

**Ogólnopolski Operator Oświaty**

ul. Jana Gorzyczewskiego 2/7

60-554 Poznań

NIP: 7781395875

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 2021-01-01...2021-12-31**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **2021-01-01...2021-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2022-06-08**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**

2021-01-01...2021-12-31

**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**

Sprawozdanie 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 od 3.500,00 PLN 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 3.500,00 PLN Fundacja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów jako wyposażenie ewidencjonowane oraz wprowadza do ewidencji pozabilansowej.

- Środki trwałe o wartości początkowej od 3.500,00 PLN do 10.000,00 PLN Fundacja wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Tego rodzaju składniki majątku Fundacja odpisuje jednorazowo w koszty z chwilą przekazania ich do używania.
- 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 zarządem 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 01.01.2021 do 31.12.2021 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 2021 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 2021 r. Fundacja realizowała swoje cele statutowe poprzez:

- Powadzenie przedszkoli na terenie :
  - miasta Poznania i powiatu poznańskiego (13 przedszkoli z filiami),
  - Wrocławia (12 przedszkoli z filiami),
  - Łodzi (2 przedszkola z filiami),
  - Gdańska (5 przedszkoli),
  - Nakonowa (1 przedszkole),
  - Rosochy (1 przedszkole).
- Prowadzenie szkół podstawowych na terenie:
  - miasta Poznania (3 Szkoły Podstawowe),
  - miasta Gdańska (1 Szkoła Podstawowa),
  - miasta Wrocławia (2 Szkoły Podstawowe),
  - gminy Kowal (1 Szkoła Podstawowa w Nakonowie),
  - miasta Łodzi (2 Szkoły Podstawowe),
  - gminy Ełk (1 Szkoła Podstawowa).
- Realizowała projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 (RPO WD) współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Realizowała projekt w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (WRPO) 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 Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.
- Realizowała projekty z dotacji celowych budżetu państwa na zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa”
- 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 projekty grantowe

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

**II.9.1. Cele statutowe**

Celem statutowym Fundacji jest:

1. Działania na rzecz zapewnienia powszechnej dostępności opieki przedszkolnej i żłobkowej.
2. Wspieranie jednostek samorządu terytorialnego oraz organów państwowych w budowaniu i prowadzeniu sieci ogólnodostępnych placówek oświatowych i opiekuńczych
3. Wspieranie rozwoju dzieci i młodzieży.
4. Prowadzenie działalności edukacyjnej na każdym etapie rozwoju człowieka.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

Zgodnie z §8 Statutu, Fundacja realizuje swoje cele poprzez następujące działania:

- prowadzenie różnego rodzaju placówek oświatowych i opiekuńczych dla dzieci i młodzieży;
  - prowadzenie edukacji w placówkach obejmującej:
    - poszerzenie wiedzy wychowanków o kulturze, dbanie o dziedzictwo kulturalne, historię, patriotyzm, naukę postaw społecznych, moralnych jako obywateli Polski i Europy (obywatela Unii Europejskiej);
    - prowadzenie edukacji ekologicznej, dbanie o środowisko, organizację projektów prośrodowiskowych;
    - popularyzację sportu, organizację klas olimpijskich, wspieranie talentów, dbanie o zdrowie poprzez ruch;
    - popularyzację zdrowego stylu życia, zdrowe, zbilansowane odżywianie, walkę z nadwagą wśród dzieci i młodzieży;
  - działania wspierające rozwój dzieci o specjalnych potrzebach edukacyjnych (organizacja specjalistycznej edukacji, zajęcia kompensacyjne, wsparcie dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności), działania na rzecz dzieci z niepełnosprawnościami poprzez np. dostosowanie infrastruktury do potrzeb takich dzieci;
  - działania dotyczące rozwoju kadry nauczycielskiej i grona pedagogicznego poprzez organizację szkoleń i kursów oraz projekty integrujące kadrę pedagogiczną i proces uczenia się przez całe życie;
  - działania wspierające integrację rodziny, działania międzypokoleniowe dziecko-rodzic (dorosły)-dziadek (senior); działania skierowane do rodziców w placówkach oświatowych i opiekuńczych;
  - wykorzystanie nowych technologii, narzędzi TIK (tablice interaktywne) unowocześniających proces nauczania;
  - stosowanie innowacji pedagogicznych, nowych metod pracy z wykorzystaniem specjalistycznych pomocy dydaktycznych,
  - współpracę z instytucjami samorządu lokalnego,
  - współpracę międzynarodową z organizacjami zagranicznymi.
1. Fundacja może prowadzić następującą działalność nieodpłatną:
    - o wychowanie przedszkolne (PKD 85.10.Z);
    - o szkolnictwo podstawowe (PKD 85.20.Z).
  2. Fundacja może prowadzić następującą działalność odpłatną:
    - o Opieka dzienna nad dziećmi (żłobki) (PKD 88.91.Z).

**II.9.2. Porównywalność danych**

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane sprawozdawcze: bilans, rachunek wyników, zestawienie zmian w kapitale i rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021 oraz dane porównawcze: bilans, rachunek wyników, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020.

## 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 31-12-2021   | Stan na 31-12-2020   |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|            | <b>Aktywa</b>                                                                    | <b>15 518 498,25</b> | <b>13 149 251,44</b> |
| A          | +Aktywa trwałe                                                                   | 9 369 624,04         | 8 577 645,25         |
| A.I        | +Wartości niematerialne i prawne                                                 | 34 155,27            | 43 286,79            |
| 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                                            | 6 848,64             | 15 980,16            |
| A.I.4      | +Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 27 306,63            | 27 306,63            |
| A.II       | +Rzeczowe aktywa trwałe                                                          | 5 296 870,71         | 4 565 389,86         |
| A.II.1     | +Środki trwałe                                                                   | 4 957 307,93         | 4 500 389,86         |
| A.II.1.A   | +grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 4 193 679,43         | 3 994 358,46         |
| A.II.1.B   | +budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 450 257,52           | 501 441,76           |
| A.II.1.C   | +urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 3 585,05             | 4 589,64             |
| A.II.1.D   | +środki transportu                                                               | 309 785,93           | 0,00                 |
| A.II.1.E   | +inne środki trwałe                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| A.II.2     | +Środki trwałe w budowie                                                         | 339 562,78           | 15 000,00            |
| A.II.3     | +Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                 | 50 000,00            |
| A.III      | +Należności długoterminowe                                                       | 330 218,05           | 308 638,59           |
| 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                                                        | 330 218,05           | 308 638,59           |
| A.IV       | +Inwestycje długoterminowe                                                       | 3 708 380,01         | 3 660 330,01         |
| 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                                                 | 3 708 380,01         | 3 660 330,01         |
| 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 | 3 708 380,01         | 3 660 330,01         |
| A.IV.3.B.1 | + - udziały lub akcje                                                            | 3 708 380,01         | 3 660 330,01         |
| A.IV.3.B.2 | + - inne papiery wartościowe                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B.3 | + - udzielone pożyczki                                                           | 0,00                 | 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                                                                 | 6 148 874,21         | 4 571 606,19         |
| 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 31-12-2021   | Stan na 31-12-2020   |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| B.II        | +Należności krótkoterminowe                                                                                   | 1 527 626,14         | 1 155 732,40         |
| 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                    | 412 304,73           | 172 476,24           |
| B.II.2.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 412 304,73           | 172 476,24           |
| B.II.2.A.1  | + do 12 miesięcy                                                                                              | 412 304,73           | 172 476,24           |
| 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                                                                          | 1 115 321,41         | 983 256,16           |
| B.II.3.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 1 103 749,63         | 962 795,39           |
| B.II.3.A.1  | + do 12 miesięcy                                                                                              | 1 103 749,63         | 962 795,39           |
| 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 | 8 150,34             | 20 285,97            |
| B.II.3.C    | +inne                                                                                                         | 3 421,44             | 174,80               |
| B.II.3.D    | +dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III       | +Inwestycje krótkoterminowe                                                                                   | 4 253 294,87         | 3 312 296,36         |
| B.III.1     | +Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 4 253 294,87         | 3 312 296,36         |
| 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                                                                                    | 560 161,64           | 0,00                 |
| 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                                                                                          | 560 161,64           | 0,00                 |
| B.III.1.B.4 | + inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.C   | +środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 3 693 133,23         | 3 312 296,36         |
| B.III.1.C.1 | + środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                    | 3 693 133,23         | 3 312 296,36         |
| 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                                                                   | 367 953,20           | 103 577,43           |
| C           | +Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| D           | +Udziały (akcje) własne                                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
|             | <b>Pasywa</b>                                                                                                 | <b>15 518 498,25</b> | <b>13 149 251,44</b> |
| A           | +Kapitał (fundusz) własny                                                                                     | 5 481 592,38         | 3 352 292,63         |
| A.I         | +Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                                 | 2 000,00             | 2 000,00             |
| A.II        | +Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                                           | 41 585,64            | 41 585,64            |
| A.II.1      | + nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)                   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III       | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                                              | 4 424 900,69         | 4 466 604,52         |
| A.III.1     | + z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                                     | 4 424 900,69         | 4 466 604,52         |
| 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                                                                                | -1 157 897,53        | -1 912 583,41        |
| A.VI        | +Zysk (strata) netto                                                                                          | 2 171 003,58         | 754 685,88           |
| A.VII       | +Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| B           | +Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                                       | 10 036 905,87        | 9 796 958,81         |

| Numer       | Opis                                                                                                 | Stan na 31-12-2021 | Stan na 31-12-2020 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| B.I         | +Rezerwy na zobowiązania                                                                             | 437 839,31         | 405 646,58         |
| B.I.1       | +Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    | 0,00               | 0,00               |
| B.I.2       | +Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         | 360 125,65         | 327 932,92         |
| B.I.2.A     | +/- długoterminowa                                                                                   | 66 183,20          | 62 073,28          |
| B.I.2.B     | +/- krótkoterminowa                                                                                  | 293 942,45         | 265 859,64         |
| 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                                                                         | 6 178 195,44       | 2 325 008,85       |
| 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                                                                         | 6 178 195,44       | 2 325 008,85       |
| B.II.3.A    | +kredyty i pożyczki                                                                                  | 6 100 183,07       | 2 325 008,85       |
| B.II.3.B    | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.C    | +inne zobowiązania finansowe                                                                         | 78 012,37          | 0,00               |
| B.II.3.D    | +zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.E    | +inne                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.III       | +Zobowiązania krótkoterminowe                                                                        | 3 100 824,67       | 5 041 124,57       |
| 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      | 79 428,93          | 645 990,00         |
| B.III.2.A   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 14 020,67          | 51 990,00          |
| B.III.2.A.1 | +/- do 12 miesięcy                                                                                   | 14 020,67          | 51 990,00          |
| B.III.2.A.2 | +/- powyżej 12 miesięcy                                                                              | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.B   | +inne                                                                                                | 65 408,26          | 594 000,00         |
| B.III.3     | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 3 021 395,74       | 4 395 134,57       |
| B.III.3.A   | +kredyty i pożyczki                                                                                  | 1 219 438,53       | 2 409 967,07       |
| B.III.3.B   | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.C   | +inne zobowiązania finansowe                                                                         | 119 244,83         | 0,00               |
| B.III.3.D   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 1 312 015,12       | 634 668,10         |
| B.III.3.D.1 | +/- do 12 miesięcy                                                                                   | 1 312 015,12       | 634 668,10         |
| 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 | 280 301,00         | 1 349 197,64       |
| B.III.3.H   | +z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 3 235,80           | 64,51              |
| B.III.3.I   | +inne                                                                                                | 87 160,46          | 1 237,25           |
| B.III.4     | +Fundusze specjalne                                                                                  | 0,00               | 0,00               |
| B.IV        | +Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 320 046,45         | 2 025 178,81       |
| B.IV.1      | +Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.IV.2      | +Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 320 046,45         | 2 025 178,81       |
| B.IV.2.A    | +/- długoterminowe                                                                                   | 0,00               | 0,00               |
| B.IV.2.B    | +/- krótkoterminowe                                                                                  | 320 046,45         | 2 025 178,81       |

## 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 01-01-2021...31<br>-12-2021 | Za okres 01-01-2020...31<br>-12-2020 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>97 018 050,77</b>                 | <b>79 755 746,40</b>                 |
|          | - od jednostek powiązanych                                                              | 0,00                                 | 0,00                                 |
| A.I      | +Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 97 018 050,77                        | 79 755 746,40                        |
| A.I.A    | +Przychody z działalności pomocniczej do działalności nieodpłatnej                      | 11 260 041,85                        | 6 831 283,76                         |
| A.I.B    | +Przychody z działalności statutowej                                                    | 85 758 008,92                        | 72 924 462,64                        |
| 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>94 789 477,90</b>                 | <b>78 804 843,73</b>                 |
| B.I      | +Amortyzacja                                                                            | 982 930,58                           | 993 394,27                           |
| B.II     | +Zużycie materiałów i energii                                                           | 6 442 631,74                         | 6 287 224,97                         |
| B.III    | +Usługi obce                                                                            | 33 879 722,39                        | 27 761 979,97                        |
| B.IV     | +Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 34 936,04                            | 71 305,18                            |
|          | - podatek akcyzowy                                                                      | 0,00                                 | 0,00                                 |
| B.V      | +Wynagrodzenia                                                                          | 44 113 657,91                        | 36 138 989,39                        |
| B.VI     | +Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 8 904 244,02                         | 7 103 720,22                         |
|          | - emerytalne                                                                            | 3 996 848,01                         | 3 188 646,90                         |
| B.VII    | +Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 431 355,22                           | 448 229,73                           |
| B.VIII   | +Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 0,00                                 | 0,00                                 |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | <b>2 228 572,87</b>                  | <b>950 902,67</b>                    |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>3 147 524,60</b>                  | <b>2 852 642,51</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                                                              | 3 147 524,60                         | 2 852 642,51                         |
| D.IV.A   | +Zbiórka publiczna                                                                      | 0,00                                 | 0,00                                 |
| D.IV.B   | +Darowizny otrzymane                                                                    | 78 467,81                            | 561 624,33                           |
| D.IV.C   | +inne przychody operacyjne                                                              | 3 036 096,99                         | 2 264 175,96                         |
| D.IV.D   | +Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 1%                           | 32 959,80                            | 26 842,22                            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>3 270 428,15</b>                  | <b>2 670 478,61</b>                  |
| E.I      | +Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00                                 | 11 724,57                            |
| E.II     | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych                                         | 720,41                               | 720,41                               |
| E.III    | +Inne koszty operacyjne                                                                 | 3 269 707,74                         | 2 658 033,63                         |
| E.III.A  | +Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego                                 | 130 417,68                           | 75 708,94                            |
| E.III.B  | +Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego                                    | 0,00                                 | 0,00                                 |
| E.III.C  | +Darowizny przekazane                                                                   | 42 000,00                            | 146 000,00                           |
| E.III.D  | +Inne koszty operacyjne                                                                 | 3 097 290,06                         | 2 436 324,69                         |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>2 105 669,32</b>                  | <b>1 133 066,57</b>                  |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                              | <b>683 532,20</b>                    | <b>2 388,99</b>                      |
| G.I      | +Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  | 623 357,89                           | 0,00                                 |
| 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:                                                       | 623 357,89                           | 0,00                                 |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                  | 623 357,89                           | 0,00                                 |
| G.II     | +Odsetki, w tym:                                                                        | 60 168,98                            | 2 388,99                             |
|          | - 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 01-01-2021...31<br>-12-2021 | Za okres 01-01-2020...31<br>-12-2020 |
|----------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| G.IV     | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | 0,00                                 | 0,00                                 |
| G.V      | +Inne                                                                | 5,33                                 | 0,00                                 |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                              | <b>618 197,94</b>                    | <b>380 769,68</b>                    |
| H.I      | +Odsetki, w tym:                                                     | 542 001,86                           | 380 524,85                           |
|          | - dla jednostek powiązanych                                          | 0,00                                 | 0,00                                 |
| H.II     | +Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                | 0,00                                 | 0,00                                 |
|          | - w jednostach powiązanych                                           | 0,00                                 | 0,00                                 |
| H.III    | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | 50 000,00                            | 0,00                                 |
| H.IV     | +Inne                                                                | 26 196,08                            | 244,83                               |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>2 171 003,58</b>                  | <b>754 685,88</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>2 171 003,58</b>                  | <b>754 685,88</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 01-01-2021...31<br>-12-2021 | Za okres 01-01-2020...31<br>-12-2020 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                        | <b>3 352 292,63</b>                  | <b>2 019 884,06</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>3 352 292,63</b>                  | <b>2 019 884,06</b>                  |
| II.a       | +Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                                               | 2 000,00                             | 2 000,00                             |
| II.a.1     | +Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                       | 0,00                                 | 0,00                                 |
| II.a.1.1   | +zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00                                 | 0,00                                 |
| II.a.1.1.a | +/- wydania udziałów (emisji akcji)                                                                            | 0,00                                 | 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                                                                 | 2 000,00                             | 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 | 4 466 604,52                         | 3 888 881,83                         |
| II.c.1     | +Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                              | -41 703,83                           | 577 722,69                           |
| II.c.1.1   | +zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00                                 | 619 426,52                           |
| II.c.1.1.a | +ujawnienie wartości rynkowej prawa wieczystego użytkowania gruntu                                             | 0,00                                 | 619 426,52                           |
| 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                                                      | 4 424 900,69                         | 4 466 604,52                         |
| 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                                                              | -1 912 583,41                        | -2 717 641,43                        |
| II.e.1     | +Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                       | 0,00                                 | 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                                                         | 0,00                                 | 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)                                                                                       | 0,00                                 | 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                                                                     | -1 912 583,41                        | -2 717 641,43                        |
| II.e.4.1   | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                           | 0,00                                 | 0,00                                 |
| II.e.4.2   | +/- korekty błędów                                                                                             | 0,00                                 | 0,00                                 |
| II.e.5     | +Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                       | -1 912 583,41                        | -2 717 641,43                        |
| 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                                 |

| Numer      | Opis                                                                                             | Za okres 01-01-2021...31<br>-12-2021 | Za okres 01-01-2020...31<br>-12-2020 |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| II.e.5.2   | -zmniejszenie (z tytułu)                                                                         | 754 685,88                           | 805 058,02                           |
| II.e.5.2.a | +przeznaczenie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych                                           | 754 685,88                           | 805 058,02                           |
| II.e.6     | +Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                         | -1 157 897,53                        | -1 912 583,41                        |
| II.e.7     | +Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                  | -1 157 897,53                        | -1 912 583,41                        |
| II.f       | +Wynik netto                                                                                     | 2 171 003,58                         | 754 685,88                           |
| II.f.1     | +zysk netto                                                                                      | 2 171 003,58                         | 754 685,88                           |
| II.f.2     | -strata netto                                                                                    | 0,00                                 | 0,00                                 |
| II.f.3     | -odpisy z zysku                                                                                  | 0,00                                 | 0,00                                 |
| <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>5 481 592,38</b>                  | <b>3 352 292,63</b>                  |
| <b>IV</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>5 481 592,38</b>                  | <b>3 352 292,63</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 2021-01-01...2021-12-31 | Za okres 2020-01-01...2020-12-31 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>A</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                   | <b>428 712,86</b>                | <b>3 609 852,16</b>              |
| A.I        | +Zysk (strata) netto                                                              | 2 171 003,58                     | 754 685,88                       |
| A.II       | +Korekty razem                                                                    | -2 291 135,89                    | 2 855 166,28                     |
| A.II.1     | +Amortyzacja                                                                      | 982 930,58                       | 993 394,27                       |
| A.II.2     | +Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                         | 0,00                             | 0,00                             |
| A.II.3     | +Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                          | -141 517,67                      | 396 151,85                       |
| A.II.4     | +Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                       | 50 000,00                        | -131 026,91                      |
| A.II.5     | +Zmiana stanu rezerw                                                              | 32 192,73                        | 49 361,88                        |
| A.II.6     | +Zmiana stanu zapasów                                                             | 0,00                             | 0,00                             |
| A.II.7     | +Zmiana stanu należności                                                          | -393 473,20                      | -145 056,98                      |
| A.II.8     | +Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów       | -851 760,20                      | -41 799,06                       |
| A.II.9     | +Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                          | -1 969 508,13                    | 1 734 141,23                     |
| A.II.10    | +Inne korekty                                                                     | 0,00                             | 0,00                             |
| A.III      | +Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)                    | -120 132,31                      | 3 609 852,16                     |
| <b>B</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                 | <b>-2 073 263,82</b>             | <b>-306 171,67</b>               |
| B.I        | +Wpływy                                                                           | 1 723 357,89                     | 594 000,00                       |
| 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                             | 0,00                             |
| B.I.3      | +Z aktywów finansowych, w tym:                                                    | 1 723 357,89                     | 594 000,00                       |
| B.I.3.A    | +w jednostkach powiązanych                                                        | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.B    | +w pozostałych jednostkach                                                        | 1 723 357,89                     | 594 000,00                       |
| B.I.3.B.1  | +/- zbycie aktywów finansowych                                                    | 0,00                             | 0,00                             |
| B.I.3.B.2  | +/- dywidendy i udziały w zyskach                                                 | 623 357,89                       | 594 000,00                       |
| B.I.3.B.3  | +/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  | 1 100 000,00                     | 0,00                             |
| B.I.3.B.4  | +/- odsetki                                                                       | 0,00                             | 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                                                                          | 3 173 263,82                     | 900 171,67                       |
| B.II.1     | +Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych     | 1 475 213,82                     | 895 221,67                       |
| B.II.2     | +Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                  | 0,00                             | 0,00                             |
| B.II.3     | +Na aktywa finansowe, w tym:                                                      | 1 698 050,00                     | 4 950,00                         |
| B.II.3.A   | +w jednostkach powiązanych                                                        | 0,00                             | 0,00                             |
| B.II.3.B   | +w pozostałych jednostkach                                                        | 1 698 050,00                     | 4 950,00                         |
| B.II.3.B.1 | +/- nabycie aktywów finansowych                                                   | 98 050,00                        | 4 950,00                         |
| B.II.3.B.2 | +/- udzielone pożyczki długoterminowe                                             | 1 600 000,00                     | 0,00                             |
| B.II.4     | +Inne wydatki inwestycyjne                                                        | 0,00                             | 0,00                             |
| B.III      | +Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                    | -1 449 905,93                    | -306 171,67                      |
| <b>C</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                    | <b>2 025 387,83</b>              | <b>-464 118,05</b>               |
| C.I        | +Wpływy                                                                           | 3 500 000,00                     | 1 189 697,46                     |
| 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                                                               | 3 500 000,00                     | 1 189 697,46                     |
| C.I.3      | +Emisja dłużnych papierów wartościowych                                           | 0,00                             | 0,00                             |
| C.I.4      | +Inne wpływy finansowe                                                            | 0,00                             | 0,00                             |
| C.II       | +Wydatki                                                                          | 1 549 124,89                     | 1 653 815,51                     |
| 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                                                       | 932 610,31                       | 1 257 663,66                     |
| C.II.5     | +Wykup dłużnych papierów wartościowych                                            | 0,00                             | 0,00                             |

| Numer    | Opis                                                           | Za okres 2021-01-01...2021-12-31 | Za okres 2020-01-01...2020-12-31 |
|----------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| C.II.6   | +Z tytułu innych zobowiązań finansowych                        | 0,00                             | 0,00                             |
| C.II.7   | +Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego       | 74 512,72                        | 0,00                             |
| C.II.8   | +Odsetki                                                       | 542 001,86                       | 396 151,85                       |
| C.II.9   | +Inne wydatki finansowe                                        | 0,00                             | 0,00                             |
| C.III    | +Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)    | 1 950 875,11                     | -464 118,05                      |
| <b>D</b> | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b> | <b>380 836,87</b>                | <b>2 839 562,44</b>              |
| <b>E</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>      | <b>380 836,87</b>                | <b>2 839 562,44</b>              |
|          | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | 0,00                             | 0,00                             |
| <b>F</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                     | <b>3 312 296,36</b>              | <b>472 733,92</b>                |
| <b>G</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>       | <b>3 693 133,23</b>              | <b>3 312 296,36</b>              |
|          | - o ograniczonej możliwości dysponowania                       | 0,00                             | 0,00                             |

## VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### VII.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik: **OOO\_Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_2021.pdf**

### VII.2. Rachunek wyników kalkulacyjny

Rachunek wyników kalkulacyjny

Załączony plik: **OOO\_RZiS\_Kalk\_31.12.2021.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                                                                                                           | 2 171 003,58   | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| B.    | Przychody zwolnione z opodatkowania                                                                                     | 87 439 995,58  | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| B.1.  | Przychody przeznaczone na cele statutowe<br>Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 4 Lit.                                  | 1 681 986,65   | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| B.2.  | Dotacje, subwencje, dopłaty (projekty)<br>Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.                                   | 6 463 335,92   | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| B.3.  | Dotacje otrzymane z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego<br>Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit. | 79 294 673,00  | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| C.    | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                  | 60 161,64      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| C.1.  | Naliczone odsetki od pożyczki<br>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.                                             | 60 161,64      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| D.    | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych                                           | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.    | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów                                                                       | 86 153 254,86  | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.1.  | Wydatki sfinansowane bezpośrednio z przychodów uzyskanych z dotacji<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.      | 85 758 008,92  | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.2.  | Amortyzacja samochodów w leasingu operacyjnym<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 1 Lit.                             | 54 021,60      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.3.  | Odsetki budżetowe<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.                                                        | 46 111,12      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.4.  | Przekazane darowizny<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 14 Lit.                                                     | 42 000,00      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.5.  | Darowizny rzeczowe wykorzystane na potrzeby jednostki<br>Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt 1 Lit. i                   | 38 249,50      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.6.  | Rezerwa urlopowa i emerytalna<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.                                            | 32 192,73      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.7.  | Spisanie nieściągalnych należności<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 25 Lit. a                                     | 92 956,51      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.8.  | Paliwo i usługi dotyczące samochodów osobowych<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.                           | 14 722,43      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.9.  | Odpis aktualizujący na udziały<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.                                           | 50 000,00      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.10. | Bilansowa wycena pożyczek<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.                                                | 21 361,28      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| E.11. | Pozostałe                                                                                                               | 3 630,77       | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| F.    | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów                                                                       | 20 295,00      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>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 |
| F.1.  | Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego za 2021 r.<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.      | 20 295,00      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| G.    | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych                                   | 628 095,30     | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| G.1.  | Niezapłacony ZUS<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.                                            | 608 415,30     | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| G.2.  | Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego za 2020 r.<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit. | 19 680,00      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| H.    | Strata z lat ubiegłych                                                                                     | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| I.    | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                         | -45 415,00     | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| I.1.  | Wynik działalności spółek komandytowych<br>Podstawa prawna: Art. 5 Ust. 1 Pkt Lit.                         | -130 857,96    | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| I.2.  | Raty leasingowe<br>Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 1 Pkt Lit.                                                | 85 442,96      | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| J.    | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |
| K.    | Podatek dochodowy                                                                                          | 0,00           | 0,00<br>0,00              | 0,00           | 0,00<br>0,00              |

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis

Jednostka:

Ogólnopolski Operator Oświaty

ul. Górczyczewskiego 2/7

60-554 Poznań

NIP: 7781395875

**RACHUNEK WYNIKÓW ( WARIANT KALKULACYJNY)****sporządzony za okres****2021-01-01...2021-12-31**

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                          | 01.01.-31.12.2021   | 01.01.-31.12.2020   |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| I       | 2                                                                                         |                     |                     |
| A.      | Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - Dotacje Oświatowe                      | 79 294 673,00       | 66 446 050,94       |
| B.      | Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej - Dotacje Oświatowe         | 79 672 710,73       | 67 138 202,09       |
| C.      | <b>Wynik na działalności statutowej nieodpłatnej - Dotacje Oświatowe ( A-B )</b>          | <b>-378 037,73</b>  | <b>-692 151,15</b>  |
| D.      | Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - PROJEKTY                               | 6 463 335,92        | 6 478 411,70        |
| E.      | Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej - PROJEKTY                  | 6 022 999,74        | 5 490 666,25        |
| F.      | <b>Wynik na działalności statutowej nieodpłatnej - PROJEKTY ( D-E)</b>                    | <b>440 336,18</b>   | <b>987 745,45</b>   |
| G.      | Przychody z działalności pomocniczej do działalności statutowej nieodpłatnej              | 11 260 041,85       | 6 831 283,76        |
| H.      | Koszty z działalności pomocniczej do działalności statutowej nieodpłatnej                 | 8 162 379,35        | 4 872 249,52        |
| I.      | <b>Wynik na działalności pomocniczej do działalności statutowej nieodpłatnej ) (J-K )</b> | <b>3 097 662,50</b> | <b>1 959 034,24</b> |
| J.      | Koszty administracji centralnej                                                           | 55 985,84           | 32 433,96           |
| K.      | Koszty ogólnego zarządu                                                                   | 875 402,24          | 1 271 291,91        |
| L.      | <b>Zysk (strata) na dział. stat. i gosp (C+F+H+L ) - (L+M )</b>                           | <b>2 228 572,87</b> | <b>950 902,67</b>   |
| M.      | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                     | <b>3 147 524,60</b> | <b>2 852 642,51</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                                                                 | 3 147 524,60        | 2 852 642,51        |
| 1.      | Zbiórka Publiczna                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| 2.      | Darowizny otrzymane                                                                       | 78 467,81           | 561 624,33          |
| 3.      | Inne przychody operacyjne                                                                 | 3 036 096,99        | 2 264 175,96        |
| 4.      | Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 1%                              | 32 959,80           | 26 842,22           |
| N.      | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                        | <b>3 270 428,15</b> | <b>2 670 478,61</b> |
| I       | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                | 11 724,57           |
| II      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                              | 720,41              | 720,41              |
| III     | Inne koszty operacyjne                                                                    | 3 269 707,74        | 2 658 033,63        |
| 1.      | Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego                                    | 130 417,68          | 75 708,94           |
| 2.      | Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego                                       | 0,00                | 0,00                |
| 3.      | Darowizny przekazane                                                                      | 42 000,00           | 146 000,00          |
| 4.      | Inne koszty operacyjne                                                                    | 3 097 290,06        | 2 436 324,69        |
| O.      | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (N+O-P)</b>                                   | <b>2 105 669,32</b> | <b>1 133 066,57</b> |
| P.      | <b>Przychody finansowe</b>                                                                | <b>683 532,20</b>   | <b>2 388,99</b>     |
| I.      | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                     | 623 357,89          | 0,00                |
| a)      | od jednostek powiązanych w tym:                                                           | 623 357,89          |                     |
| -       | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                      | 623 357,89          |                     |
| b)      | od jednostek pozostałych, w tym:                                                          |                     |                     |
| -       | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                      |                     |                     |
| II.     | Odsetki, w tym:                                                                           | 60 168,98           | 2 388,99            |
| -       | 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                                                                                      | 5,33                | 0,00                |
| R.      | <b>Koszty finansowe</b>                                                                   | <b>618 197,94</b>   | <b>380 769,68</b>   |
| I.      | Odsetki w tym:                                                                            | 542 001,86          | 380 524,85          |
| -       | dla jednostek powiązanych                                                                 |                     |                     |
| II.     | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                      | 0,00                | 0,00                |
| -       | w jednostkach powiązanych                                                                 |                     |                     |
| III.    | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                 | 50 000,00           | 0,00                |
| IV.     | Inne                                                                                      | 26 196,08           | 244,83              |
| S.      | <b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (R+S-T)</b>                                  | <b>2 171 003,58</b> | <b>754 685,88</b>   |
| T.      | <b>PODATEK DOCHODOWY</b>                                                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| U.      | <b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| W.      | <b>ZYSK (STRATA) NETTO (U-W-Y)</b>                                                        | <b>2 171 003,58</b> | <b>754 685,88</b>   |

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane w postaci tabelarycznej wykazano w złotych.

### I. Wyjaśnienia do Bilansu - suma bilansowa wyniosła 15 518 498,25 zł.

#### 1. Wartości niematerialne i prawne.

|           |                                                    | Stan na początek roku<br>2021 | Stan na koniec roku<br>2021 |
|-----------|----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>             | <b>43 286,79</b>              | <b>34 155,27</b>            |
| <i>a</i>  | <i>Strony internetowe www</i>                      | <i>15 980,16</i>              | <i>6 848,64</i>             |
| <i>b</i>  | <i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i> | <i>27 306,63</i>              | <i>27 306,63</i>            |

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

Bieżący rok obrotowy 2021

| Grupa<br>niematerialnych<br>wartości        | Wartość brutto na 01-<br>01-2021 | Zmiany:     |              | Wartość brutto na 31-<br>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                       |
| <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        | 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                       |
| <b>Wartość netto</b>                        | <b>Stan na 01-01-2021</b>        |             |              | <b>Stan na 31-12-2021</b>        |
| Ogółem                                      | 43 286,79                        | 0,00        | 9 131,52     | 34 155,27                        |

Poprzedni rok obrotowy 2020

| Grupa wartości niematerialnych              | Wartość brutto na 01-01-2020 | Zmiany:     |              | Wartość brutto na 31-12-2020 |
|---------------------------------------------|------------------------------|-------------|--------------|------------------------------|
|                                             |                              | 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        | 225 403,40                   | 67 091,83   | 0,00         | 292 495,23                   |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00                         | 27 306,63   | 0,00         | 27 306,63                    |
| Ogółem                                      | 225 403,40                   | 94 398,46   | 0,00         | 319 801,86                   |
| <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        | 225 403,40                   | 51 111,67   |              | 276 515,07                   |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00                         | 0,00        | 0,00         | 0,00                         |
| Ogółem                                      | 225 403,40                   | 51 111,67   | 0,00         | 276 515,07                   |
| <b>Wartość netto</b>                        |                              |             |              |                              |
| Ogółem                                      | 0,00                         | 43 286,79   | 0,00         | 43 286,79                    |

3. Rzeczowe aktywa trwałe

| Wyszczególnienie |                                        | Stan na początek roku 2021 | Stan na koniec roku 2021 |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>1.</b>        | <b>Środki trwałe</b>                   | <b>4 500 389,86</b>        | <b>4 957 307,93</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>3 994 358,46</i>        | <i>4 193 679,43</i>      |
| <i>c</i>         | <i>budynki i budowle</i>               | <i>501 441,76</i>          | <i>450 257,52</i>        |
| <i>d</i>         | <i>urządzenia techniczne i maszyny</i> | <i>4 589,64</i>            | <i>3 585,05</i>          |
| <i>e</i>         | <i>środki transportu</i>               | <i>0,00</i>                | <i>309 785,93</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>15 000,00</b>           | <b>339 562,78</b>        |
| <b>3.</b>        | <b>Zaliczki na środki trwałe</b>       | <b>50 000,00</b>           | <b>0,00</b>              |

4. Środki trwałe w budowie.

Bieżący 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                         |
| <b>Ogółem</b>                       | <b>65 000,00</b>             | <b>524 161,58</b> | <b>249 598,80</b> | <b>339 562,78</b>            |

Poprzedni rok obrotowy 2020

|                                     | Wartość brutto na 01-01-2020 | Zmiany:          |                  | Wartość brutto na 31-12-2020 |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
|                                     |                              | zwiększenia      | zmniejszenia     |                              |
| Środki trwałe w budowie             | 15 000,00                    | 34 389,96        | 34 389,96        | 15 000,00                    |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00                         | 50 000,00        | 0,00             | 50 000,00                    |
| <b>Ogółem</b>                       | <b>15 000,00</b>             | <b>84 389,96</b> | <b>34 389,96</b> | <b>65 000,00</b>             |

## 5. Zakres zmian wartości grup środków trwałych

### Bieżący 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 |
| Przeksięgowania (+/-)          | 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   |
| Przeksięgowania (+/-)          | 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             | 4 193 679,63 | 450 257,52             | 3 585,05                              | 309 785,93              | 0,00                          | 4 957 307,93 |

### Poprzedni rok obrotowy 2020

| 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 01-01-2020             | 4 194 353,57 | 1 403 789,76           | 531 390,19                            | 34 880,00               | 546 004,53                    | 6 710 418,05 |
| Zwiększenie w ciągu roku       | 0,0          | 44 339,86              | 311 571,83                            | 16 698,18               | 521 449,62                    | 894 059,49   |
| Przeksięgowania (+/-)          |              | 0,00                   | 0,00                                  |                         | 0,00                          | 0,00         |
| Zmniejszenie w ciągu roku      | 195 372,25   | 366 316,39             | 0,00                                  | 0,00                    | 5 000,00                      | 566 688,64   |
| Stan na 31-12-2020             | 3 998 981,32 | 1 081 813,23           | 842 962,02                            | 51 578,18               | 1 062 454,15                  | 7 037 788,90 |
| II. Umorzenie środków trwałych |              |                        |                                       |                         |                               |              |
| Stan na 01-01-2020             | 12 685,77    | 846 785,32             | 524 784,78                            | 34 880,00               | 546 004,53                    | 1 965 140,40 |
| Zwiększenie w ciągu roku       | 5 957,32     | 99 902,54              | 313 587,60                            | 16 698,18               | 521 449,62                    | 957 595,26   |
| Przeksięgowania (+/-)          | 0,00         | 0,00                   | 0,00                                  | 0,00                    | 0,00                          | 0,00         |
| Zmniejszenie w ciągu roku      | 14 020,23    | 366 316,39             | 0,00                                  | 0,00                    | 5 000,00                      | 385 336,62   |
| Stan na 31-12-2020             | 4 622,86     | 580 371,47             | 838 372,38                            | 51 578,18               | 1 062 454,15                  | 2 537 399,04 |
| III. Środki trwałe netto       |              |                        |                                       |                         |                               |              |
| Stan na 01-01-2020             | 4 181 667,80 | 557 004,44             | 6 605,41                              | 0,00                    | 0,00                          | 4 745 277,65 |
| Stan na 31-12-2020             | 3 994 358,46 | 501 441,76             | 4 589,64                              | 0,00                    | 0,00                          | 4 500 389,86 |

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 trwałe wynosiła 1 804 526,43 zł.

Fundacja nie ponosiła w 2021 roku nakładów na ochronę środowiska i nie planuje również w 2022 roku.

Wartość prawa wieczystego użytkowania jest corocznie pomniejszana o odpisy aktualizujące. Odpis dokonany w 2020 roku wyniósł 42 424,24 zł.

W 2020 roku wartość poniesionych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe wynosiła 894 059,49 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 2022 wynoszą 1 mln zł.

#### 6. Zakres zmian należności długoterminowych

|    | Należności długoterminowe                                                      | Stan na początek roku 2021 | Stan na koniec roku 2021 |
|----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
|    |                                                                                | 308 638,59                 | 330 218,05               |
| 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                                                       | 308 638,59                 | 330 218,05               |

#### 7. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych

|    | Inwestycje długoterminowe                                                       | Stan na początek roku 2021 | Stan na koniec roku 2021 |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
|    |                                                                                 | 3 660 330,01               | 3 708 380,01             |
| 1. | Nieruchomości                                                                   | 0,00                       | 0,00                     |
| 2. | Wartości Niematerialne i Prawne                                                 | 0,00                       | 0,00                     |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 3 660 330,01               | 3 708 380,01             |
| a. | w jednostkach powiązanych                                                       | 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. | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 3 660 330,01               | 3 708 380,01             |
|    | - udziały                                                                       | 3 660 330,01               | 3 708 350,01             |
|    | - pożyczki                                                                      | 0,00                       | 0,00                     |
| c. | w innych jednostkach                                                            | 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.

|     | <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 |

9. Stan kapitału (funduszu) podstawowego

|                                           | Stan na początek roku | zwiększenia | zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego | 2 000,00              | 0,0         | 0,0          | 2 000,00            |

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 | 4 466 604,52          | 0,00        | 41 703,83    | 4 424 900,69        |
| 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 2021 osiągnęła dodatni wynik finansowy w wysokości 2 171 003,58 zł. Kwota w wysokości 1 157 897,53 zł zostanie przeznaczona na pokrycie straty z lat poprzednich. Pozostała część w wysokości 1 013 106,05 zł przeznaczona zostanie na fundusz statutowy.

12. Informacje dotyczące rezerw.

Bieżący 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                      |
| <b>Ogółem</b>                                         | <b>405 646 58</b>                | <b>38 325,28</b> | <b>0,00</b>   | <b>6 132,55</b> | <b>437 839,31</b>              |

Poprzedni rok obrotowy 2020

| Tytuł rezerwy                                         | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia       | Wykorzystanie    | Rozwiązanie     | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| Długoterminowa emerytalna                             | 42 287,81                        | 19 785,47         | 0,00             | 0,00            | 62 073,28                      |
| Krótkoterminowa emerytalna i na niewykorzystany urlop | 240 460,52                       | 25 399,12         | 0,00             | 0,00            | 265 859,64                     |
| Zobowiązanie z tyt. zwrotu niewykorzystanej dotacji   | 73 536,37                        | 0,00              | 64 619,50        | 8 916,87        | 0,00                           |
| Zobowiązanie z tytułu pozwu o zapłatę spółki FRAJDA   | 0,00                             | 77 713,66         | 0,00             | 0,00            | 77 713,66                      |
| <b>Ogółem</b>                                         | <b>356 284,70</b>                | <b>122 898,25</b> | <b>64 619,50</b> | <b>8 916,87</b> | <b>405 646,58</b>              |

## 13. Struktura należności

| Należności                                                                                                      | Stan na początek roku 2021 | Stan na koniec roku 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <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>172 476,24</b>          | <b>412 304,73</b>        |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                                                                     | 172 476,24                 | 412 304,73               |
| - do 12 m-cy                                                                                                    | 172 476,24                 | 412 304,73               |
| - pow. 12 m-cy                                                                                                  | 0,00                       | 0,00                     |
| - inne                                                                                                          | 0,00                       | 0,00                     |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>                                                           | <b>983 256,16</b>          | <b>1 115 321,41</b>      |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                                                                     | 962 795,39                 | 1 103 749,63             |
| - do 12 m-cy                                                                                                    | 962 795,39                 | 1 103 749,63             |
| - pow. 12 m-cy                                                                                                  | 0,00                       | 0,00                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 20 285,97                  | 8 150,34                 |
| c) inne                                                                                                         | 174,80                     | 3 421,44                 |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                       | 0,00                     |

Wartość odpisów aktualizujących należności na dzień 01 stycznia 2021 roku wynosiła 133 955,70 zł, nastąpiło zwiększenie odpisu o kwotę 72 793,43 zł. Rozwiązano odpis na kwotę 718,50 zł. Łączny odpis aktualizujący należności na dzień 31.12.2021 r. wynosi 206 030,63 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>645 990,00</b>     | <b>79 428,93</b>    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| a) z tytułu dostaw i usług                                                                               | 51 990,00             | 14 020,67           | 0,00                  | 0,00                |
| b) inne                                                                                                  | 594 000,00            | 65 408,26           | 0,00                  | 0,00                |
| <b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>                                               | <b>4 395 134,57</b>   | <b>3 021 395,74</b> | <b>2 325 008,85</b>   | <b>6 178 195,44</b> |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                    | 2 409 967,07          | 1 219 438,53        | 2 325 008,85          | 6 100 183,07        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                       | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                           | 0,00                  | 119 244,83          | 0,00                  | 78 012,37           |
| d) z tytułu dostaw i usług                                                                               | 634 668,10            | 1 312 015,12        | 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   | 1 349 197,64          | 280 301,00          | 0,00                  | 0,00                |

|                         |                     |                     |                     |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| h) z tytułu wynagrodzeń | 64,51               | 3 235,80            | 0,00                | 0,00                |
| i) inne                 | 1 237,25            | 87 160,46           | 0,00                | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>            | <b>5 041 124,57</b> | <b>3 100 824,67</b> | <b>2 325 008,85</b> | <b>6 178 195,44</b> |

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

| Wyszczególnienie                                                                               | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>Długo- i krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>                      | <b>103 577,43</b>        | <b>367 953,20</b>      |
| Wypłata ostatniej transzy za projekt „Fińskie podwórko przyrody w Cogito” zakończony w 2020 r. | 42 096,00                | 0,00                   |
| Wpłata transzy RUBI Sensoryczne dot. 2020 r.                                                   | 35 896,15                | 0,00                   |
| Ubezpieczenie mienia                                                                           | 20 366,00                | 33 707,00              |
| Transza Szkoła ćwiczeń Leonardo w PSP nr 29 w Gdańsku                                          | 0,00                     | 224 403,30             |
| Transza Nowy ogród w Małej Biedronce                                                           | 0,00                     | 28 200,00              |
| Transza Od słów pisanych po błyszczące światło                                                 | 0,00                     | 27 687,72              |
| Transza Architekci wiedzy – metody daltońskie w szkole ćwiczeń                                 | 0,00                     | 15 947,25              |
| Transza „Pracuj na zewnątrz – edukacja zewnętrzna w PSP Leonardo”                              | 0,00                     | 14 372,50              |
| Transza Poznajemy Foebła w Rubim                                                               | 0,00                     | 12 883,08              |
| Transza Po nitce do kłębka – rękodzieło w Galileo                                              | 0,00                     | 2 192,60               |
| Koszty z roku 2022                                                                             | 0,00                     | 8 559,75               |

|                                                                                  |                     |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>                                 | <b>19 680,00</b>    | <b>20 295,00</b>  |
| Rezerwa na koszty audytu podatkowego i badania sprawozdania finansowego          | 19 680,00           | 20 295,00         |
| <b>Przychody przyszłych okresów</b>                                              | <b>2 005 498,81</b> | <b>299 751,45</b> |
| Familijne LOWE                                                                   | 1 331 048,01        | 21 543,72         |
| Akademia kompetencji kluczowych                                                  | 94 102,15           | 0,00              |
| Cyfrowy skok w GOK – Miasto Poznań                                               | 259 300,97          | 0,00              |
| Szkoła ćwiczeń Galileo w Nakonowie                                               | 65 103,06           | 110 900,86        |
| Nowy ogród w Małej Biedronce – New garden in Little Ladybug                      | 65 800,00           | 0,00              |
| „Od słów pisanych po błyszczące światło”                                         | 64 604,68           | 0,00              |
| Nowoczesne metody aktywizacji dorosłych – modern methods activating adult people | 47 920,00           | 0,00              |
| Edukacja na Cyprze                                                               | 0,00                | 97 822,00         |
| Jesteśmy przyszłością                                                            | 0,00                | 52 346,07         |
| Integracja sensoryczna w Nakonowie                                               | 0,00                | 13 838,80         |
| Oplaty rekrutacyjne i wpisowe                                                    | 0,00                | 3 300,00          |

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 31.12.2021 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<br>(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<br>(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<br>(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. | Nowy ogród w Małej Biedronce- New garden in Little Ladybug                             | 101/2020/BZP/CPE/W.40.I.2019     | 11.05.2020 |  |
| 29. | Sensoryczne Przedszkole Rubi                                                           | RPWP.08.01.01-30-0044/19-00      | 08.06.2020 |  |
| 30. | Od słów pisanych po błyszczące światło                                                 | 215/2020/BZP/CPE/W.131.II.2019   | 01.07.2020 |  |
| 31. | Nowoczesne metody aktywacji osób dorosłych - Modern methods of activating adult people | UPG-MWSO-4-2019-151              | 06.07.2020 |  |
| 32. | Maluch Poznań 2020                                                                     | PS-XI.946.4.51.2020.8            | 31.08.2020 |  |
| 33. | Architekci wiedzy - szkoła ćwiczeń w Łodzi                                             | POWR.02.10.00-00-3034/20         | 29.09.2020 |  |
| 34. | Szkoła ćwiczeń Leonardo w PSP nr 29 w Gdańsku                                          | POWR.02.10.00-00-3036/20         | 29.09.2020 |  |
| 35. | Program edukacji ekologicznej realizowany w Publicznym Przedszkolu Galileo Łódź        | 444/EE/D/2020                    | 12.10.2020 |  |
| 36. | Utworzenie ekopracowni w Szkole Podstawowej Przysań w Łodzi                            | 777/EE/D/2020                    | 22.12.2020 |  |
| 37. | Umowa pożyczki nr 46562 TISE                                                           | 46562                            | 08.02.2021 |  |
| 38. | Pracuj na zewnątrz - edukacja zewnętrzna w PSP Leonardo                                | 23/2021/BZP/CPE/W.304.III.2020   | 05.02.2021 |  |
| 39. | Po nitce do kłębka - rękodzieło w Galileo w Nakonowie                                  | 39/2021/BZP/CPE/W.296.III.2020   | 10.03.2021 |  |
| 40. | Poznajmy Froebła w Rubi                                                                | 74/2021/BZP/CPE/W.279.III.2020   | 15.03.2021 |  |
| 41. | Architekci wiedzy - metody daltońskie w szkole ćwiczeń                                 | 50/2021/BZP/CPE/W.294.III.2020   | 10.03.2021 |  |
| 42. | KFS Poznań                                                                             | KFS-084/2021                     | 26.04/2021 |  |
| 43. | Krok do sukcesu - międzynarodowy                                                       | 127/2021/BZP/CPE/W.301.III.2020  | 30.04.2021 |  |

|     |                                      |                 |            |  |
|-----|--------------------------------------|-----------------|------------|--|
|     | program rozwoju Przedszkola Kropelka |                 |            |  |
| 44. | Jesteśmy przyszłością                | 2020-1-PMU-3162 | 13.10.2021 |  |
| 45. | Ekologia na Cyprze                   | 2020-1-PMU-3203 | 23.11.2021 |  |

## 2. Wykaz weksli od pożyczek i kredytów

| Lp. | Tytuł                                                       | Numer                                                            | Data podpisania umowy            | Data zniszczenia weksla |
|-----|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 1.  | Umowa o kredyt Bank Santander S.A.,<br>8 Oddział w Poznaniu | UMOWA O KREDYT<br>W RACHUNKU<br>BIEŻĄCYM NR<br>K01151/15 – Aneks | 03.09.2015<br>Aneks z 16.09.2021 | 16.09.2022              |

## 18. Instrumenty finansowe

| Kategoria                                                                                                                                                          | Wartość bilansowa/Wartość godziwa                                               |                                                                         | Sposób wyceny na dzień bilansowy |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                                                    | 31.12.2021                                                                      | 31.12.2020                                                              |                                  |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:<br>-udziały w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                         | <u>3 708 380,01</u><br>3 708 380,01                                             | <u>3 660 330,01</u><br>3 660 330,01                                     | K                                |
| Pożyczki udzielone i należności w tym:<br>- należności handlowe<br>- pożyczki udzielone                                                                            | <u>2 076 216,00</u><br>1 516 054,36<br>560 161,64                               | <u>1 135 271,63</u><br>1 135 271,63<br>0,00                             | WGpWF<br>ZK                      |
| Środki pieniężne                                                                                                                                                   | <u>3 693 133,23</u>                                                             | <u>3 312 296,36</u>                                                     | WGpWF                            |
| Zobowiązania finansowe, w tym:<br>- zobowiązania z tytułu pożyczek<br>- zobowiązania z tytułu kredytów<br>- zobowiązania handlowe<br>- inne zobowiązania finansowe | <u>8 842 914,59</u><br>7 096 370,14<br>223 251,46<br>1 326 035,79<br>197 257,20 | <u>5 421 634,02</u><br>4 034 261,21<br>700 714,71<br>686 658,10<br>0,00 | ZK<br>WGpWF<br>WGpWF<br>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>100 849 107,57</b>       | <b>82 610 777,90</b>          |
| Przychody z działalności pomocniczej do działalności statutowej      | 11 260 041,85               | 6 831 283,76                  |
| Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej – Dotacje Oświatowe | 79 294 673,00               | 66 446 050,94                 |
| Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej – Projekty          | 6 463 335,92                | 6 219 451,40                  |
| Przychody z działalności statutowej odpłatnej – Żłobki               | 0,00                        | 258 960,30                    |
| Darowizny różne                                                      | 78 467,81                   | 561 624,33                    |
| Zbiórki publiczne i inne przychody w tym z OPP 1%                    | 32 959,80                   | 26 842,22                     |
| Pozostałe przychody operacyjne                                       | 3 036 096,99                | 2 264 175,96                  |
| Przychody finansowe                                                  | 683 532,20                  | 2 388,99                      |

| <b>Koszty</b>                                                     | <b>Bieżący rok obrotowy</b> | <b>Poprzedni rok obrotowy</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b>Ogółem, w tym:</b>                                             | <b>98 678 103,99</b>        | <b>81 856 092,02</b>          |
| Koszty działalności pomocniczej do działalności statutowej        | 8 162 379,35                | 4 872 249,52                  |
| Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej – Dotacje Oświatowe | 79 672 710,73               | 67 138 202,09                 |
| Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej – Projekty          | 6 022 999,74                | 5 490 666,25                  |
| Koszty administracyjne i zarządu                                  | 931 388,08                  | 1 303 725,87                  |
| Pozostałe koszty operacyjne                                       | 3 270 428,15                | 2 670 478,61                  |
| Koszty finansowe                                                  | 618 197,94                  | 380 769,68                    |

### 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

|                                                                        |                       |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>PRZYCHODY WSZYSTKIE 2021</b>                                        |                       |
| 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          |
| <b>Suma wszystkich przychodów</b>                                      | <b>103 499 349,79</b> |

|                                           |            |
|-------------------------------------------|------------|
| <b>PRZYCHODY NPP</b>                      |            |
| Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek | -60 161,64 |

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

|                                                                                                             |                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>KOSZTY WSZYSTKIE 2021</b>                                                                                |                             |
| 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               |
| Dostaje 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                  |
| <b><u>Razem kosztów zespołu 5:</u></b>                                                                      | <b><u>94 789 477,90</u></b> |

|                                    |                           |
|------------------------------------|---------------------------|
| <b>KOSZTY NKUP:</b>                |                           |
| 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 urlopowa i emerytalna      | -32 192,73                |
| koszty reprezentacji               | -128,00                   |
| Podróże służbowe                   | -60,00                    |
| opłaty NKUP                        | -61,50                    |
| <b><u>Suma NKUP zespołu 5:</u></b> | <b><u>-121 481,26</u></b> |

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b><u>Razem KUP zespołu 5:</u></b> | <b>94 667 996,64</b> |
|------------------------------------|----------------------|

|                                             |                     |
|---------------------------------------------|---------------------|
| 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        |
| <b><u>Suma kosztów zespołu 7:</u></b>       | <b>3 888 626,09</b> |

|                                                                            |                     |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 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           |
| <b><u>Suma NKUP zespołu 7:</u></b>                                         | <b>-294 059,68</b>  |
| <b><u>Suma KUP zespołu 7:</u></b>                                          | <b>3 594 566,41</b> |

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

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

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

Poprzedni rok obrotowy 2020

|                                                                        |               |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>PRZYCHODY WSZYSTKIE 2020</b>                                        |               |
| Przychody z Działalności Statutowej Nieodpłatnej ( Dotacje Oświatowe ) | 66 446 050,94 |
| Przychody z Działalności Statutowej Odpłatnej                          | 121 262,30    |
| Przychody z działalność pomocnicza do działalności statutowej          | 6 830 271,98  |

|                                                                        |                      |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Przychody pozostałe dotyczącej działalności statutowej                 | 1 011,78             |
| Przychody - Dofinansowanie Projektów ( JST )                           | 180 838,36           |
| Przychody - Dofinansowanie Projektów ( INNE )                          | 66 354,00            |
| Przychody - Dofinansowanie Projektów (Nowa perspektywa 2014-2020)      | 6 109 957,04         |
| Darowizny otrzymane                                                    | 588 466,55           |
| Przychody z operacji finansowych                                       | 2 388,99             |
| Pozostałe przychody operacyjne                                         | 2 264 175,96         |
| Przychody uzyskane w ramach działalności Sp. K. DGF                    | 265 058,29           |
| Przychody uzyskane w ramach działalności Sp. K. Infrastruktura Oświaty | 8 141 903,83         |
| <b><u>Przychody ze źródeł przychodów położonych na RP</u></b>          | <b>91 017 740,02</b> |

|                                                                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI POMOCNICZEJ DO DZIAŁ.STATUT. wg RZiS 2020</b> | <b>4 872 249,52</b>  |
| <b>KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>                                       | <b>1 303 725,87</b>  |
| <b>KOSZTY NKUP:</b>                                                  |                      |
| PFRON                                                                | -1 229,00            |
| odpis aktual audyt                                                   | -19 680,00           |
| paliwo i usługi dot. samochodów osobowych                            | -6 069,28            |
| poniżej 3500 dofinansowanie                                          | -1 398 884,29        |
| amortyzacja                                                          | -910 250,94          |
| rezerwa urlopową i emerytalną                                        | -45 184,59           |
| podróże służbowe                                                     | -233,48              |
| opłaty                                                               | -61,50               |
| niezapłacony ZUS                                                     | -608 415,30          |
| <b>SUMA NKUP ZESPÓŁ 5</b>                                            | <b>-2 990 008,38</b> |
| <b>RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW ZESPÓŁ 5</b>                    | <b>3 185 967,01</b>  |

|                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| darowizny przekazane                                   | -146 000,00         |
| koszty finansowe                                       | -67 893,51          |
| koszty operacyjne                                      | -228 755,29         |
| <b>SUMA NKUP ZESPÓŁ 7</b>                              | <b>-442 648,80</b>  |
| Koszty poniesione z tytułu darowizn od osób fizycznych | 20 214,44           |
| Koszty poniesione z tytułu darowizn Osoby Prawne, JST  | 55 494,50           |
| ods od zobowiązań zapłacone                            | 3 584,05            |
| ods.od um.pożyczek zapłacone                           | 71 333,44           |
| ods.od kredytu zapłacone                               | 36 899,44           |
| ods.od um.pożyczek zapłacone - pod.powiązane           | 200 822,41          |
| Różnice kursowe                                        | 80,43               |
| Inne koszty finansowe (prowizje od kredytów, pożyczek) | 156,40              |
| Pozostałe koszty operacyjne                            | 1 637,60            |
| Niezamortyzowana część sprzedanych środków trwałych    | 11 724,57           |
| Pozostałe przychody operacyjne - refaktury             | 2 206 652,21        |
| <b>SUMA KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW ZESPÓŁ 7</b>      | <b>2 608 599,49</b> |
| <b>RAZEM KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW ZESPÓŁ 7</b>     | <b>2 608 599,49</b> |

|                                                                      |                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>RAZEM KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW ZESPÓŁ 5</b>                   | <b>3 185 967,01</b> |
| <b>RAZEM KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW ZESPÓŁ 7</b>                   | <b>2 608 599,49</b> |
| <b>REZERWA NA BADANIE NKUP Z 2019 R.</b>                             | <b>19 065,00</b>    |
| <b>KOSZTY UZYSKANE W RAMACH DZIAŁALNOŚCI W SP. K. DGF</b>            | <b>118 937,25</b>   |
| <b>KOSZTY UZYSKANE W RAMACH DZIAŁALNOŚCI W SP. K. INFRASTRUKTURA</b> | <b>7 045 974,72</b> |

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| OŚWIATY                |                      |
| <b>OGÓŁEM KUP 2020</b> | <b>12 978 543,47</b> |

**USTALENIE DOCHODU do CIT -8 ZA 2020 R.**

|                                                                                   |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <i>CIT poz.49 przychody ze źródeł przychodów położonych na RP (zgodne z RZiS)</i> | <b>91 017 740,02</b>  |
| <i>CIT-8 poz.59 OGÓŁEM KUP 2020</i>                                               | <b>-12 978 543,47</b> |
| <b>DOCHÓD</b>                                                                     | <b>78 039 196,55</b>  |
| <b>DOCHODY WOLNE CIT-8/O za 2020 r.</b>                                           |                       |
| <b>art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy</b>                                                 | 5 114 733,91          |
| <b>art. 17 ust.1 pkt 21 ustawy (projektu)</b>                                     | 6 478 411,70          |
| <b>art. 17 ust.1 pkt 47 ustawy (dotacje oświatowe)</b>                            | 66 446 050,94         |
| <b>Razem dochody wolne</b>                                                        | <b>78 039 196,55</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> |
|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Wpłata z zysku          | 623 357,89                  | 0,00                          |
| Odsetki od kontrahentów | 60 168,98                   | 2 388,99                      |
| Różnice kursowe         | 5,33                        | 0,00                          |
| <b>Razem</b>            | <b>683 357,89</b>           | <b>2 388,99</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              | 46 053,42                   | 0,00                   | 40 937,00                     | 526,00                 |
| Odsetki od zobowiązań          | 1 414,84                    | 0,00                   | 3 748,45                      | 0,00                   |
| Odsetki od rat leasingowych    | 10 930,23                   | 0,00                   | 0,00                          | 0,00                   |
| Odsetki od pożyczek            | 469 598,52                  | 0,00                   | 272 155,85                    | 0,00                   |
| Odsetki od kredytu (bankowe)   | 13 920,15                   | 0,00                   | 36 899,44                     | 0,00                   |
| Odpis aktualizujący na udziały | 50 000,00                   | 0,00                   | 0,00                          | 0,00                   |
| Wycena pożyczek                | 21 361,28                   | 0,00                   | 0,00                          | 0,00                   |
| Różnice kursowe                | 155,92                      | 0,00                   | 80,43                         | 0,00                   |
| Odsetki od projektów           | 57,70                       | 0,00                   | 26 948,51                     | 0,00                   |
| Pozostałe                      | 4 678,88                    | 0,00                   | 0,00                          | 0,00                   |
| <b>Razem</b>                   | <b>618 197,94</b>           | <b>0,00</b>            | <b>380 769,68</b>             | <b>526,00</b>          |

### III. Rachunek przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bieżący rok obrotowy 2021

| Wyszczególnienie                                                              | Rachunek przepływów<br>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<br>wyjątkiem pożyczek i kredytów | -851 760,20                        | 1 912 886,70  | -2 764 646,89 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                       | -1 969 508,13                      | -1 969 508,13 | 0,00          |

| Wyjaśnienie różnic                                                                    | Wartość              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z<br/>wyjątkiem pożyczek i kredytów</b> | <b>-2 764 646,89</b> |
| Spłata kredytów i pożyczek                                                            | 932 610,31           |
| Otrzymane kredyty i pożyczki                                                          | -3 500 000,00        |
| Leasingi                                                                              | -197 257,20          |

Poprzedni rok obrotowy 2020

| Wyszczególnienie                                                              | Rachunek przepływów<br>pieniężnych | Bilans       | Różnica     |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|-------------|
| Zmiana stanu rezerw                                                           | 49 361,88                          | 49 361,88    | 0,00        |
| Zmiana stanu zapasów                                                          | 0,00                               | 0,00         | 0,00        |
| Zmiana stanu należności                                                       | -145 056,98                        | -145 056,98  | 0,00        |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z<br>wyjątkiem pożyczek i kredytów | -41 799,06                         | 484 234,74   | -526 033,80 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                       | 1 734 141,23                       | 1 734 141,23 | 0,00        |

| Wyjaśnienie różnic                                                                    | Wartość            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z<br/>wyjątkiem pożyczek i kredytów</b> | <b>-526 033,80</b> |
| Spłata kredytów i pożyczek                                                            | 567 966,20         |
| Otrzymane kredyty i pożyczki                                                          | -500 000,00        |
| Zaliczka na poczet udziałów w zyskach                                                 | -594 000,00        |

#### 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         |

#### Struktura środków pieniężnych na dzień 31.grudnia 2020 roku:

|                                            |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|
| - środki pieniężne w kasie                 | 14 267,06 zł    |
| - środki pieniężne na rachunkach bankowych | 3 298 029,30 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 2021

| Wyszczególnienie                                                                                                                    | Liczba osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę | w tym kobiety | w tym mężczyźni |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Zarząd FFP                                                                                                                          | 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, psychologzy, opiekun-wychowawca                                                                                          | 76                                                  | 74            | 2               |
| Pomoce nauczyciela                                                                                                                  | 309                                                 | 306           | 3               |
| Opiekunowie i salowe w żłobkach                                                                                                     | 2                                                   | 2             | 0               |
| Woźni, kucharki, sprzątaczk, pracownicy gosp., pracownicy techn.                                                                    | 65                                                  | 54            | 11              |
| Stażysty, stypendyści (w ramach realizowanych projektów)                                                                            | 0                                                   | 0             | 0               |
| Usługi projektowe, remontowe, techniczne                                                                                            | 0                                                   | 0             | 0               |
| <b>Zatrudnienie ogółem</b>                                                                                                          | <b>1283</b>                                         | <b>1200</b>   | <b>83</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                                                                            | 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         |
| <b>Zatrudnienie ogółem</b>                                       | <b>116</b> | <b>88</b> | <b>28</b> |

Poprzedni rok obrotowy 2020

| <b>Wyszczególnienie</b>                                                                                                             | <b>Liczba osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę</b> | <b>w tym kobiety</b> | <b>w tym mężczyźni</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Zarząd FFP                                                                                                                          | 0                                                          | 0                    | 0                      |
| Dyrektorzy, kierownicy placówek i działów                                                                                           | 24                                                         | 22                   | 2                      |
| Specjaliści ds. ekonom., księgowości, kadr i zarządzania                                                                            | 13                                                         | 11                   | 2                      |
| Pracownicy biurowi, administracyjni, sekretarze szkół lub przedszkoli                                                               | 42                                                         | 40                   | 2                      |
| Osoby zatrudnione w ramach realizowanych projektów: Koordynatorzy, asystenci koordynatorów, pracownicy biurowi, doradcy obyw., itp. | 10                                                         | 10                   | 0                      |
| Służba BHP                                                                                                                          | 2                                                          | 1                    | 1                      |
| Nauczyciele                                                                                                                         | 646                                                        | 590                  | 56                     |
| Logopedzi, psycholog, opiekun-wychowawca                                                                                            | 66                                                         | 64                   | 2                      |
| Pomoce nauczyciela                                                                                                                  | 287                                                        | 285                  | 2                      |
| Opiekunowie i salowe w żłobkach                                                                                                     | 8                                                          | 8                    | 0                      |
| Woźni, kucharki, sprzątaczk, pracownicy gosp., pracownicy techn.                                                                    | 58                                                         | 49                   | 9                      |
| Stażysty, stypendyści (w ramach realizowanych projektów)                                                                            | 0                                                          | 0                    | 0                      |
| Usługi projektowe, remontowe, techniczne                                                                                            | 0                                                          | 0                    | 0                      |
| <b>Zatrudnienie ogółem</b>                                                                                                          | <b>1156</b>                                                | <b>1080</b>          | <b>76</b>              |

| <b>Wyszczególnienie</b>                                                                                                             | <b>Liczba osób świadczących usługi na podst. umów cywilnych</b> | <b>w tym kobiety</b> | <b>w tym mężczyźni</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Rada Programowa (na podstawie powołania)                                                                                            | 1                                                               | 0                    | 1                      |
| Zarząd OOO                                                                                                                          | 4                                                               | 2                    | 2                      |
| Dyrektorzy, kierownicy placówek i działów                                                                                           | 0                                                               | 0                    | 0                      |
| Specjaliści ds. ekonom., księgowości, kadr i zarządzania                                                                            | 6                                                               | 6                    | 0                      |
| Pracownicy biurowi, administracyjni, sekretarze szkół lub przedszkoli                                                               | 6                                                               | 3                    | 3                      |
| Osoby zatrudnione w ramach realizowanych projektów: Koordynatorzy, asystenci koordynatorów, pracownicy biurowi, doradcy obyw., itp. | 3                                                               | 3                    | 0                      |
| Służba BHP                                                                                                                          | 0                                                               | 0                    | 0                      |
| Nauczyciele                                                                                                                         | 60                                                              | 48                   | 12                     |
| Logopedzi, psycholog, opiekun-wychowawca                                                                                            | 4                                                               | 4                    | 0                      |
| Pomoce nauczyciela                                                                                                                  | 6                                                               | 6                    | 0                      |

|                                                                  |            |           |           |
|------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|
| Opiekunowie i salowe w żłobkach                                  | 0          | 0         | 0         |
| Woźni, kucharki, sprzątaczk, pracownicy gosp., pracownicy techn. | 11         | 9         | 2         |
| Usługi projektowe, remontowe, techniczne                         | 0          | 0         | 0         |
| <b>Zatrudnienie ogółem</b>                                       | <b>101</b> | <b>81</b> | <b>20</b> |

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

Bieżący 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             |
| <b>Razem</b>       | <b>485 546,00</b>                               | <b>0,00</b>      |

Poprzedni rok obrotowy 2020

| Organ              | Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym |                  |
|--------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                    | obciążające koszty                              | obciążające zysk |
| 1. Zarząd          | 511 358,00                                      | 0,00             |
| 2. Rada Programowa | 244 426,00                                      | 0,00             |
| <b>Razem</b>       | <b>755 784,00</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 | Otrzymane w 2021 (kapitał) | Splacone/umorzone (kapitał) | Stan na koniec roku | Plus odsetki wypłacone |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|
| Janusz Kosiński-Rada Fundacji   | 2 034 261,21          | 0,00                       | 219 024,62                  | 1 815 236,59        | 139 651,01             |
| Andrzej Grzybowski - Założyciel | 500 000,00            | 0,00                       | 27 734,46                   | 527 734,46          | 36 000,00              |
| <b>Razem</b>                    | <b>2 534 261,21</b>   | <b>0,00</b>                | <b>219 024,62</b>           | <b>2 342 971,05</b> | <b>175 651,01</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.

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 nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. 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 2021 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 oraz brak ryzyka walutowego.

Panująca wojna i zdarzenia po dacie bilansu z nią związane nie mają większego wpływu na obraz sprawozdania finansowego Jednostki na koniec 2021 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 31.12.2021 roku:

A. DGF Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu; 100,00% udziałów o wartości nominalnej 12.000,00 zł. Na dzień 31.12.2021 r. wartość kapitału własnego wynosiła 116 576,39 zł, a zysk netto 30 101,74 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 31.12.2021 r. wartość kapitału własnego wynosiła 3 947 410,39 zł, a zysk netto 345 860,50 zł.

Usługi obce 19 350,36

- 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 31.12.2021 r. wartość kapitału własnego wynosiła 7 552 360,96 zł, a zysk netto 470 520,83 zł.  
Należności 142 167,13 zł, Zobowiązania 7 970,67 zł, udzielona pożyczka 500 000,00 zł, naliczone odsetki od pożyczki 60 161,64 zł, zużycie materiałów i energii 365 149,41 zł, usługi obce 20 725 437,18 zł, pozostałe przychody operacyjne 2 654 814,05 zł
- D. Edu – Expert Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu; 100 % udziałów o wartości nominalnej 50 000,00 zł. Na dzień 31.12.2021 r. wartość kapitału własnego wynosiła -49 728,12 zł, a strata netto -99 728,12 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 31.12.2021 r. wartość kapitału własnego wynosiła 44 291,93 zł, a strata netto -3 708,97 zł.
- F. Edu-House Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, 1% udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł. Pozostałe koszty operacyjne 110 753,85 zł, pozostałe przychody operacyjne 112 829,51 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 2021 r. wypracowała zysk i zamierza kontynuować działalność w 2022 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 2022 r. wyniesie około 100 mln zł, a

przewidywany wynik finansowy powinien być nie niższy niż 1 mln zł zysku. Rachunek wyników za trzy miesiące 2022 roku wykazuje przychody na poziomie 27 mln zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją wg opinii kierownictwa Fundacji zagrożenia z tytułu niewypłacalności Jednostki, jak również podmiotu dla którego ustanowiono jako zabezpieczenie kredytu hipotekę na gruncie w użytkowaniu wieczystym Fundacji. 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