



80-531 Gdańsk, ul. Sucha 29, tel. (58) 305-80-60, www.gfo.pl gfo@gfo.pl

Gdańsk, dnia 25-06-2019

NIP: 583-10-16-874

REGON: 001392806

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

1. Wykaz środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacji za 2018r. zawierają załączone poniżej tabele:

L.p.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość inwentarzowa			Stan na koniec roku obrotowego
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	Grunty	50.000,00	–	–	50.000,00
2.	Budynki, lokale	11.259.733,07	–	–	11.259.733,07
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.184.758,94	–	–	2.184.758,94
4.	Maszyny	1.202.452,39	–	96.643,56	1.105.808,83
5.	Urządzenia techniczne	363.044,85	15.144,50	15.229,01	362.960,34
6.	Środki transportu	29.254,31	519,99	9.275,41	20.498,89
7.	Narzędzia i wyposażenie	226.527,90	14.304,90	28.837,95	211.994,85
8.	Wartości niematerialne i prawne	120.761,70	5.535,00	16.136,37	110.160,33
<b>Suma</b>		<b>15.436.533,16</b>	<b>35.504,39</b>	<b>166.122,30</b>	<b>15.305.915,25</b>

L.p.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Umorzenie				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Amortyzacja roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	–	–	–	–	–
2.	Budynki, lokale	4.631.544,18	–	–	258.484,56	4.890.028,74
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	924.379,08	–	–	98.466,59	1.022.845,67
4.	Maszyny	828.933,11	–	96.643,56	168.137,00	900.426,55
5.	Urządzenia techniczne	186.003,38	–	15.229,01	31.600,80	202.375,17
6.	Środki transportu	29.254,31	–	9.275,41	519,99	20.498,89
7.	Narzędzia i wyposażenie	180.350,74	–	28.837,95	13.730,80	165.243,59
8.	Wartości niematerialne i prawne	78.357,36	–	16.136,37	20.207,17	82.428,16
<b>Suma</b>		<b>6.858.822,16</b>	<b>–</b>	<b>166.122,30</b>	<b>519.146,91</b>	<b>7.283.846,77</b>

L.p.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość netto środków trwałych	
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	50.000,00	50.000,00
2.	Budynki, lokale	6.628.188,89	6.369.704,33
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.260.379,86	1.161.913,27
4.	Maszyny	373.519,28	205.382,28
5.	Urządzenia techniczne	177.041,47	160.585,17
6.	Środki transportu	–	–
7.	Narzędzia i wyposażenie	46.177,16	46.751,26
8.	Wartości niematerialne i prawne	42.404,34	27.732,17
<b>Suma</b>		<b>8.577.711,00</b>	<b>8.022.068,48</b>

2. W roku obrotowym nastąpiły następujące zmiany w środkach trwałe i wartościach niematerialnych i prawnych:

a) środki trwałe przyjęte do użytkowania:

- sprzęt elektroniczny o łącznej wartości 15.144,50 zł;
- zestaw mebli o wartości 14.304,90 zł;
- samochód osobowy o wartości 519,92 zł;

- b) wartości niematerialne i prawne powiększono o:
- licencje oprogramowania o łącznej wartości 5.535,00 zł;
- c) z ewidencji środków trwałych i WNiP usunięto zlikwidowane i sprzedane:
- sprzęt elektroniczny o łącznej wartości 111.473,89 zł;
  - samochód osobowy o wartości 9.275,41 zł;
  - wyposażenie siłowni szkolnej o wartości 15.229,01 zł;
  - wyposażenie sal dydaktycznych o wartości 14.007,62 zł;
  - licencje oprogramowania o wartości 16.136,37 zł.

3. Gdańska Fundacja Oświatowa nie posiada:

- gruntów w użytkowaniu wieczystym;
- zobowiązań wobec budżetu państwa i gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Gdańska Fundacja Oświatowa użytkuje na podstawie:

- umowy użyczenia – nieruchomości Gminy Gdańsk położone w Gdańsku przy ul. Suchej 29, ul. Osiek 11, ul. Osiek 18 oraz ul. Osiek 19/20;
- umowy dzierżawy i najmu – nieruchomości Gminy Sopot położone przy Al. Niepodległości 739A.

Nieruchomości te wykorzystywane są na cele statutowe.

4. Wykazane w aktywach bilansu krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne to:

L.p.	Wyszczególnienie	Rok	
		2017	2018
1.	Prenumeraty	1.892,03	1.818,00
2.	Polisy ubezpieczeniowe	33.723,00	35.636,31
3.	Opłaty licencyjne i reklamowe	6.927,33	7.210,38
4.	Przedpłaty na zakup towarów i usług	14.709,43	18.254,10
	<b>Suma</b>	<b>57.251,79</b>	<b>62.909,79</b>

5. Wykazane w pasywach bilansu rozliczenia międzyokresowe bierne to:

L.p.	Wyszczególnienie	Rok	
		2017	2018
1.	Długoterminowe	295.452,43	211.716,44

	– dotacja na place zabaw	131.256,43	121.823,48
	– dotacje na zakup środków trwałych	164.196,00	89.892,96
2.	Krótkoterminowe	491.436,23	490.982,85
	– projekt „Kreatywni i innowacyjni ...”	32.726,65	–
	– dotacja FRSE	27.127,50	–
	– przedterminowe opłaty za naukę	332.730,92	389.029,56
	– dotacja na place zabaw	9.432,94	9.432,94
	– rozliczenie środków trwałych	89.418,22	92.520,31
	<b>Suma</b>	<b>786.888,66</b>	<b>702.699,29</b>

6. Należności krótkoterminowe w wysokości 648.316,80 zł zostały wykazane w wysokości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące, a zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1.196.649,20 zł w kwocie wymagalności zapłaty.

7. Przychody roku obrotowego (po wyłączeniu rozliczeń wzajemnych jednostek) zostały uzyskane w wyniku :

L.p.	Wyszczególnienie	Rok	
		2017	2018
1.	Działalność statutowa nieodpłatna:	8.117.633,22	7.964.126,18
	– dotacja oświatowa	7.181.748,29	7.369.424,45
	– dofinansowanie projektów	823.623,27	510.240,36
	– pozostałe dotacje	112.261,66	84.461,37
2.	Działalność statutowa odpłatna:	12.592.168,49	13.242.496,22
	– opłaty za naukę	12.592.168,49	13.242.496,22
3.	Działalność pozostała określona statutem:	63.657,40	35.037,00
	– darowizny od osób fizycznych	14.065,00	2.384,00
	– darowizny od osób prawnych	11.059,20	3.870,00
	– 1% podatku przekazanego Fundacji	38.533,20	28.783,00
4.	Działalność gospodarcza	73.882,08	70.374,21
5.	Pozostałe przychody operacyjne	116.953,93	138.057,32
	– dotacja na środki trwałe	66.604,75	99.986,33
	– rozliczenie darowizny środka trwałego	5.403,53	399,00
	– pozostałe dotacje	4.890,50	4.770,00

	– sprzedaż samochodu	–	8.943,09
	– odszkodowania i kary	5.926,20	1.675,00
	– spisanie przedawnionych zobowiązań	34.068,76	6.300,31
	– inne	60,19	15.983,59
6.	Przychody finansowe	327.526,90	18.574,05
	– odsetki od lokat bankowych	15.541,91	16.251,15
	– odsetki za nieterminowe wpłaty	7.037,10	2.322,90
	– aktualizacja wartości inwestycji	5.180,56	–
	– różnice kursowe	299.767,33	–
	<b>Suma</b>	<b>21.291.822,02</b>	<b>21.468.664,98</b>

8. Z tytułu rozliczeń usług wzajemnych świadczonych między jednostkami dokonano wyłączeń:

- w rachunku wyników pomniejszono pozycje przychodów i kosztów działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej, gospodarczej oraz pozostałej operacyjnej o kwotę 1.846.186,00 zł;
- w bilansie pomniejszono wzajemne rozrachunki w pozycjach zobowiązania i należności o kwotę 1.321.399,62 zł.

9. Środki finansowe w wysokości 28.783,00 zł, otrzymane w roku obrotowym z tytułu 1% podatku przekazanego Fundacji, zostały rozdysponowane na:

- stypendia dla uczniów zdolnych – 7.100,00 zł;
- zajęcia dydaktyczne – 13.592,40 zł;
- zakup pomocy dydaktycznych – 8.090,60 zł.

10. Struktura kosztów w układzie rodzajowym przed wyłączeniami:

L.p.	Wyszczególnienie	Rok	
		2017	2018
1.	Amortyzacja	673.317,64	591.146,91
2.	Zużycie materiałów i energii	1.320.689,56	1.325.847,13
3.	Usługi obce	4.596.194,83	4.269.564,42
4.	Podatki i opłaty	63.209,17	56.462,47
5.	Wynagrodzenia	13.500.375,02	14.105.512,51

6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	2.393.945,32	2.573.769,81
7.	Pozostałe koszty	205.170,33	198.970,59
<b>Suma</b>		<b>22.752.901,87</b>	<b>23.121.273,84</b>

11. Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe:

L.p.	Wyszczególnienie	Rok	
		2017	2018
1.	Pozostałe koszty operacyjne	5.036,40	9.310,82
	– składki członkowskie	1.700,00	1.700,00
	– kary umowne	–	1.200,00
	– korekta składek ZUS za poprzednie lata	3.112,59	–
	– odpis aktualizacyjny	–	6.236,00
	– inne	223,81	174,82
2.	Koszty finansowe	64.510,97	116.226,78
	– odsetki od pożyczek	63.521,29	37.440,96
	– odsetki od zaległości budżetowych	956,00	213,60
	– aktualizacja wartości inwestycji	–	3.305,10
	– odsetki od nieterminowych płatności	33,68	110,32
	– różnice kursowe	–	75.156,80
<b>Suma</b>		<b>69.547,37</b>	<b>125.537,60</b>

12. Nadwyżka przychodów nad kosztami roku obrotowego (zysk) wynosi 51.285,54 zł.

13. W 2008r. Gdańska Fundacja Oświatowa zaciągnęła długoterminowe pożyczki hipoteczne w walucie obcej CHF w wysokości 900.000,00 CHF, słownie: dziewięćset tysięcy 00/100 CHF (umowa nr U/0002631088/0007/2008/1300) oraz w wysokości 489.000,00 CHF, słownie: czterysta osiemdziesiąt dziewięć tysięcy 00/100 CHF (umowa nr U/0002631088/0008/2008/1300) na realizację inwestycji w Gdańskich Szkołach Autonomicznych (w wysokości 283.705,14 CHF) i Sopockich Szkołach Autonomicznych (w wysokości 1.105.294,86 CHF). W roku obrotowym 2018 dokonano spłaty kapitału w wysokości 499.598,71 zł. Pozostały kapitał do spłaty w wysokości 1.041.179,32 zł wykazano w pasywach bilansu w pozycji zobowiązania krótkoterminowe – 237.411,60 zł w części przypadającej

do spłaty w następnym roku obrotowym oraz w pozycji zobowiązania długoterminowe – 803.767,72 zł w części przypadającej do spłaty w następnych latach obrotowych.

14. W 2013r. Gdańska Fundacja Oświatowa zaciągnęła długoterminową pożyczkę w wysokości 100.000 zł, słownie: sto tysięcy zł 00/100 na sfinansowanie prac remontowych w budynku szkolnym Gdańskich Szkół Autonomicznych. W roku obrotowym 2018 dokonano spłaty kapitału w wysokości 12.020,00 zł, a całe zobowiązanie z tytułu pożyczki zostało rozliczone.

15. W 2014r. Gdańska Fundacja Oświatowa zaciągnęła długoterminową pożyczkę w wysokości 100.000 zł, słownie: sto tysięcy zł 00/100 na doposażenie Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej „Osiek”. W roku obrotowym 2018 dokonano spłaty kapitału w wysokości 20.000,04 zł. Pozostały kapitał do spłaty w wysokości 13.333,13 zł wykazano w pasywach bilansu w pozycji zobowiązania krótkoterminowe w części przypadającej do spłaty w następnym roku obrotowym.

16. W 2015r. Gdańska Fundacja Oświatowa zaciągnęła długoterminową pożyczkę w wysokości 28.757,20 zł, słownie: dwadzieścia osiem tysięcy siedemset pięćdziesiąt siedem zł 20/100 na zakup sprzętu informatycznego oraz licencji w celu rozbudowy sieci WiFi w budynkach GFO. W roku obrotowym 2018 dokonano spłaty kapitału w wysokości 5.591,71 zł, a całe zobowiązanie z tytułu pożyczki zostało rozliczone.

17. Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stanowią:

- opłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 20.017,00 zł;
- odsetki od zaległości budżetowych w wysokości 213,60 zł;
- składki członkowskie w innych organizacjach w wysokości 1.700,00 zł;
- odpisane należności w wysokości 1.786,65 zł;
- kary umowne w wysokości 1.200,00 zł.

18. Jednostka nie prowadzi przedsięwzięć wspólnych.

19. Jednostka nie udzieliła gwarancji ani poręczeń.

20. Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym wyniosła 243 osoby, w tym:

- pracownicy umysłowi – 239 osób, z czego:
  - pracownicy merytoryczni – 213 osób,
  - pracownicy administracyjni – 26 osób,
- pracownicy na stanowiskach fizycznych – 4 osoby.

21. Sprawozdania jednostkowe Gdańskiej Fundacji Oświatowej nie podlegają obowiązkowi badania bilansu. Obowiązkowi takiemu podlega sprawozdanie łączne Gdańskiej Fundacji Oświatowej. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania rocznego łącznego sprawozdania finansowego za 2018r. wynosi 9.000,00 zł netto (słownie: dziewięć tysięcy zł). Od kwoty naliczony zostanie podatek zgodnie z art. 1 i art. 5 Ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług.

Główny Księgowy

Michał Różniewski

Prezes Zarządu  
Gdańskiej Fundacji Oświatowej

Bożena Pawlak

Członek Zarządu  
Gdańskiej Fundacji Oświatowej

Dorota Zagrodzka

Członek Zarządu  
Gdańskiej Fundacji Oświatowej

Ewa Czech