

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: **26 517,35 złotych**
 - rozliczenia międzyokresowe (w czasie) – **228,87 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 31-12-2021 kształtuje się następująco:

- fundusz statutowy – 13 108,80 (w tym 8021,90 zysk netto za 2020 przeznaczony na fundusz statutowy)
 - pozostałe fundusze – 0,00
- c) Wynik finansowy na koniec roku 2021 jest dodatni i wynosi: 13 637,42 złotych, w tym umorzona pożyczka, w związku z przeciwdziałaniem skutkom wywołanym przez COVID-19 w kwocie 5 000,00 złotych.
- Zysk netto za rok 2021 zostanie w całości przeznaczony na prowadzenie działalności statutowej.

4. Informacja o zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania.

- a) W roku obrachunkowym 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: 1 500,00 złotych, w tym:
 - a) wynagrodzenia: 1 500, 00 złotych
 3. Przychody z działalności gospodarczej: 117 125,00 złotych, w tym:
 - a) przychody ze sprzedaży usług edukacyjnych : 117 125, 00 złotych
 4. Koszty działalności gospodarczej: 103 400,00 złotych, w tym:
 - a) zużycie materiałów: 0,00 złotych
 - b) usługi obce: 99 900, 00 złotych
 - c) wynagrodzenia: 3 500, 00 złotych
 5. Koszty Zarządu: 3 587, 58 złotych, w tym:
 - zużycie materiałów i energii: 0, 00 złotych
 - usługi obce: 3 587, 58 złotych
 - wynagrodzenia: 0, 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 2021 na działalności gospodarczej wypracowała zysk w wysokości 13 725,00 złotych. Fundacja w roku 2021 na działalności statutowej poniosła stratę w wysokości: 1 500, 00 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	117 125,00	117 125, 00
3. przychody z działalności operacyjnej	0, 00	0, 00
4. przychody operacyjne	5 000, 00	0, 00
Przychody ogółem:	122 125, 00	117 125, 00

b) koszty kształtujące wynik finansowy i wynik podatkowy:

Wyszczególnienie ustaleń	Koszty wyniku finansowego	Koszty podatkowe
1. koszty z działalności statutowej	1 500, 00	1 500, 00
2. koszty z działalności gospodarczej	103 400, 00	103 400, 00
3. koszty z działalności operacyjnej	3 587, 58	3 587, 58
4. koszty operacyjne	0, 00	0, 00
Koszty ogółem:	108 487, 58	108 487, 58

c) wynik finansowy i wynik podatkowy:

Wyszczególnienie ustaleń	Zysk / Strata księgowa	Zysk/ Strata podatkowa
1. działalność statutowa	- 1 500, 00	- 1 500, 00
2. działalność gospodarcza	13 725, 00	13 725, 00
3. działalność operacyjna	- 3 587, 58	- 3 587, 58

4. pozostała działalność	5 000,00	0,00
Wynik finansowy ogółem:	13 637,42	8 637,42

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.