PRZYCHODY WSZYSTKIE 2021	
Przychody z Działalności Statutowej Nieodpłatnej (Dotacje Oświatowe)	79 294 673,00
Przychody z działalność pomocnicza do działalności statutowej	11 130 561,35
Przychody pozostałe dotyczącej działalności statutowej	129 480,50
Przychody - Dofinansowanie Projektów (JST)	299 183,63
Przychody - Dofinansowanie Projektów (INNE)	106 029,82
Przychody - Dofinansowanie Projektów (Nowa perspektywa 2014-2020)	6 058 122,47
DAROWIZNY OTRZYMANE	111 427,61

Przychody z operacji finansowych	683 532,20
Pozostałe przychody operacyjne	3 036 096,99
Przychody uzyskane w ramach działalności Sp. K. DGF	123 997,80
Przychody uzyskane w ramach działalności Sp. K. Infrastruktura Oświaty	2 526 244,42
Suma wszystkich przychodów	103 499 349,79

PRZYCHODY NPP	
Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-60 161,64

<u>Przychody ze źródeł przychodów położonych na RP</u>	103 439 188,15
---	-----------------------

KOSZTY WSZYSTKIE 2021	
Koszty działalności statutowej PROJEKTY	5 921 640,68
Koszty pośrednie projektów z EFS i JST	101 359,06
Koszty działalności statutowej Dotacje oświatowe Przedszkola i Punkty przedszkolne	21 124 174,50
Dotacje oświatowe celowe	225 729,53
Koszty działalności statutowej Dotacje oświatowe Przedszkola płatne + działalność pomocnicza do statutowej	66 340 138,72
Koszty działalności statutowej Dotacje oświatowe Szkoły średnie płatne + działalność pomocnicza do statutowej	145 047,33
Koszty zarządu i administracji centralnej	931 388,08
<u>Razem kosztów zespołu 5:</u>	94 789 477,90

KOSZTY NKUP:	
rezerwa audyt	-20 295,00
usługi dot. samochodów osobowych	-5 471,70
paliwo DO sam. osobowych	-9 250,73
amortyzacja NKUP	-54 021,60
rezerwa urlopową i emerytalną	-32 192,73
koszty reprezentacji	-128,00
Podróże służbowe	-60,00
opłaty NKUP	-61,50
<u>Suma NKUP zespołu 5:</u>	-121 481,26
<u>Razem KUP zespołu 5:</u>	94 667 996,64

Darowizny przekazane	42 000,00
Koszty poniesione w ramach działalności OPP	130 417,68
Koszty operacji finansowych	618 197,94
Pozostałe koszty operacyjne	3 098 010,47
<u>Suma kosztów zespołu 7:</u>	3 888 626,09

darowizny przekazane NKUP	-42 000,00
Koszty poniesione z tytułu darowizn Osoby Prawne, JST - darowizna rzeczowa	-38 249,50
Odsetki budżetowe	-46 111,12
Odpis aktualizujący na udziały	-50 000,00
Wycena pożyczek	-21 361,28
Odpisy na przeterminowane należności	-92 956,51
koszty operacyjne NKUP pozostałe	-3 381,27
<u>Suma NKUP zespołu 7:</u>	-294 059,68

Suma KUP zespołu 7:	3 594 566,41
----------------------------	---------------------

RAZEM KOSZTY ZESPÓŁ 5	94 789 477,90
RAZEM KOSZTY ZESPÓŁ 7	3 888 626,09
SUMA KOSZTÓW NKUP ZESPOŁU 5	-121 481,26
SUMA KOSZTÓW NKUP ZESPOŁU 7	-294 059,68
KOSZTY POKRYTE Z DOTACJI I PROJEKTÓW	-85 758 008,92
RATY LEASINGOWE ZA 2021 R.	85 442,96
REZERWA NA BADANIE NKUP Z 2020 R.	19 680,00
ZUS NIEZAPŁACONY W TERMINIE 2020 R.	608 415,30
KOSZTY UZYSKANE W RAMACH DZIAŁALNOŚCI W SP. K. DGF	62 758,85
KOSZTY UZYSKANE W RAMACH DZIAŁALNOŚCI W SP. K. INFRASTRUKTURA OŚWIATY	2 718 341,33
<u>OGÓŁEM KUP 2021</u>	<u>15 999 192,57</u>

USTALENIE DOCHODU do CIT -8 ZA 2021 R.

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

6. Przychody i koszty finansowe

Przychody	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
Wypłata z zysku – dywidendy otrzymane	113 493,60	623 357,89
Odsetki od udzielonych pożyczek	337 304,98	60 168,98
Wycena pożyczek	21 361,28	0,00
Różnice kursowe	538,71	5,33
Razem	472 698,57	683 357,89

Koszty	Bieżący rok obrotowy		Poprzedni rok obrotowy	
	zrealizowane	niezrealizowane	zrealizowane	niezrealizowane
Odsetki budżetowe	410 107,78	0,00	46 053,42	0,00
Odsetki od zobowiązań	531,88	0,00	1 414,84	0,00
Odsetki od rat leasingowych	15 499,76	0,00	10 930,23	0,00

Odsetki od pożyczek	819 171,16	105 291,67	469 598,52	0,00
Odsetki od kredytu (bankowe)	72 737,79	0,00	13 920,15	0,00
Odpis aktualizujący na udziały	0,00	0,00	50 000,00	0,00
Wycena pożyczek	0,00	0,00	21 361,28	0,00
Różnice kursowe	704,66	0,00	155,92	0,00
Odsetki od projektów	0,00	0,00	57,70	0,00
Pozostałe	14 724,29	0,00	4 678,88	0,00
Razem	1 333 477,32	105 291,67	618 197,94	526,00

III. Rachunek przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bieżący 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
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 324 781,10
Spłata kredytów i pożyczek	722 893,99
Otrzymane kredyty i pożyczki	-8 025 590,96
Leasingi	-22 084,13

Poprzedni rok obrotowy 2021

Wyszczególnienie	Rachunek przepływów pieniężnych	Bilans	Różnica
Zmiana stanu rezerw	32 192,73	32 192,73	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	393 473,00	393 473,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-926 272,92	1 912 886,70	-2 839 159,61
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 969 508,13	-1 969 508,13	0,00

Wyjaśnienie różnic	Wartość
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 839 159,61
Spłata kredytów i pożyczek	932 610,31
Otrzymane kredyty i pożyczki	-3 500 000,00
Leasingi	-271 769,92

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

Struktura środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2021 roku:

- środki pieniężne w kasie	28 553,59 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 664 579,64 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 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, psychologzy, 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
Stażysty, stypendyści (w ramach realizowanych projektów)	0	0	0
Usługi projektowe, remontowe, techniczne	0	0	0
Zatrudnienie ogółem	1513	1420	93

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, psychologodzy, opiekun-wychowawca	11	11	0
Pomoce nauczyciela	4	3	1
Opiekunowie i salowe w żłobkach	0	0	0
Woźni, kucharki, sprzątaczkki, pracownicy gosp., pracownicy techn.	16	15	1
Usługi projektowe, remontowe, techniczne	0	0	0
Zatrudnienie ogółem	134	103	31

Poprzedni rok obrotowy 2021

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	23	20	3
Specjaliści ds. ekonom., księgowości, kadr i zarządzania	15	13	2
Pracownicy biurowi, administracyjni, sekretarze szkół lub przedszkoli	47	45	2
Osoby zatrudnione w ramach realizowanych projektów: Koordynatorzy, asystenci koordynatorów, pracownicy biurowi, doradcy obyw., itp.	10	9	1
Służba BHP	2	0	2
Nauczyciele	734	677	57
Logopedzi, psychologodzy, opiekun-wychowawca	76	74	2
Pomoce nauczyciela	309	306	3
Opiekunowie i salowe w żłobkach	2	2	0
Woźni, kucharki, sprzątaczkki, pracownicy gosp., pracownicy techn.	65	54	11
Stażysci, stypendysci (w ramach realizowanych projektów)	0	0	0
Usługi projektowe, remontowe, techniczne	0	0	0
Zatrudnienie ogółem	1283	1200	83

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	1	0	1

Pracownicy biurowi, administracyjni, sekretarze szkół lub przedszkoli	10	6	4
Osoby zatrudnione w ramach realizowanych projektów: Koordynatorzy, asystenci koordynatorów, pracownicy biurowi, doradcy obyw., itp.	0	0	0
Służba BHP	0	0	0
Nauczyciele	71	54	17
Logopedzi, psychologzy, opiekun-wychowawca	3	3	0
Pomoce nauczyciela	9	9	0
Opiekunowie i salowe w żłobkach	0	0	0
Woźni, kucharki, sprzątaczk, pracownicy gosp., pracownicy techn.	15	12	3
Usługi projektowe, remontowe, techniczne	1	1	0
Zatrudnienie ogółem	116	88	28

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

Bieżący 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
Razem	577 469,23	0,00

Poprzedni rok obrotowy 2021

Organ	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1. Zarząd	241 120,00	0,00
2. Rada Programowa	244 426,00	0,00
Razem	485 546,00	0,00

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 2022 (kapitał)	Splacone/ umorzone (kapitał)	Stan na koniec roku	Plus odsetki wypłacone
Janusz Kosiński–Rada Fundacji	1 815 236,59	1 759 772,27	224 825,80	3 350 183,06	124 077,56
Andrzej Grzybowski - Założyciel	527 734,46	500 000,00	187 734,46	840 000,00	80 210,00
Razem	2 342 971,05	2 259 772,27	412 560,26	4 190 183,06	204 287,56

V. Informacje o istotnych zdarzeniach

- 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.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące wirusa SARS-CoV-2. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Z uwagi na charakter prowadzonej działalności ryzyko związane z panującą pandemią wirusa SARSCoV-2 w minimalnym stopniu dotyczy Ogólnopolskiego Operatora Oświaty z punktu widzenia sytuacji materialnej i finansowej Spółki. Ze względu na fakt, iż 100% świadczonych usług jest wyrażone w walucie polskiej Jednostka nie jest narażona na ryzyko związane z osłabieniem polskiego złotego względem innych walut. Panująca pandemia wirusa SARS-CoV-2 i zdarzenia po dacie bilansu z nią związane nie mają większego wpływu na obraz sprawozdania finansowego Jednostki na koniec 2022 roku. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla 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 2022 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 31.12.2022 roku:

- A. DGF Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu; 100,00% udziałów o wartości nominalnej 12.000,00 zł. Na dzień 31.12.2022 r. wartość kapitału własnego wynosiła 125 093,54 zł, a zysk netto 8 517,15 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 31.12.2022 r. wartość kapitału własnego wynosiła 3 990 877,19 zł, a zysk netto 278 319,22 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 31.12.2022 r. wartość kapitału własnego wynosiła 8 334 705,93 zł, a zysk netto 782 344,97 zł.
Należności 1 800 189,25 zł, zobowiązania 0,00 zł, udzielona pożyczka 1 570 000,00 zł, naliczone odsetki od pożyczki 133 555,98 zł, zużycie materiałów i energii, usługi obce 27 339 001,23 zł, pozostałe przychody operacyjne 3 233 660,59 zł.
- D. Edu – Expert Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu; 100 % udziałów o wartości nominalnej 50 000,00 zł. Na dzień 31.12.2022 r. wartość kapitału własnego wynosiła 3 050 000,00 zł, a zysk netto 31 449,80 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 31.12.2022 r. wartość kapitału własnego wynosiła 35 636,20 zł, a strata netto -8 655,73 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 31.12.2022 r. wartość kapitału własnego wynosiła 41 719,50 zł, a strata netto -8 280,50 zł.
- G. Edu-House Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, 1% udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł., należności 43 511,12 zł, pozostałe przychody operacyjne 242 168,75 zł.

8. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

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 2022 r. poniosła stratę, która jednak nie wpłynęła na pogorszenie płynności finansowej. Fundacja zamierza kontynuować działalność w 2023 r. Zarząd 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 2023 r. wyniesie około 125 mln zł, a przewidywany wynik finansowy powinien być nie niższy niż 1 mln zł zysku. Rachunek wyników za pierwsze trzy miesiące 2023 roku wykazuje przychody na poziomie 35 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 16 500,00 netto
- b) inne usługi poświadczające - 0,00
- c) usługi doradztwa podatkowego - 0,00
- d) pozostałe usługi - 0,00