

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1) nazwa i siedziba organizacji

FUNDACJA IM. KS. SIEMASZKI  
31-019 KRAKÓW  
FLORIAŃSKA 55  
0000094781

## 2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2020 - 31.12.2020

## 4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

## 5) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone przy złożeniu kontynuowania działalności.

## 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

nie dotyczy

## 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. Metody wyceny aktywów i pasywów: a) Majątek trwały:  Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne proporcjonalnie do przewidywanego okresu ich użytkowania oraz ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Zasady amortyzacji przyjęte przez Fundację: - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 000.00 zł amortyzowane są metodą liniową, - Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł, ale wyższej od 100,00 zł a okres ich używania wynosi co najmniej 1 rok odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i wykazuje w ewidencji pozabilansowej. - Zespoły komputerowe, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne są zawsze wykazywane w ewidencji bilansowej i do kwoty 10.000 zł amortyzowane jednorazowo.  Inwestycje rozpoczęte wyceniane są w ewidencji wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych i ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. b) Majątek obrotowy i zobowiązania:  Zapasy materiałów wycenione są według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży,  Przychody towarów do kuchni w Liceum oraz Hostelu Brama są według rzeczywistych cen zakupu a ich rozchody oraz zapas według cen przeciętnych.  Przychody towarów zakupionych do dalszej odsprzedaży wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu a ich rozchody i zapas według metody FIFO.  Towary w postaci praw majątkowych do świadectw pochodzenia energii elektrycznej z odnawialnych źródeł energii na koniec roku wycenia się według cen sprzedaży stosowanych na ostatniej w roku sesji sprzedaży według cen A fixing stosowanej w tym dniu na Towarowej Giełdzie Energii. Ujęcie przyznanych praw majątkowych na koniec roku następuje drugostronnie przez uznanie przychodów ze sprzedaży.  Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonych o odpisy aktualizujące.  Zobowiązania wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.  Środki pieniężne wykazane zostały w wartości nominalnej.  Środki pieniężne i rozrachunki w walucie obcej przeliczane są kursem średnim NBP na dzień bilansowy. 2. Wynik finansowy: • W pomiarze wyniku finansowego zachowana jest zasada współmierności przychodów i kosztów. • Przychody są ujmowane wg zasady memoriałowej. • Wynik finansowy został ustalony zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości w oparciu o rachunek porównawczy. 3. Dodatkowe informacje: W punkcie 0.2. Informacji dodatkowej przedstawiona została Informacja finansowa regulacyjna sporządzona celem wypełnienia obowiązków wskazanych w art. 44 ust. 2 Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne.

Sporządzono dnia :2021-09-23

Magdalena Pietrzak

Dariusz Tomasz Błaszczyk Dyrektor Zarządu Fundacji  
Mikołaj Miłosz Żebrowski Zastępca Dyr. Zarządu Fundacji-  
Dyr. do Spraw Wychowania Mariusz  
Wiesław Bradło Zastępca Dyr. Zarządu Fundacji-Dyr. do  
spraw Ekonomicznych

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust.  
2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

sporządzony na dzień: 2020-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>30 992 736,23</b>	<b>29 394 080,80</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	25 100,65	13 694,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 100,65	13 694,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	30 170 505,87	28 595 887,11
1	Środki trwałe	29 959 470,64	28 384 394,01
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 621 720,00	2 534 123,37
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 424 995,32	25 252 199,91
c)	urządzenia techniczne i maszyny	755 579,97	481 438,36
d)	środki transportu	34 281,67	14 791,67
e)	inne środki trwałe	122 893,68	101 840,70
2	Środki trwałe w budowie	211 035,23	211 493,10
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
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 jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	797 129,71	784 499,69
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	797 129,71	784 499,69
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	797 129,71	784 499,69
	- udziały lub akcje	797 129,71	784 499,69
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 381 287,81</b>	<b>8 924 558,67</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>838 709,48</b>	<b>1 298 220,70</b>
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	838 709,48	1 298 220,70
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	422 968,06	503 883,07
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	422 968,06	503 883,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	320 861,99	435 016,07
	- do 12 miesięcy	320 861,99	435 016,07
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39 220,71	11 671,10
c)	inne	62 885,36	57 195,90
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 104 382,06	7 111 413,42
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 104 382,06	7 111 413,42
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 104 382,06	7 111 413,42

	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 102 798,86	7 111 113,42
	- inne środki pieniężne	1 583,20	300,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 228,21	11 041,48
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>37 374 024,04</b>	<b>38 318 639,47</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>25 594 585,00</b>	<b>26 766 680,84</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	25 230 185,90	25 230 185,90
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	281 506,20	281 506,20
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-923 511,42	82 892,90
VII	Zysk (strata) netto	1 006 404,32	1 172 095,84
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 779 439,04</b>	<b>11 551 958,63</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>20 194,20</b>	<b>18 136,26</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	20 194,20	18 136,26
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	20 194,20	18 136,26
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 032 095,88</b>	<b>8 734 261,60</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	8 032 095,88	8 734 261,60
a)	kredyty i pożyczki	8 032 095,88	8 734 261,60
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 451 484,92	1 574 445,37
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 381 727,88	1 519 271,47
a)	kredyty i pożyczki	932 712,32	939 323,96
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	397 621,87	239 572,75
	- do 12 miesięcy	397 621,87	239 572,75
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	297 024,47	302 678,19
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 281,29	984,68
i)	inne	751 087,93	36 711,89
4	Fundusze specjalne	69 757,04	55 173,90
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 275 664,04	1 225 115,40
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 275 664,04	1 225 115,40
	- długoterminowe	834 140,64	800 775,00
	- krótkoterminowe	441 523,40	424 340,40
	<b>PASYWA razem</b>	<b>37 374 024,04</b>	<b>38 318 639,47</b>

Sporządzono dnia: 2021-09-23

Magdalena Pietrzak

Dariusz Tomasz Błaszczuk Dyrektor Zarządu Fundacji  
Mikołaj Miłosz Żebrowski Zastępca Dyr. Zarządu Fundacji-  
Dyr. do Spraw Wychowania Mariusz  
Wiesław Bradło Zastępca Dyr. Zarządu Fundacji-Dyr. do  
spraw Ekonomicznych

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2020-12-31

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych</b>	<b>10 440 928,71</b>	<b>7 953 574,59</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 622 117,47	6 200 581,19
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 818 811,24	1 752 993,40
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 127 334,80</b>	<b>5 304 581,10</b>
I.	Amortyzacja	1 908 172,07	1 141 998,47
II.	Zużycie materiałów i energii	1 798 053,87	554 354,39
III.	Usługi obce	2 342 361,24	1 325 447,62
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	389 735,43	391 253,68
V.	Wynagrodzenia	6 574 090,07	1 436 550,18
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 406 778,84	357 858,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	23 285,25	336,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	684 858,03	96 781,62
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 686 406,09</b>	<b>2 648 993,49</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 509 948,88</b>	<b>8 320 785,62</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	453 673,33
II.	Dotacje	6 346 910,11	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	250,00	163,00
IV.	Inne przychody operacyjne	162 788,77	7 866 949,29
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	38 040,17	6 701 141,06
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	33 465,64	899 824,86
3.	Inne przychody operacyjne	91 282,96	265 983,37
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>334 989,57</b>	<b>9 202 727,25</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	167 398,09	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 000,65	1 252,00
III.	Inne koszty operacyjne	159 590,83	9 201 475,25
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	90 369,32	6 782 163,58
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	25 525,44	2 381 390,42
3.	Inne koszty operacyjne	43 696,07	37 921,25
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 488 553,22</b>	<b>1 767 051,86</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 053,35</b>	<b>36,93</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

b)	od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	24,22	29,93
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	1 029,13	7,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>288 894,25</b>	<b>473 026,95</b>
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	88 650,95	47 476,56
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	51 956,45	12 630,02
IV.	Inne	148 286,85	412 920,37
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>1 200 712,32</b>	<b>1 294 061,84</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>194 308,00</b>	<b>121 966,00</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>1 006 404,32</b>	<b>1 172 095,84</b>

Sporządzono dnia: 2021-09-23

Magdalena Pietrzak

Dariusz Tomasz Błaszczuk Dyrektor Zarządu Fundacji  
Mikołaj Miłosz Żebrowski Zastępca Dyr. Zarządu Fundacji-  
Dyr. do Spraw Wychowania Mariusz  
Wiesław Bradło Zastępca Dyr. Zarządu Fundacji-Dyr. do  
spraw Ekonomicznych

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony na dzień: 2020-12-31

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>24 588 180,68</b>	<b>25 594 585,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów:	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>24 588 180,68</b>	<b>25 594 585,00</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu:</b>	<b>25 230 185,90</b>	<b>25 230 185,90</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu:)	0,00	0,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 230 185,90	25 230 185,90
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>281 506,20</b>	<b>281 506,20</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	281 506,20	281 506,20
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-923 511,42</b>	<b>82 892,90</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 006 404,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	<b>- korekty błędów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 006 404,32
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 006 404,32
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	923 511,42	923 511,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	923 511,42	923 511,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	923 511,42	923 511,42
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-923 511,42	82 892,90
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 006 404,32</b>	<b>1 172 095,84</b>
	a) zysk netto	1 006 404,32	1 172 095,84
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>25 594 585,00</b>	<b>26 766 680,84</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono dnia:2021-09-23

Magdalena Pietrzak

Dariusz Tomasz Błaszczuk Dyrektor Zarządu Fundacji  
Mikołaj Miłosz Żebrowski Zastępca Dyr. Zarządu Fundacji-  
Dyr. do Spraw Wychowania Mariusz  
Wiesław Bradło Zastępca Dyr. Zarządu Fundacji-Dyr. do  
spraw Ekonomicznych

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## I

Informacje o:

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;
- kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
- kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
- wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;
- liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
- dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
- dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
- stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- proponycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
- dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
- podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
  - do 1 roku,
  - powyżej 1 roku do 3 lat,,
  - powyżej 3 do 5 lat,
  - powyżej 5 lat;
- łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
- wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;
- w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
- łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
- w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
  - istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującej stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
  - art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138),
  - art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).

## II

- strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;
- w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
  - amortyzacji,
  - zużycia materiałów i energii,
  - usług obcych,
  - podatków i opłat,
  - wynagrodzeń,
  - ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
  - pozostałych kosztach rodzajowych;
- wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
- wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
- informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
- rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
- odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
- poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
- kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
- informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

## III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Kurs Średni NBP tabela 255/a/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 Kurs EURO - 4,6148

Kurs CHF - 4,2641

## IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy

przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. 1. Wyłączenia ze zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych:

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	- 877 039,55
Zobowiązania z tyt. pożyczek i kredytów	- 6 611,64
Zobowiązania inwestycyjne /Emsfield/	710 617,18
Zobowiązania krótkoterminowe po wyłączeniach	- 173 034,01

2. Pozycja inne korekty obejmuje :

odpisane zobowiązanie dot. działalności inwestycyjnej	- 211 617,18
odpis aktualizujący wartość udziałów	12 630,02
inne	885,88
Razem	-198 101,28

## V

Informacje o:

1. 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;
2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych z związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;
5. kwotach 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 ogółem dla każdego z tych organów;
6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a. badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
  - b. inne usługi atestacyjne,
  - c. usługi doradztwa podatkowego,
  - d. pozostałe usługi.

## VI

1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
2. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
3. przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;
4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

## VII

1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b. procentowym udziale,
  - c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;
4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeni, informacje o:
  - a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
  - b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c. podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - d. rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
5. informacje o:
  - a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
  - b. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

## VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a. firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a. firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

nie dotyczy

## IX

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

nie dotyczy

## X

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia: 2021-09-23

Data zatwierdzenia: 2021-09-24

Magdalena Pietrzak

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Dariusz Tomasz Błaszczuk Dyrektor Zarządu Fundacji Mikołaj  
Miłosz Żebrowski Zastępca Dyr. Zarządu Fundacji-Dyr. do Spraw  
Wychowania Mariusz Wiesław Bradło Zastępca Dyr. Zarządu  
Fundacji-Dyr. do spraw Ekonomicznych

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości