

Poznań 2013

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

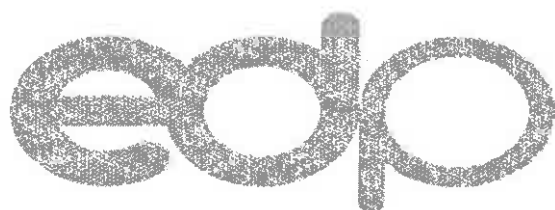
ZA ROK OBROTOWY 2012

### FUNDACJA EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI

Ul. Staszica 15

60-526 Poznań

NIP: 778-14-13-326; REGON: 300735198



edukacja dla przyszłości

*Handwritten mark or signature*



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. PRZEDSTAWIENIE PODMIOTU DZIAŁALNOŚCI

Fundacja została zarejestrowana pod nazwą Fundacja Edukacja Dla Przyszłości przez Sąd Rejonowy w Poznaniu – Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wpis nastąpił dnia 20 grudnia 2007 roku pod numerem KRS: 0000295261.<sup>1</sup>

### 2. PRZEDSTAWIENIE PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI

Celem działalności fundacji jest:

1. wspieranie rozwoju dzieci, młodzieży i dorosłych, w szczególności w zakresie wychowania dzieci i młodzieży, kształcenia oraz kształtowania osobowości i pozytywnych postaw obywateli w społeczeństwie,
2. prowadzenie działalności edukacyjnej na każdym etapie rozwoju człowieka,
3. doskonalenie umiejętności i podnoszenie kwalifikacji zawodowych celem przeciwdziałania i zwalczania bezrobocia oraz przeciwdziałania patologiom społecznym,
4. wspieranie osób i rodzin wymagających szczególnej opieki i pomocy, w tym przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu (izolacji społecznej)
5. działanie na rzecz wzmocnienia pozycji sektora organizacji pozarządowych w życiu publicznym.

Przedmiotem działalności fundacji według Polskiej Klasyfikacji Wyrobów i Usług jest:

- |         |   |
|---------|---|
| 85.59.B | Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane |
| 85.60.Z | Działalność wspomagająca edukację                                     |

### 3. ZAKRES CZASOWY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2012 tj. okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

### 4. ZAKRES PRZEDMIOTOWY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe fundacji za rok obrotowy 2012 obejmuje dane łączne pełnej działalności realizowanej przez Zarząd w roku 2012.

<sup>1</sup> W niniejszym sprawozdaniu jednostka zwana jest w dalszej części FUNDACJĄ  
FUNDACJA EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI ul. Staszica 15, 60-526 Poznań  
NIP: 7781451326, REGON: 300735198, KRS: 0000295261  
zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy KRS  
www.fundacjaedukacja.pl



## 5. ZAŁOŻENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za ok. obrotowy, w którym nie zachodzi połączenie z inną jednostką i przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2012 zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

## 6. STOSOWANA PRZEZ JEDNOSTKĘ POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa, wyceniono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, metodami wyceny wynikającymi z przyjętej polityki rachunkowości, w której zgodnie z przepisami ustawy dokonano następujących wyborów:

- a) inwestycje w nieruchomości – wycenia się w cenie nabycia tj. wartości początkowej powiększonej o koszty ulepszeń i pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- b) inwestycje w wartości niematerialne i prawne - wycenia się w cenie nabycia tj. wartości początkowej powiększonej o koszty ulepszeń i pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- c) inwestycje w długo i krótkoterminowe aktywa finansowe (udziały i akcje, oraz inne papiery wartościowe)– wycenia się w cenie nabycia (nie wyższej od ich ceny rynkowej) uwzględniającej ewentualną trwałą utratę wartości
- d) inwestycje w długo i krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)– wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. kwocie niespłaconego kapitału powiększonej o należne i zapadłe odsetki uwzględniające stopę oprocentowania zawartą w umowie i upływ czasu. Pożyczki pomniejsza ewentualny odpis aktualizacyjny z tytułu trwałej utraty wartości, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
- e) inwestycje w długo i krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty bankowe)– wycenia się w wartości nominalnej (łącznie ze skapitalizowanymi i dopisanymi przez bank odsetkami)

Korzystając z możliwości określonych w zasadzie istotności jednostka zdecydowała o wdrożeniu i opisała w polityce rachunkowości następujące uproszczenia stosowane w rachunkowości:

1. stosowana definicja leasingu operacyjnego zgodna jest z definicją zawartą w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

2. do wyceny aktywów finansowych przyjmuje uregulowania ustawy o rachunkowości, nie stosuje zasad wyceny opisanych w rozporządzeniu o instrumentach finansowych
3. przedmioty o niskiej wartości początkowej i użytkowej (do kwoty 500 zł.) są ujmowane w kosztach w miesiącu oddania ich do używania jako wyposażenie na koszty materiałów. Warunkiem zaliczenia ich do małowartościowych materiałów jest decyzja kierownika jednostki o wykorzystywaniu zakupionych przedmiotów na bieżące potrzeby w krótkim okresie zawarta na fakturze zakupu wyposażenia
4. środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł. są ujmowane na kontach środków trwałych i jednocześnie amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania
5. amortyzacja jest naliczana metodą liniową wg stawek z wykazu stawek amortyzacyjnych, stanowiący załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, po uprzednim przeanalizowaniu przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników majątkowych objętych amortyzacją i porównania tego okresu ze stawką podatkową
6. środki trwałe niewymagające montażu lub innych czynności związanych z dostosowaniem ich do użytkowania będą wprowadzane do ewidencji bezpośrednio w korespondencji z kontem służącym do ewidencji i rozliczenia zakupów
7. inwestycje w nieruchomości i inwestycje w wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg przyjętych zasad dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
8. VAT naliczony w fakturze dostawy, który nie może być na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych potrącony od VAT należnego ze względu na niespełnienie warunków do potrącenia występuje w bilansie dla uproszczenia w pozycji należności z tytułów publicznoprawnych
9. zgodnie z zasadą istotności koszty dotyczące pośrednio realizowanych usług do kwoty określonej w warunku istotności lecz nie wyższej niż 3.500 zł. ujmuje się w księgach tego roku obrotowego, w którym zarejestrowano fakturę. Nie dzieli się kosztów na poszczególne okresy sprawozdawcze – do określonego poziomu istotności 3.500 zł.
10. zobowiązania niewymagalne na dzień bilansowy (np. składki ZUS od wypłaconych w grudniu wynagrodzeń) dla uproszczenia wykazuje się w pozycji zobowiązań publicznoprawnych
11. nie tworzy się rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne w zakresie krótkoterminowych świadczeń pracowniczych jak niewykorzystane urlopy lub nabyte do nich prawa ze względu na kryterium istotności
12. na koncie rozliczenie zakupów można ujmować tylko te operacje zakupu, w których stwierdzono rozbieżności pomiędzy danymi wynikającymi z dowodów przyjęcia dostaw a



danymi wykazanymi w fakturach dostawców, oraz operacje powodujące powstanie materiałów w drodze i dostaw niefakturowanych.

Inne postanowienia zawarte w dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości w spółce to:

1. należności niezafakturowane oraz zarachowane lecz niezapadłe jeszcze odsetki ujmuje się jako czynne rozliczenia międzyokresowe
2. skutki wyceny aktywów finansowych odnosi się na przychody lub koszty finansowe
3. rozchód instrumentów finansowych wycenia się stosując metodę FIFO
4. zakup materiałów i towarów ujmuje się od razu w koszty z tym, że na koniec roku wartość kosztów koryguje się o kwotę niewykorzystanych materiałów i niesprzedanych towarów. Wycena zapasu na dzień bilansowy następuje metodą FIFO. W przypadku rozszerzenia działalności o sprzedaż towarów, dopuszczalne jest stosowanie wyceny według cen sprzedaży brutto i prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej towarów
5. rozchód walut obcych wycenia się stosując metodę FIFO
6. fundusz zapasowy w spółce tworzy się z: agia, nadwyżki osiągniętej przy sprzedaży poprzednio odkupionych udziałów, nadwyżki wartości nominalnej umorzonych udziałów a ceną ich nabycia, z zysku – jeśli tak stanowi uchwała Zgromadzenia Fundatorów, różnic z wyceny rozchodowanych środków trwałych. Fundusz zapasowy służy do pokrycia przyszłych strat lub do podwyższenia kapitału podstawowego.
7. fundusz rezerwowy tworzony jest z: dopłat wspólników i z zysku – jeśli tak stanowi uchwała Zgromadzenia Fundatorów
8. niedobory niezawinione, uznane za ubytki naturalne i pozorne (wynikające z błędów pomiaru) podlegają spisaniu w koszty działalności operacyjnej, natomiast niezawinione niedobory przekraczające ubytki naturalne podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne
9. przychody z tytułu świadczenia usług edukacyjnych ujmuje się po wykonaniu usługi, lub w dniu otrzymania zapłaty.
10. koszty są grupowane według układu rodzajowego
11. zdecydowano o prezentacji wyniku finansowego fundacji stosując wariant porównawczy rachunku zysków i strat, ewidencjonując koszty według układu rodzajowego.

*Kamarda Rafał*

podpis osoby sporządzającej

EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI  
60-526 Poznań, ul. Staszica 15  
NIP 778-145-13-26  
Regon 300735198

pieczęćka firmy

Prezes  
*Sławomir Szymczak*  
Sławomir Szymczak

pieczęćka i podpis kierownika jednostki

Wiceprezes  
*Monica Kremser*  
Monika Kremser

**Calendaria** Spółka z o.o.  
Biuro Rachunkowe

ul. Wołkowska 19, 61-132 Poznań  
tel. 61 221 86 50, tel. 61 221 86 51  
NIP 782-24-62-236 REGON 301046271

FUNDACJA EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI ul. Staszica 15, 60-526 Poznań  
NIP: 7781451326, REGON: 300735198, KRS: 0000295261  
zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy KRS  
www.fundacjaedukacja.pl

FUNDACJA EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI  
UL. STASZICA 15, 60-526 POZNAŃ  
NIP: 778-14-51-326, REGON: 300735198

BILANS  
NA DZIEŃ 31.12.2012

AKTYWA	Poprzedni rok obrotowy	Planowy rok obrotowy
<b>A. Aktywn trwałe</b>	<b>20 637,58</b>	<b>20 135,35</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	7 051,11	4 881,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 051,11	4 881,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A. Rzeczki trwałe	0,00	0,00
a) grunty bez tymczasowego użytkownika wieczystego (grunty)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i zabudowa inwentarna (budynki i weselnie)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i meble	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne rzeczki trwałe	0,00	0,00
2. Rzeczki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na rzeczki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Aktywa finansowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Inwestycje	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe udziały finansowe	0,00	0,00
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	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
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. Aktywa obrotowe</b>	<b>13 586,47</b>	<b>15 253,84</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 284,00	1 361,02
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	200,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	200,00
- do 12 miesięcy	0,00	200,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	1 284,00	1 161,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369,00	0,00
- do 12 miesięcy	369,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	7,01
c) inne	915,00	1 154,01
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 210,60	13 892,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 210,60	13 892,82
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	12 210,60	13 892,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 210,60	13 892,82
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91,78	0,00

WARTYŚCI	31.07.2013	01.01.2013
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>143 191,33</b>	<b>29 221,24</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 000,00	4 000,00
II. Rezerwy z tytułu nadwyżki nad wkładem (rezerwa) (zyski)	0,00	0,00
III. Rezerwy z tytułu wyceny (wycena) (rezerwa)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	14 707,77	14 707,77
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Przebiegłe kapitały (fundusze) niezrealizowane	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	33 179,89
VIII. Zysk (strata) netto	32 179,00	40 369,92
IX. Wynik z zysku netto w obrotowym roku obrotowym (wycena) (rezerwa)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>54 020,90</b>	<b>40 890,24</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na odroczone amortyzacje i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 020,90	40 890,24
1. 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. Wobec pozostałych jednostek	34 020,90	40 890,24
a) kredyty i pożyczki	0,00	33 810,04
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	6 196,50	441,87
do 12 miesięcy	0 000,00	441,87
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) odroczone opłaty i inne	0,00	0,00
f) odroczone podatki	0,00	0,00
g) z tytułu dostaw, odroczonej sprzedaży i innych świadczeń	26 240,90	26 017,93
h) z tytułu wypracowań	0,00	0,00
i) inne	1 297,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Zobowiązania międzysektorowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania międzysektorowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00

Poznań, dnia 26 July 2013 roku

*Konowaldę Rafel*

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Prezes  
*Sławomir Szymczak*  
Sławomir Szymczak

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wiceprezes  
*Monika Kremser*  
Monika Kremser

**Landaria** Spółka z o.o.  
Krajowa Służba  
Rachunkowa  
ul. Św. Józefa 19, 61-132 Poznań  
tel. 61 221 86 51  
REGON 301046271



FUNDACJA EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI UL. STASZICA 15, 60-526 POZNAŃ NIP: 778-14-51-326, REGON: 300735198		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012	
pozycja	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	248 712,37	310 321,50	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	310 321,50	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 130,82	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	252 843,19	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	705 040,80	325 016,92	
I. Amortyzacja	3 126,06	2 169,60	
II. Zużycie materiałów i energii	45 330,01	5 177,69	
III. Usługi obce	195 093,20	119 158,27	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	710,00	491,00	
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	407 203,32	175 693,17	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 482,92	19 053,35	
VII. Podróże służbowe	0,00	0,00	
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 095,29	3 273,84	
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-456 328,43	-14 695,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne	427 227,72	348,85	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 230,00	1,00	
II. Dotacje	411 990,14	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	4 007,58	347,85	
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 477,33	389,39	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	2 477,33	389,39	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-31 578,04	-14 726,96	
G. Przychody finansowe	0,00	5,55	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	0,00	5,55	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III. Zysk ze dywidend i odsetek	0,00	0,00	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
V. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	601,71	1 033,51	
I. Odsetki, w tym:	0,00	1 203,51	
- do jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Straty ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
IV. Inne	601,71	300,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	32 179,09	-16 363,92	
J. Wynik (strata) netto (F+G-H-I)	0,00	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
K. Zysk (strata) brutto (J+I)	-32 179,09	-16 363,92	
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K+L-M)	-32 179,09	-16 363,92	

Poznań, dnia 28 luty 2013 roku

*Kamranchi Rafet*  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

*Stawomir Szymczak*  
Prezes  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

*Monika Kremser*  
Wiceprezes  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Calendaria** Spółka z o.o.  
Biuro Rachunkowe  
Wielkopolska 19, 61-132 Poznań  
65-050, tel. 61 221 86 51  
REGON 301046271



**OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU**
**1. ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

Tabela 1. Zmiany stanu środków trwałych w zł.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa					
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody : - zbycie, - likwidacja, - inne	Stan na koniec roku obrotowego
<b>ŚRODKI TRWAŁE,</b>	<b>23.255,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.002,38</b>	<b>2.253,20</b>
<b>W TYM:</b>						
1. grunty( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. urządzenia techniczne i maszyny	11.912,87	0,00	0,00	0,00	11.532,87	380,00
5. specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. urządzenia techniczne	1.440,02	0,00	0,00	0,00	1.379,75	60,27
7. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. pozostałe środki trwałe	9.902,69	0,00	0,00	0,00	8.089,76	1.812,93
9. środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozchody środków trwałych dotyczyły sprzedaży sprzętu i wyposażenia biurowego po likwidowanych punktach przedszkolnych.

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia środków trwałych w zł.

Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie					Stan wartości netto środków trwałych	
	Aktualizacja wartości	Amortyzacja za rok 2012	Inne zwiększenia	Zmniejszenia:	Stan na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
<b>UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.002,38</b>	<b>2.253,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. grunty( w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



prawa użytkowania wieczystego (gruntów)								
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	11.532,87	380,00	0,00	0,00	0,00
5. specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	1.379,75	60,27	0,00	0,00	0,00
7. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	8.089,76	1.812,93	0,00	0,00	0,00

Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy: 0,00 zł.

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

Tabela 3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w zł.

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Dzierżawa	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (użyczenie) w tym budynki, lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wykazane środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, to lokal biurowy położony przy ul. Staszica 15 w Poznaniu, podnajęte od Fundacji Familijny Poznań.

## 2. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Tabela 4. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych w zł.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa					Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody - zbycie, - likwidacja, - inne	



WNiP, W TYM:	10.847,91	0,00	0,00	0,00	0,00	10.847,91
1. koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. inne wartości niematerialne i prawne	10.847,91	0,00	0,00	0,00	0,00	10.847,91
4. zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 5. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w zł.

Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan wartości netto WNIP		
	Aktualizacja wartości	Amortyzacja za rok 2012	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
WNiP, W TYM:	0,00	2.169,60	0,00	0,00	4.881,51	7.051,11	4.881,51
1. koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2.169,60	0,00	0,00	4.881,51	7.051,11	4.881,51
4. zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy: 4.881,51 zł.

### 3. ZMIANY WARTOŚCI INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

Tabela 6. Zmiany wartości inwestycji długoterminowych w zł.

Element inwestycji długoterminowych	Wartość początkowa					
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Przychody	Przekwalifikowanie	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
RAZEM INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



3. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Inne składniki aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 4. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁÓW WŁASNYCH

Tabela 7 Struktura własności kapitału podstawowego w zł.

Wyszczególnienie grup właścicieli	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość funduszu
Wartość funduszu własnego razem:			4.000,00
z tego:			

Tabela 8. Zmiany kapitałów podstawowych, zapasowych i rezerwowych w zł.

Treść	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
1. Stan na początek roku obrotowego	14.787,77	0,00	0,00	14.787,77
2. Zwiększenia razem	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:				
a) agio	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z zysku	14.787,77	0,00	0,00	14.787,77
c) z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia razem	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:				
a) pokrycie strat	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wypłaty dywidend	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zwroty dopłat	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1 + 2 - 3)	14.787,77	0,00	0,00	14.787,77



## 5. PROPOZYCJE PODZIAŁU WYNIKU FINANSOWEGO NETTO

Tabela 9. Propozycje podziału zysku / pokrycia straty w zł.

Wyszczególnienie	Kwota
Nierozliczony zysk (%) z lat ubiegłych (obejmujący także skutki błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży udziałów własnych)	0,00
<b>Zysk netto za rok obrotowy:</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk netto z zysku lat ubiegłych przeznaczony do podziału:</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM DO PODZIAŁU:</b>	<b>0,00</b>
1. Zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
2. Zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
3. Pokrycie strat bilansowych z lat ubiegłych	0,00
4. Wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki.....)	0,00
5. Nagrody, premie, tantiemy	0,00
6. Zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, lub innych funduszy specjalnych	0,00
7. Inne (np. darowizny)	0,00
8. Wielkość niepodzielonego zysku netto	0,00
<b>Nierozliczona strata (%) z lat ubiegłych (obejmująca także skutki błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży udziałów własnych)</b>	<b>32.179,09</b>
<b>Strała netto za rok obrotowy:</b>	<b>16.363,92</b>
<b>RAZEM DO POKRYCIA:</b>	<b>48.543,01</b>
1. Zmniejszenie kapitału zapasowego	0,00
2. Zmniejszenie kapitału rezerwowego	0,00
3. Zmniejszenie kapitału podstawowego	0,00
4. Dopłaty fundatorów	0,00
5. Dodatkowa emisja udziałów po cenach wyższych od nominalnych	0,00
6. Zysk netto roku obrotowego:	0,00
7. Wielkość niepodzielonej straty netto	48.543,01



## 6. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA

Tabela 10. Zmiana stanu rezerw w zł.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
<b>REZERWY DŁUGOTERMINOWE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy na inne koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>REZERWY KRÓTKOTERMINOWE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy na inne koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 11. Stan rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zł.

L.p.	Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
		Wynik finansowy	Kapitał własny	Wynik finansowy	W tym odpisy aktualizujące aktywa	Kapitał własny
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu start podatkowych	X	X	0,00	0,00	0,00

## 7. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Tabela 12. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności w zł.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie zbędnych odpisów	Stan na koniec roku obrotowego	Należności brutto na koniec roku obrotowego
<b>Odpisy aktualizujące należności:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.361,02
1. Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
2. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161,02





## 8. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TERMINÓW WYMAGALNOŚCI

Tabela 13. Podział zobowiązań według terminów spłaty w zł.

Wyszczególnienie	Termin spłaty						Razem	
	do 1 roku		od 1 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
I. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:								
1) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:								
1) kredyty i pożyczki	0,00	22.630,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.630,66
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) z tytułu dostaw i usług	6.390,90	441,97	0,00	0,00	0,00	0,00	6.390,90	441,97
5) zaliczki otrzymano na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	26.346,00	26.817,96	0,00	0,00	0,00	0,00	26.346,00	26.817,96
8) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) inne	1.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.292,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>34.028,90</b>	<b>49.890,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.028,90</b>	<b>49.890,59</b>

## 9. WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

Tabela 14. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów w zł.

Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		
1. Wynajem pomieszczeń	0,00	0,00
2. Prenumerata czasopism i innych publikacji	0,00	0,00
3. Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	91,78	0,00
4. Remonty	0,00	0,00
<b>Wrazem</b>	<b>91,78</b>	<b>0,00</b>



Bilans rozliczenia międzyokresowe kosztów			
1. Rezerwy na badania i badania		0,00	0,00
2. Rezerwy		0,00	0,00
3. Rezerwy na niewykorzystane urlopy		0,00	0,00
4. Pozostałe bilans rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 15. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów w zł.

Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Otrzymano dotacje	0,00	0,00
2. Otrzymano darowizny środków trwałych	0,00	0,00
3. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
4. Środki otrzymane od kontrahentów za przyszłe świadczenia	0,00	0,00
5. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 10. WYKAZ GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Tabela 16. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w zł.

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota kredytu / pożyczki	kwota zabezpieczenia	kwota kredytu / pożyczki	kwota zabezpieczenia
1. Hipoteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zastawem zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wekslem	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELOME PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORECZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Tabela 17. Wykaz zobowiązań warunkowych w zł.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	0,00	0,00



– w tym udzielono jednostkom powiązanym		
2. Wokali	0,00	0,00
3. Zawartych, a nie wykonanych umów	0,00	0,00
4. Kupcy i wędzów	0,00	0,00
5. Inforta wkłosa	0,00	0,00
6. Innych	0,00	0,00
Razem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
ZA OKRES OD 01.01.2012 ROKU DO 31.12.2012 ROKU**

**1. STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY**

Tabela 18. Struktura przychodów ze sprzedaży w zł.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż krajowa		Sprzedaż do państw UE		Sprzedaż eksportowa poza UE	
	Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący
1. Produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Usług	664.833,33	310.675,90	0,00	0,00	0,00	0,00
a) przychody z działalności statutowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przychody z działalności gospodarczej	252.843,19	310.675,90	0,00	0,00	0,00	0,00
- zajęcia dodatkowe	190.727,11	254.859,90	0,00	0,00	0,00	0,00
- współpraca FFP	16.713,83	55.368,34	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	45.402,25	447,66	0,00	0,00	0,00	0,00
c) dotacje	411.990,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Miasto Warszawa	354.190,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- MPIPS-FIO 2011	57.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>664.833,33</b>	<b>310.675,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W roku obrotowym 2012 nie były realizowane długoterminowe usługi, o których mowa w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 3 zgodnie z uchwałą nr 9/06 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 18.09.2006 r. w sprawie przyjęcia krajowego standardu rachunkowości nr 3 "Niezakończone usługi budowlane" (publikacja: Dz. Urz. Min. Fin. z 2006 r. nr 13, poz. 93)

**2. INFORMACJE O KOSZTACH RODZAJOWYCH ORAZ KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY W JEDNOSTKACH, KTÓRE SPORZĄDZAJĄ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE KALKULACYJNYM**

Tabela 19. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe w zł.

Lp.	Treść	Rok	
		Poprzedni	Bieżący
I.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki:	0,00	0,00



1.	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00	0,00
2.	Koszt wytworzenia towarów	0,00	0,00
3.	Koszt wytworzenia wyrobów gotowych na własne potrzeby	0,00	0,00
II.	<b>Koszty według rodzaju</b>	X	X
1.	Amortyzacja	X	X
2.	Zużycie materiałów i energii	X	X
3.	Usługi obce	X	X
4.	Podatki i opłaty	X	X
5.	Wynagrodzenia	X	X
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	X	X
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	X	X

Pozycje oznaczone X nie dotyczą fundacji, gdyż sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### 3. INFORMACJA O ZYSKACH I STRATACH NADZWYCZAJNYCH

Tabela 19. Zyski i straty nadzwyczajne w zł.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
a) losowe	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
2. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
a) losowe	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
3. Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych	0,00	0,00

### 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRZYSZŁYCH ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO

Tabela 20. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w zł.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody do opodatkowania w przyszłości	0,00
2. Koszty będące kosztami uzyskania w przyszłości	0,00



a) odsetki naliczone a niewypłacone od pożyczki krótkoterminowej	0,00
3. Koszty nie stanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodu	0,00
a) odsetki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu – wypłacone i naliczone	0,00
b) wydatki nieudokumentowane	0,00
4. Strata podatkowa	0,00
5. Rezerwa na podatek dochodowy	0,00
6. Aktywa z tytułu podatku do odzyskania w przyszłości	0,00
7. Stawka podatku dochodowego	19%
8. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00

#### 5. WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE PRZYCZYŃ DOKONANIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych – brak

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie - - brak

Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne – brak

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w nieruchomości i prawa – brak

Odpisy aktualizujące wartość zapasów – brak

Odpisy aktualizujące wartość należności – brak

#### 6. INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Brak działalności zaniechanej w roku 2012 | przewidzianej do zaniechania w roku obrotowym 2013.

#### 7. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

Tabela 21. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto w zł.

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy (zysk / strata) brutto	-16.363,92
2.	Przychody wyłączone opodatkowania (-)	0,00
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	0,00
4.	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00

13

5.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	0,00
6.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+) <sup>1</sup>	0,00
7.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	0,00
8.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	0,00
9.	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	0,00
10.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego (-) <sup>2</sup>	0,00
11.	Inne	0,00
12.	Dochód podatkowy	0,00
13.	Strata podatkowa do odliczenia w następnych latach	-16.363,92
14.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
15.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
16.	Inne	0,00
17.	Podstawa opodatkowania	0,00
18.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00
19.	Straty podatkowe z lat wcześniejszych	-32.179,09
20.	SUMA strat podatkowych za lata 2011 i 2012 możliwych do odliczenia w latach następnych	-48.543,01

## 8. PONIESIONE I PLANOWANE NA KOLEJNY ROK OBROTOWY NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Tabela 22. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto w zł.

Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawno	0,00	0,00
2. Środki trwałe	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

## 9. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

W roku obrotowym 2012 nie było transakcji realizowanych w walutach obcych.

<sup>1</sup> Odsetki od należności zarachowane w poprzednich latach podatkowych, a opłacone w roku bieżącym

<sup>2</sup> Odsetki od zobowiązań zarachowane w poprzednich latach podatkowych, a opłacone w roku bieżącym

## OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

### 1. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Tabela 23. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym roku	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0	X	X	0
2. Pracownicy umysłowi	1	1	0	1
3. Uczniowie	0	X	X	0
4. Osoby korzystające z urlopów wychowawczych	0	0	X	0
5. Inni np. pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	X	X	0
Razem	1	1	0	1

### 2. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym 2012 wypłacono wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających: 1) z tytułu umowy zlecenia 8.420 zł brutto;

### 3. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ZE WSKAZANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I TERMINÓW SPŁATY

W roku obrotowym 2012 nie wypłacono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących fundację.





## OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

### 1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie dotyczy fundacji.

### 2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Wszystkie istotne zdarzenia dotyczące bieżącego roku obrotowego zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2012.

### 3. PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY ORAZ ZMIAN SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, 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 WŁASNYM

Nie dotyczy fundacji.

### 4. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie dotyczy fundacji.



## OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

### 1. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy fundacji.

Tabela 24. Wspólne przedsięwzięcia (opis, zakres) w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	
1	Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia	
2	Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu	
3	Wartość wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
4	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia (bezpośrednio i wspólnia)	
5	Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia	
6	Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia	
7	Koszty poniesione przez jednostkę na realizację wspólnego przedsięwzięcia	

### 2. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy fundacji.

### 3. WYKAZ SPÓŁEK (NAZWA, SIEDZIBA), W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI<sup>3</sup>

Nie dotyczy fundacji.

### 4. DLA JEDNOSTEK NIE SPORZĄDZAJĄCYCH SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, W ZWIĄZKU Z KORZYSTANIEM ZE ZWOLNIENIA LUB WYŁĄCZENIA, INFORMACJE O:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie 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:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,

<sup>3</sup> wykaz ten powinien także zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy



- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
- wartość aktywów trwałych
- przeciętne roczne zatrudnienie

Nie dotyczy fundacji.

#### 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,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należąca jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a

Nie dotyczy fundacji.

#### INFORMACJE O POŁĄCZENIU

Nie dotyczy fundacji.

#### POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy fundacji.

#### INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

W roku obrotowym 2012 fundacja skupiła się na realizacji zajęć dodatkowych w przedszkolach. Były to zajęcia z rytmiki i języka angielskiego. W stosunku do roku 2011 zwiększono o około 34% kwotę przychodów z tytułu świadczenia tych usług. Na rok 2013 zaplanowano uzyskanie statusu jednostki kształcenia ustawicznego, co pozwoli fundacji na rozszerzenie dotychczas świadczonych usług.

Poznań, dnia 28 lutego 2013 roku

*Kamranah Rofet*

podpis osoby sporządzającej

EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI  
60-526 Poznań, ul. Słazica 15  
NIP 778-145-13-26  
Regon 300735198

Prezes  
*Sławomir Szymczak*  
Sławomir Szymczak

pieczęć i podpis kierownika jednostki

Wiceprezes  
*Monika Kremser*  
Monika Kremser

