



ul. Osiek 11/12, 80-842 Gdańsk, tel./fax (58) 305-80-60, 305-80-61, [gfo@gfo.pl](mailto:gfo@gfo.pl), [www.gfo.pl](http://www.gfo.pl)

---

Gdańsk dnia 10-05-2011

NIP: 583-10-16-874

REGON: 001392806

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2010**

1. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:

- towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu;
- przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł podlegają księgowaniu w koszty w momencie zakupu i są ewidencjonowane analitycznie pozabilansowo;
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- wartość początkowa i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe środków trwałych podlegają aktualizacji wyceny, zgodnie z zasadami ustalonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;

- koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych oraz równolegle rozlicza według miejsca ich powstawania;
  - rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.
2. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyna ich zmian w stosunku do roku poprzedniego wg poszczególnych pozycji aktywów i pasywów:
- a) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
  - b) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
  - c) długoterminowe aktywa finansowe wyceniona na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: nie występują,
  - d) zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: nie występują, odpis w koszty w momencie zakupu,
  - e) krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej,
  - f) należności i zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: w kwocie wymagającej zapłaty, po dokonaniu wyłączeń wzajemnych rozliczeń jednostek Fundacji; dotyczą operacji bieżącego roku o okresie wymagalności do 12 miesięcy.
  - g) kapitały (fundusze) własne wyceniono w wartości nominalnej (zgodnej z deklarowaną przez fundatorów w akcie notarialnym).
3. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo (licencja programu SAGE SYMFONIA).
4. Osiągnięte w 2010r. przychody w wysokości 12.367.611,17 zł zostały uzyskane w wyniku :
- działalności statutowej odpłatnej – prowadzenie szkół, realizacja zadań zleconych,
  - działalności statutowej nieodpłatnej – dotacja oświatowa, projekty i zadania zlecone, darowizny,
  - działalności gospodarczej – prowadzenie poradni psychologiczno-pedagogicznej, wynajem pomieszczeń, sprzedaż własnych wydawnictw "Klocki Autonomiczne",
  - pozostałych przychodów operacyjnych,
  - przychodów finansowych.

5. Z tytułu rozliczeń usług wzajemnych świadczonych między jednostkami w rachunku wyników i bilansie dokonano wyłączeń. W rachunku wyników pomniejszono pozycje przychodów i kosztów działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej oraz gospodarczej o kwotę 1.638.663,37 zł. W bilansie pomniejszono wzajemne rozrachunki w pozycjach zobowiązania i należności o kwotę 2.822.478,90 zł.
6. Nadwyżka przychodów nad kosztami roku obrotowego (zysk) wyniosła 30.112,53 zł.
7. Struktura kosztów w układzie rodzajowym przed wyłączeniami:
  - a) amortyzacja – 532.878,20 zł
  - b) zużycie materiałów i energii – 865.178,02 zł
  - c) usługi obce – 2.231.622,78 zł
  - d) podatki i opłaty – 27.986,90 zł
  - e) wynagrodzenia – 7.891.100,33 zł
  - f) ubezpieczenia i inne świadczenia – 1.213.146,34 zł
  - g) pozostałe koszty rodzajowe – 475.044,96 zł
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 208.585,53 zł to:
  - prenumeraty czasopism, opłacone składki ubezpieczeniowe za 2011 rok oraz nakłady na remont dachu rozliczane w czasie.
9. Rozliczenia międzyokresowe bierne w wysokości 933.153,41 zł stanowią:
  - przychody przysługujących okresów (przedterminowe opłaty za naukę).
10. Gdańska Fundacja Oświatowa zaciągnęła w 2007r. w BGŻ oddział w Gdańsku długoterminową pożyczkę hipoteczną (umowa nr U/0002631088/0001/2007/1300) wysokości 1.700.000,00 zł, słownie: jeden milion siedemset tysięcy złotych 00/100 na sfinansowanie inwestycji budowy obiektu szkolnego Gdańskich Szkół Autonomicznych, które są jednostką organizacyjną Fundacji. W roku obrotowym 2010 dokonaliśmy spłaty kapitału w wysokości 283.332,00 zł. Pozostały kapitał do spłaty w wysokości 779.163,00 zł, wykazano w pasywach bilansu w pozycji zobowiązania krótkoterminowe - 283.332,00 zł w części przypadającej do spłaty w następnym roku obrotowym oraz w pozycji zobowiązania długoterminowe – 495.831,00 zł w części przypadającej do spłaty w następnych latach obrotowych.

11. W 2008r. Gdańska Fundacja Oświatowa zaciągnęła długoterminowe pożyczki hipoteczne w walucie obcej CHF na realizację inwestycji szkolnych 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). W roku obrotowym 2010 dokonaliśmy spłaty kapitału w wysokości 282.924,13 zł. Pozostały kapitał do spłaty w wysokości 3.732.845,15 zł, wykazano w pasywach bilansu w pozycji zobowiązania krótkoterminowe – 294.698,30 zł w części przypadającej do spłaty w następnym roku obrotowym oraz w pozycji zobowiązania długoterminowe – 3.438.146,85 zł w części przypadającej do spłaty w następnych latach obrotowych

12. Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stanowi kwota w wysokości 37.835,95 zł, na którą składają się:

- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 25.582,00 zł,
- wypłacone zapomogi – 3.500,00 zł,
- wypłacone odszkodowania – 8.679,00 zł
- pozostałe wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - 74,95 zł

13. Wykaz środków trwałych i amortyzacji za 2010 rok zawierają załączone poniżej tabele.

L.p.	Grupa rodzajowa środków trwałych	WARTOŚĆ INWENTARZOWA			
		Stan na początek roku obrotowego.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodn.</b>	11 630 843,99	569 560,97	0,00	12 200 404,96
2.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	582 306,50	51 323,96	0,00	633 630,46
3.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	6 180,04	0,00	0,00	6 180,04
<b>SUMA</b>		<b>12 219 330,53</b>	<b>620 884,93</b>	<b>0,00</b>	<b>12 840 215,46</b>

L.p.	Grupa rodzaj. środków trwałych	UMORZENIE					Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
		Stan na początek roku obrotowego.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Amortyzacja za rok 2010	Stan na koniec roku obrotowego		
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 989 606,86	0,00	0,00	487 564,56	2 477 171,42	9 641 237,13	9 723 233,54
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	374 764,12	0,00	0,00	45 313,64	420 077,76	207 542,38	213 552,70
3.	Wartości niematerialne i prawne	6 180,04	0,00	0,00	0,00	6 180,04	0,00	0,00
SUMA		2 370 551,02	0,00	0,00	532 878,20	2 903 429,22	9 848 779,51	9 936 786,24

W roku obrotowym nastąpiły zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych:

a) przyjęto do użytkowania:

- nakłady na modernizację budynku szkolnego International School of Gdansk / Międzynarodowa Szkoła w Gdańsku o wartości 376.800,97 zł (inwestycja w obcy środek trwały)
- boisko sportowe (inwestycja w obcy środek trwały) o wartości 192.760,00 zł
- komputer 2 szt. o łącznej wartości 16.061,54 zł
- rozbudowa teleskopu o wartości 2.216,05 zł
- telewizor SONY o wartości 3.814,00 zł
- rozbudowa systemu telewizji lokalnej o wartości 4.643,32 zł
- kserokopiarki 4 szt. o łącznej wartości 24.589,05 zł

14. 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 przy ul. Suchej 19 oraz ul. Osiek 19/20. Nieruchomości te wykorzystywane są na cele statutowe.

15. Jednostka nie prowadzi przedsięwzięć wspólnych.

16. Jednostka nie udzieliła gwarancji ani poręczeń.

17. W roku obrotowym 2010 przeciętna liczba zatrudnionych wynosiła 181, w tym:

- pracownicy merytoryczni – 158
- administracja i obsługa – 23

18. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2010 wynosi 7.500,00 zł netto (słownie: siedem tysięcy pięćset 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.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Elżbieta Grześkowiak*

Prezes Zarządu  
Gdańskiej Fundacji Oświatowej  
*Bożena Pawlak*

Członek Zarządu  
Gdańskiej Fundacji Oświatowej

*D* *Dorota Grąboszewska*  
Dorota Grąboszewska

Członek Zarządu  
Gdańskiej Fundacji Oświatowej

*Dorota Zagrodzka*  
Dorota Zagrodzka