

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Dane uzupełniające do bilansu, wchodzące w zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych:
 - zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły,
 - zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpił.
2. Na aktywa obrotowe Fundacji składają się:
 - zapasy towarów i materiałów – nie wystąpiły
 - należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – nie wystąpiły
 - należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy – nie wystąpiły
 - należności publicznoprawne – nie wystąpiły
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w wartościach nominalnych: **12 958,22 złotych**
 - rozliczenia międzyokresowe (w czasie) – **150, 58 złotych (zakup domeny i opłata za hosting)**

3. Informacja o kapitałach własnych i podziale kapitału.

Fundacja Edukacyjna SEE została ustanowiona przez Joannę Beatę Wieczorek (fundatorkę) aktem notarialnym sporządzonym w dniu 9 sierpnia 2019 roku, w Kancelarii Notarialnej Wojciecha Kwarciańskiego, mieszczącej się w Poznaniu, przy ulicy Mickiewicza 18/3.

Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30 sierpnia 2019 roku.

a) majątek fundacji:

Majątek Fundacji stanowi fundusz założycielski w kwocie 2200 złotych. Z funduszu założycielskiego na prowadzenie działalności gospodarczej przeznaczona jest kwota 1000 złotych.

b) Organ prowadzący Fundacji:

Zarząd 2 osobowy, w składzie:

Prezes: Joanna Beata Wieczorek

Wiceprezes: Sebastian Jan Kubera

Fundusz własny na dzień 31-12-2020 kształtuje się następująco:

- fundusz statutowy – 5 086,90 (w tym 2886,90 zysk netto za 2019 przeznaczony na fundusz statutowy)
 - pozostałe fundusze – 0,00
- c) Wynik finansowy na koniec roku 2020 jest dodatni i wynosi: 8 021,90 złotych, w tym umorzona pożyczka, w związku z przeciwdziałaniem skutkom wywołanym przez COVID-19 w kwocie 5 000,00 złotych.
- Zysk netto za rok 2020 zostanie w całości przeznaczony na prowadzenie działalności statutowej.

4. Informacja o zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania.

- a) W roku obrotowym nie utworzono rezerw na zobowiązania.
- b) Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły
- c) Zobowiązania krótkoterminowe – nie wystąpiły
- d) Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów – nie wystąpiły

- e) Zobowiązania warunkowe, których fundacja udzieliła innym jednostkom (gwarancje, poręczenia) – nie wystąpiły

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej: 0,00 złotych.
2. Koszty działalności statutowej: 0,00 złotych.
3. Przychody z działalności gospodarczej: 53 400,00 złotych, w tym:
 - a) przychody ze sprzedaży usług edukacyjnych : 53 400,00 złotych
4. Koszty działalności gospodarczej: 46 258, 70 złotych, w tym:
 - a) zużycie materiałów: 0,00 złotych
 - b) usługi obce: 42 758,70 złotych
 - c) wynagrodzenia: 3 500,00 złotych
5. Koszty Zarządu: 4 119, 40, w tym:
 - zużycie materiałów i energii: 0, 00 złotych
 - usługi obce: 3 319,40 złotych
 - wynagrodzenia: 800, 00 złotych
6. Przychody operacyjne: 5 000,00 złotych (umorzona pożyczka, otrzymana od PUP w związku z przeciwdziałaniem skutkom wywołanym przez COVID-19)
7. Koszty operacyjne: 0,00 złotych
8. Przychody finansowe: 0,00 złotych
9. Koszty finansowe: 0,00 złotych

Zgodnie z art. 5 ust. 5 ustawy o fundacjach oraz statutu, Fundacja może prowadzić działalność gospodarczą. Fundacja na prowadzenie działalności gospodarczej przeznaczyła kwotę 1000 złotych. Fundacja w roku 2020 na działalności gospodarczej wypracowała zysk w wysokości 7 141,30 złotych.

10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

a) przychody kształtujące wynik finansowy i wynik podatkowy:

Wyszczególnienie ustaleń	Przychody wyniku finansowego	Przychody podatkowe
1. przychody z działalności statutowej	0,00	0, 00
2. przychody z działalności gospodarczej	53 400, 00	53 400, 00
3. przychody z działalności operacyjnej	0, 00	0, 00
4. przychody operacyjne	5 000, 00	0, 00
Przychody ogółem:	58 400, 00	53 400, 00

b) koszty kształtujące wynik finansowy i wynik podatkowy:

Wyszczególnienie ustaleń	Koszty wyniku finansowego	Koszty podatkowe
1. koszty z działalności statutowej	0, 00	0, 00
2. koszty z działalności gospodarczej	46 258, 70	46 258, 70
3. koszty z działalności operacyjnej	4 119, 40	4 119, 40
4. koszty operacyjne	0, 00	0, 00
Koszty ogółem:	50 378, 10	50 378, 10

c) wynik finansowy i wynik podatkowy:

Wyszczególnienie ustaleń	Zysk / Strata księgowa	Zysk/ Strata podatkowa
1. działalność statutowa	0, 00	0, 00
2. działalność gospodarcza	7 141, 30	7 141, 30
3. działalność operacyjna	- 4 119, 40	- 4 119, 40
4. pozostała działalność	5 000, 00	0, 00
Wynik finansowy ogółem:	8 021,90	3 021,90

Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym – 5 000, 00 (umorzona pożyczka udzielona w związku ze zwalczaniem skutków COVID-19).

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) powyższe dochody fundacji są wolne od podatku.