

Poznań 2017

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA ROK OBROTOWY 2016

### **FUNDACJA EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI**

Ul. Staszica 15

60-526 Poznań

NIP: 778-14-51-326; REGON: 300735198





## 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>

Fundacja została wpisana do ewidencji szkół i placówek niepublicznych jako placówka kształcenia ustawicznego pod nazwą Niepubliczna Placówka Kształcenia Ustawicznego „EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI”. Wpis nastąpił dnia 8 kwietnia 2013 roku pod numerem 5/2013 ewidencji szkół i placówek niepublicznych Wydziału Oświaty Urzędu Miasta Poznania.

### 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 2016 tj. okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

### 4. ZAKRES PRZEDMIOTOWY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe fundacji za rok obrotowy 2016 obejmuje dane łączne pełnej działalności realizowanej przez Zarząd w roku 2016.

<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 Sadzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy KRS  
[www.fundacjaedukacja.pl](http://www.fundacjaedukacja.pl)

## 5. ZAŁOŻENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok 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 2016 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 przeznaczą 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 Rady 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 Rady 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.

*Katarzyna Rejet*

podpis osoby sporządzającej

**Calendaria** Spółka z o.o.  
Biuro Rachunkowe  
ul. Wołkowska 19, 61-132 Poznań  
Siedziba Zarządu  
Os. Tysiąclecia 4/40, 61-255 Poznań  
tel. 61 221 86 50, tel. 61 221 86 51  
NIP 778-145-13-26 REGON 301046271

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

pieczętka firmy

Prezes  
*Sławomir Szymczak*

pieczętka i podpis kierownika jednostki

Wiceprezes  
*Monika Kremser*

Fundacja EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI  
 Ul. Staszica 15, 60-526 Poznań  
 NIP: 778-145-13-26 REGON: 300735198

BILANS  
 NA DZIEŃ 31.12.2016

AKTYWA	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>300 350,44</b>	<b>309 552,20</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	82 880,06	46 429,94
1. Środki trwałe	82 880,06	46 429,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	82 880,06	46 429,94
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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 pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa 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, 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	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>217 470,38</b>	<b>263 122,26</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	172 117,00	103 744,60
1. Należności od jednostek powiązanych	167 594,00	101 669,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	167 594,00	101 669,96
- do 12 miesięcy	167 594,00	101 669,96
- 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	4 523,00	2 074,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	741,00	47,00
- do 12 miesięcy	741,00	47,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 602,00	249,00
c) inne	180,00	1 778,64
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	44 553,35	158 731,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 553,35	158 731,61
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	44 553,35	158 731,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 553,35	158 731,61
- 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	800,03	646,05
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Aktywa razem:</b>	<b>300 350,44</b>	<b>309 552,20</b>

PASYWA	300 350,44	309 552,20
A. Kapitał (fundusz) własny	143 876,01	158 564,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 000,00	4 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 787,77	14 787,77
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	69 972,68	125 088,24
VI. Zysk (strata) netto	55 115,56	14 688,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	156 474,43	150 988,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	68 595,50	34 910,29
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	68 595,50	34 910,29
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	68 595,50	34 910,29
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	69 389,04	82 687,69
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, 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. Wobec pozostałych jednostek	69 389,04	82 687,69
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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 650,42	55 147,16
- do 12 miesięcy	36 650,42	55 147,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	800,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	26 008,09	7 280,23
h) z tytułu wynagrodzeń	5 871,94	20 201,71
i) inne	58,59	58,59
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 489,89	33 390,02
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 489,89	33 390,02
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	18 489,89	33 390,02
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
Pasywa razem:	300 350,44	309 552,20

Poznań, dnia 17 luty 2017 roku

**Katarzyna Rafet**

(nazwisko i imię, podane osoby sporządzające)

**Calendaria** Spółka z o.o.  
Biuro Rachunkowe  
ul. Wołkowska 19, 61-132 Poznań  
Siedziba Zarządu  
Os. Tysiąclecia 4/40, 61-255 Poznań  
tel. 61 221 86 50, tel. 61 221 86 51  
NIP 782-24-62-256 REGON 301046271

Zalwierdzam:

**Sławomir Szymczak**

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Wiceprezes**  
**Monika Kromser**



Fundacja EDUKACJA DLA PRZYSZŁOŚCI  
 Ul. Staszica 15, 60-526 Poznań  
 NIP: 778-145-13-26 REGON: 300735198

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
 ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12.2016

pozycja	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 572 946,00	1 439 513,21
- od jednostek powiązanych	1 319 429,02	1 121 401,59
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 572 946,00	1 439 513,21
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 420 968,37	1 085 403,44
I. Amortyzacja	25 831,27	25 420,94
II. Zużycie materiałów i energii	44 155,48	69 768,14
III. Usługi obce	665 376,06	672 294,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	143,00	594,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	590 103,04	297 978,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	93 025,60	17 367,52
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 333,92	1 979,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	151 977,63	354 109,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 075,81	15 995,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	14 634,15
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	13 075,81	1 361,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	102 960,13	350 751,65
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	102 960,13	350 751,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	62 093,31	19 354,00
G. Przychody finansowe	0,91	2,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,91	2,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	6 978,66	4 667,83
I. Odsetki, w tym:	6 978,66	4 667,83
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	55 115,56	14 688,19
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	55 115,56	14 688,19

Poznań, dnia 17 lutego 2017 roku

**Calendaria** Spółka z o.o.  
 Biuro Rachunkowe  
 ul. Wołkowska 1, 61-132 Poznań  
 Siedziba Zarządu  
 Os. Tysiąclecia 4/40, 61-255 Poznań  
 tel. 61 221 86 50, tel. 61 221 86 51  
 NIP 782-24-62-256 REGON 301046271

*Katarzyna Rafel*

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Zatwierdzam:

*Prezes*  
*Sławomir Szymbczak*

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

*Wiceprezes*  
*Monika Kremser*



## OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2016 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>130.939,51</b>	<b>0,00</b>	<b>11.704,25</b>	<b>0,00</b>	<b>45.641,00</b>	<b>97.002,76</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	409,64	0,00	0,00	0,00	0,00	409,64
3. kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. urządzenia techniczne i maszyny	3.634,37	0,00	0,00	0,00	380,00	3.254,37
5. specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. urządzenia techniczne	2.656,64	0,00	0,00	0,00	60,27	2.596,37
7. środki transportu	118.870,73	0,00	9.548,21	0,00	44.470,73	83.948,21
8. pozostałe środki trwałe	5.368,13	0,00	2.156,04	0,00	730,00	6.794,17
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

Przychody środków trwałych dotyczyły wykupu z leasingu samochodu ciężarowego oraz zakupu koparki. Rozchody środków trwałych dotyczyły sprzedaży samochodu osobowego i likwidacji drobnego wyposażenia (zużyte drukarka, keyboardy, telefon komórkowy i torba) oraz zakończenia umowy leasingu finansowego jednego z aut ciężarowych.

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia środków trwałych w zł.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie						Stan wartości netto środków trwałych	
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwiększenia	Zmniejszenia:	Stan na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
<b>UMORZENIE ŚRODKIÓW TRWAŁYCH, W TYM:</b>	<b>48.059,45</b>	<b>0,00</b>	<b>25.420,94</b>	<b>0,00</b>	<b>22.907,57</b>	<b>50.572,82</b>	<b>82.880,06</b>	<b>46.429,94</b>
1. grunty( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	409,64	0,00	0,00	0,00	0,00	409,64	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	3.634,37	0,00	0,00	0,00	380,00	3.254,37	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	2.656,64	0,00	0,00	0,00	60,27	2.596,37	0,00	0,00
7. środki transportu	35.990,67	0,00	23.264,90	0,00	21.737,30	37.518,27	82.880,06	46.429,94
8. pozostałe środki trwałe	5.368,13	0,00	2.156,04	0,00	730,00	6.794,17	0,00	0,00

Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy 46.429,94 zł.

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

Tabela 3. Środki trwale 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>150.000,00</b>

Wykazane środki trwale używane na podstawie umowy najmu, to lokal biurowy położony przy ul. Staszica 15 w Poznaniu, podnajęte od Familijny.PL. Sp. z o.o.

## 2. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

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

Nazwa grupy rodzajowej WNIP	Wartość początkowa					Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody - zbycie, - likwidacja, - inne	
<b>WNIP, W TYM:</b>	<b>10.847,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.847,91</b>
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.

Nazwa grupy rodzajowej WNIP	Umorzenie					Stan wartości netto WNIP		
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
WNIP, W TYM:	10.847,91	0,00	0,00	0,00	0,00	10.847,91	0,00	0,00
1. koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	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	0,00
3. inne wartości niematerialne i prawne	10.847,91	0,00	0,00	0,00	0,00	10.847,91	0,00	0,00
4. zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy: 0,00 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
<b>Wartość funduszu własnego razem:</b>			<b>4.000,00</b>
z tego: Fundusz podstawowy zarejestrowany			4.000,00

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

Treść	Fundusz zapasowy	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe fundusze rezerwowe	Wynik finansowy	Razem
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>14.787,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.088,24</b>	<b>139.876,01</b>
<b>2. Zwiększenia razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.688,19</b>	<b>14.688,19</b>
w tym:					
a) agio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z zysku	0,00	0,00	0,00	14.688,19	14.688,19
c) z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w tym:					
a) pokrycie strat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wypłaty dywidend	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zwroty dopłat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego (1 + 2 - 3)</b>	<b>14.787,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139.776,43</b>	<b>154.564,20</b>

## 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)	125.088,24
Zysk netto za rok obrotowy:	14.688,19
Zysk netto z zysku lat ubiegłych przeznaczony do podziału:	0,00
<b>RAZEM DO PODZIAŁU:</b>	<b>139.776,43</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 z przeznaczeniem na działalność statutową	139.776,43
Nierozliczona strata (%) z lat ubiegłych (obejmująca także skutki błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży udziałów własnych)	0,00
Strata netto za rok obrotowy:	0,00
<b>RAZEM DO POKRYCIA:</b>	<b>0,00</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	0,00



## 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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	0,00
1. Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00

## 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		
<b>I. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:</b>								
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>
<b>II. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:</b>								
1) kredyty i pożyczki	40,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,47	0,00
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	68.595,50	34.910,29	0,00	0,00	68.595,50	34.910,29
4) z tytułu dostaw i usług	36.650,42	55.147,16	0,00	0,00	0,00	0,00	36.650,42	55.147,16
5) zaliczki otrzymane 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	26.008,09	7.280,23	0,00	0,00	0,00	0,00	26.008,09	7.280,23
8) z tytułu wynagrodzeń	5.871,94	20.201,71	0,00	0,00	0,00	0,00	5.871,94	20.201,71
9) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>68.530,45</b>	<b>82.629,10</b>	<b>68.595,30</b>	<b>34.910,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.125,95</b>	<b>117.539,39</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. Domeny	299,57	93,90
2. Business Starter	353,13	482,71
3. Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	147,33	69,44
<b>Razem</b>	<b>800,03</b>	<b>646,05</b>
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		
1. Rezerwa na badanie bilansu	0,00	0,00

2. Remonty	0,00	0,00
3 Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
4. Pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe	18.489,89	33.390,02
Razem	18.489,89	33.390,02

Pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują faktury ze stycznia 2017 dotyczące usług wykonanych w grudniu 2016 oraz kosztów składek ZUS i zaliczek na podatek PIT-4 od wynagrodzeń za grudzień 2016 (umowy o pracę i umowy zlecenie) wypłaconych w styczniu 2017 (składki ZUS i zaliczka PIT-4 płatne w II.2017).

Tabela 15. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów w zł.

Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Otrzymane dotacje	0,00	0,00
2. Otrzymane 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
Razem	0,00	0,00

## 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. Weksłem	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

## 11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

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
– w tym udzielone jednostkom powiązanym	0,00	0,00
2. Weksli	0,00	0,00
3. Zawartych, a nie wykonanych umów	0,00	0,00
4. Kaucji i wadłów	0,00	0,00
5. Indosu weksli	0,00	0,00
6. Innych	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
ZA OKRES OD 01.01.2016 ROKU DO 31.12.2016 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	1.572.946,00	1.439.513,21	0,00	0,00	0,00	0,00
a) przychody z działalności statutowej	515.645,25	458.189,83	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przychody z działalności gospodarczej	1.057.300,75	981.323,38	0,00	0,00	0,00	0,00
- zajęcia dodatkowe	835.954,60	921.923,38	0,00	0,00	0,00	0,00
- poradnia psych.-pedagogiczna	17.227,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- obsługa techniczna FFP	204.118,65	59.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Odsetki	0,91	2,02	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odszkodowania i inne	12.375,81	14.634,15	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1.585.322,72</b>	<b>1.454.149,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W roku obrotowym 2016 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.	Koszty według rodzaju	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 wariancie 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 PRZYSZYŁYCH 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 PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Brak działalności zaniechanej w roku 2016 i przewidzianej do zaniechania w roku obrotowym 2017.

## 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.

L.p.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy (zysk / strata) brutto	14.688,19
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
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	14.688,19
13.	Strata podatkowa do odliczenia w następnych latach	0,00
14.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
15.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
16.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (zwolnione z opodatkowania)	14.688,19
17.	Podstawa opodatkowania	0,00
18.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00

## 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 prawne	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 2016 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 ZAGADNIENÍ 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	0	0	4
2. Pracownicy umysłowi	2	2	0	14
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
<b>Razem</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>18</b>

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

Za rok 2016 osobom wchodzącym w skład organów zarządzających z tytułu powołania (stanowisko Prezeza Zarządu i Członka Zarządu) wypłacono łącznie 88.974,00 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 2016 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 2016.

### 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.

L.p.	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 wspólnie)	
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 TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Dla Fundacji Edukacja dla Przyszłości jednostką powiązaną (osobowo) jest Fundacja Familijny Poznań. W roku 2016 Fundacja Edukacja dla Przyszłości zrealizowała dla Fundacji Familijny Poznań szereg usług polegających na przeprowadzeniu zajęć dodatkowych, szkoleń dla nauczycieli i obsłudze technicznej placówek przedszkolnych na łączną kwotę 1.135.937,07 zł. Na 31.12.2016 należności od jednostki powiązanej wynosiły 167.594,00 zł.

### 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 odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

<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

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,
- 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 2016 fundacja kontynuowała realizację zajęć dodatkowych, usług obsługi technicznej przedszkoli oraz usług realizowanych przez Centrum Edukacji dla Przyszłości realizującego kursy i szkolenia podnoszące kwalifikacje dla kadry nauczycielskiej. W stosunku do roku 2015 o 8,5% zmniejszyły się przychody fundacji z w/w aktywności, do czego w głównej mierze przyczynił się zmniejszony zakres obsługi technicznej w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

Poznań, dnia 17 lutego 2017 roku

  
Biuro Rachunkowe  
ul. Wołkowska 14, 61-132 Poznań  
Siedziba Zarządu  
tel. 61 221 86 50, tel. 61 221 86 51  
NIP: podpis osoby sporządzającej 271

  
Prezes  
.....  
Sławomir Szymczak  
pieczęć i podpis kierownika jednostki