

**INFORMACJA DODATKOWA**  
do **SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO** za 2021 rok

**Fundacji Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu**

Załącznik nr 6 do ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości

**Informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej jednostki, nieobjęte bilansem oraz rachunkiem zysków i strat:**

**1) informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;**

a) Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

W Fundacji nie wystąpiły.

b) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Wykaz weksli in blanco, wystawionych w ramach projektów realizowanych przez Fundację UAM				
LP	Nazwa Projektu	Nr umowy	Wartość zabezpieczenia (PLN)	Okres, na jaki ustanowiono zabezpieczenie
1.	Budowa Zespołu Inkubatorów Wysokich Technologii - „Materiały i biomateriały” oraz „Technologie informacyjne i komunikacyjne”	POIG 05.03.00-00-009/10-00	55 485 790,00	31.05.2036
2.	Sieć Enterprise Europe Network - usługi wspierające biznes i innowacje oparte na doświadczeniach sieci IRC oraz EIC w Polsce Zachodniej	Umowa konsorcjum WP1 P/36/15 pomiędzy dziewięcioma partnerami konsorcjum EEN West Poland	weksel in blanco - wartość kolejnych dwuletnich okresów projektu jest ustalana podczas ubiegania się o dofinansowanie	31.12.2021
3.	Sieć Enterprise Europe Network - usługi wspierające biznes i innowacje oparte na doświadczeniach sieci IRC oraz EIC w Polsce Zachodniej	EEN/WP/06/2015 - umowa pomiędzy PARP a liderem konsorcjum EEN West Poland - Wrocławskim Centrum transferu Technologii Politechniki Wrocławskiej	weksel in blanco - wartość kolejnych dwuletnich okresów projektu jest ustalana podczas ubiegania się o dofinansowanie	31.12.2021
4.	Uzyskanie ochrony własności przemysłowej na rynkach międzynarodowych dla innowacyjnego środka ochrony roślin	Umowa POIR.02.03.04-30-0001/16-00 o dofinansowanie w ramach poddziałania 2.3.4 POIR 2014-2020	159 140,00	31.12.2024
5.	Indywidualne plany InQbacji PPNT nowym narzędziem wspierania firm w początkowej fazie działalności	3/ZRL/2018 umowa nr RPWP.01.03.01-30-0003/17-00 w ramach Poddziałania 1.3.1 WRPO 2014+	weksel in blanco	31.12.2026
6.	Standaryzacja usług Hubów Innowacji Cyfrowej dla wsparcia cyfrowej transformacji przedsiębiorstw” - Program na lata 2019 - 2021 pn. „Przemysł 4.0”	II/373/P/15095/2810/20/DIN - Program na lata 2019-2021 p.n. „Przemysł 4.0”	305 500,00	31.12.2022
7.	Standaryzacja usług Hubów Innowacji Cyfrowej dla wsparcia cyfrowej transformacji przedsiębiorstw” w ramach programu Ministra na lata 2019 - 2021 pn. „Przemysł 4.0”	II/373/P/15095/2810/20/DIN z dnia 28 sierpnia 2020 r. - Program na lata 2019-2021 p.n. „Przemysł 4.0”	1 148 820,00	31.12.2023
8.	Umowa na dofinansowanie działalności Horyzontalnego Punktu Kontaktowego - Polska Zachodnia	Nr umowy: 2/HRK/2022	6 000 000,00	31.12.2027

2) informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

W Fundacji nie wystąpiły.

### 3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

a) Zmiany w trakcie roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w załączniku nr 1.

b) W inwestycjach długoterminowych wykazane zostały udziały w innych jednostkach:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 01.01.2021	W cenach zakupu lub koszcie wytworzenia			Odpis aktualizujący na 31.12.2021	Wartość bilansowa netto na 31.12.2021
		Zwiększenia w roku 2021	Zmniejszenia w roku 2021	Razem wartość na 31.12.2021		
1	2	3	4	5	6	7
Przedsiębiorstwo Innowacyjno - Wdrożeniowe Unisil Sp. z o.o.	40 460,97			40 460,97		40 460,97
IC Pen Sp. z o.o.	4 150,00		4 150,00			-
Wydawnictwo Nauka i Innowacje Sp. z o.o.	73 000,00			73 000,00		73 000,00
Innosil Sp. z o.o.	232 950,00	116 000,00		348 950,00		348 950,00
AFEKT_ARNIA Sp. z o.o.	600 000,00			600 000,00		600 000,00
NanoSynHap Sp. z o.o. w likwidacji	600 000,00			600 000,00		600 000,00
BBH Biotech Polska Sp. z o.o.	619 393,90		619 393,90	-		-
IC Solutions Sp. z o.o.	715 400,00			715 400,00		715 400,00
XCG Prospecting Sp. z o.o.	-			-		-
Fieldworker Sp. z o.o.	370 000,00		370 000,00	-		-
KPMP SOLUTIONS Sp. z o.o.		350 000,00		350 000,00		350 000,00
<b>Razem:</b>	<b>3 255 354,87</b>	<b>466 000,00</b>	<b>993 543,90</b>	<b>2 727 810,97</b>		<b>2 727 810,97</b>

Udziały w innych jednostkach zostały wycenione według ceny nabycia bez pomniejszenia o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Istnieją przesłanki, świadczące o tym, że wartość udziałów w niektórych podmiotach jest niższa od wykazanej ceny nabycia.

Biorąc pod uwagę fakt, że wydatki na nabycie udziałów zostały sfinansowane z dotacji i w związku z tym zostały ujęte w pasywach bilansu w pozycji: rozliczenia międzyokresowe, Fundacja odstąpiła od ustalenia odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Ujęcie w księgach rachunkowych oraz wykazanie w sprawozdaniu finansowym ewentualnego odpisu z tytułu trwałej utraty wartości pozostałoby bez wpływu na wynik finansowy, a jedynie spowodowałoby zmniejszenie pozycji aktywów bilansu: inwestycje długoterminowe oraz pasywów bilansu: rozliczenia międzyokresowe.

c) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wartość netto gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 1 572 230,57 zł.

d) Środki trwałe w budowie.

Fundacja nie posiada na dzień 31.12.2021 r. środków trwałych w budowie.

e) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- poniesione w 2021 r. - 1 317 426,61 zł.

- planowane na 2022 r. - 500 000,00 zł.

f) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Odpisy aktualizujące wartość należności				
Stan na 01.01.2021	Zwiększenia w roku 2021	Wykorzystanie w roku 2021	Rozwiązanie w roku 2021	Stan na 31.12.2021
546 629,05	142 572,45	6 150,00	10 322,87	672 728,63

g) Zmiana stanu (zwiększenia i wykorzystanie) kapitałów:

	KAPITAŁ		
	ZAKŁADOWY	ZAPASOWY	Zysk z lat ubiegłych
1. Stan na początek okresu	213 500,00	29 609 993,28	
a) Zwiększenie:		221 373,89	
b) Zmniejszenie			
2. Stan kapitału na koniec okresu	213 500,00	29 831 367,17	

Fundacja na dzień bilansowy utworzyła rezerwę w wysokości 848 510,82 zł. na podatek od nieruchomości za lata 2019-2021. Organ podatkowy wezwał Fundację do złożenia korekt deklaracji za lata ubiegłe powołując się na wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego, wskazujący na nieważność uchwały Rady Miasta Poznania w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości na terenach parków technologicznych. Rezerwa została utworzona na wartość podatku, na którą istnieje ryzyko zapłaty.

Utrzymana została również rezerwa w wysokości 789 000,00 zł. utworzona w roku ubiegłym na przyszłe zobowiązanie na rzecz Urzędu Miasta Poznania wynikające z zobowiązania się Fundacji do partycypacji finansowej w kosztach realizacji „Inwestycji drogowych”.

h) Podział zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2021 r. zobowiązania długoterminowe Fundacji stanowią:

- kaucje bezterminowe - 594 820,94 zł.
- subwencja PFR - 400 906,25 zł.

i) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów:

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 546 850,76	1 753 448,69
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	4 448 547,91	4 427 129,84
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	43 084 818,71	49 078 790,08

j) Składniki aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

W Fundacji nie wystąpiły.

k) Wycena w walutach obcych.

Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych Fundacja UAM wycenia według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Powstałe w wyniku wyceny różnice kursowe zwiększają przychody lub koszty finansowe.

Na dzień 31.12.2021 r. Fundacja dokonała wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych:

- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej wynoszą - 16 399,17 zł.
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej wynoszą - 40 936,06 zł.

**4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;**

a) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług:

Przychody netto ze sprzedaży	Kraj - wartość	Eksport i wewnątrzwspólnotowa dostawa - wartość	Razem rok bieżący 2021	Razem rok ubiegły 2020
Usługi	12 206 995,21	10 419 127,58	22 626 122,79	20 941 552,80
Towary	266 865,39		266 865,39	320 577,22
<b>Razem:</b>	<b>12 473 860,60</b>	<b>10 419 127,58</b>	<b>22 892 988,18</b>	<b>21 262 130,02</b>

b) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w wysokości 3 826 696,61 zł. dotyczą dotacji ze środków publicznych prezentowanych w rachunku wyników do wysokości kosztów poniesionych w roku 2021.

### 5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Dane o kosztach rodzajowych:

Lp.	Koszty rodzajowe	Rok 2021	Rok 2020
1	Zużycie materiałów i energii	2 934 795,54	2 708 958,76
2	Usługi obce	7 954 954,06	6 960 835,40
3	Podatki i opłaty	919 900,45	1 002 453,64
4	Wynagrodzenia	10 604 971,75	10 059 742,00
5	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 730 282,02	1 652 598,70
6	Amortyzacja	7 591 691,13	8 560 866,37
7	Pozostałe koszty rodzajowe	2 021 816,21	1 571 844,39
<b>Suma</b>		<b>33 758 411,16</b>	<b>32 517 299,26</b>

### 6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Dane o źródłach funduszu statutowego:

l.p	Fundatorzy	Kwota
1	Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu	10 000
2	Santander Bank Polska S.A.	15 000
3	Powszechna Kasa Oszczędności BP S.A.	150 000
4	Międzynarodowe Targi Poznańskie Sp. z o.o.	5 000
5	Stomil-Poznań S.A.	3 500
6	Cembrit Production S.A.	10 000
7	Glaxo SmithKline Pharmaceuticals S.A.	15 000
8	Luvena S.A.	2 000
9	Nivea Polska Sp. z o.o.	3 000
	<b>RAZEM</b>	<b>213 500</b>

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Nie dotyczy Fundacji.

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

a) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk/strata) brutto.

Fundacja przeznaczająca dochody na cele statutowe, które na podstawie art.17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są wolne od podatku. Opodatkowaniu podlegają wyłącznie dochody do wysokości kosztów, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu powyższej ustawy.

b) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2021 etaty
Pracownicy umysłowi	107,16
Pracownicy fizyczni	6,94
<b>Ogółem:</b>	<b>114,10</b>

c) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych Członkom Zarządu i Radzie Nadzorczej Fundacji:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie w 2021
Zarząd	272 077,27
Rada Nadzorcza	16 800,00

d) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należne za rok obrotowy.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za rok 2021 jest Wielkopolskie Centrum Audytorsko - Księgowe Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, którego wynagrodzenie z tego tytułu wynosi 20 000,00 zł. netto.

e) Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Porównywalność danych sprawozdania finansowego z roku 2020 ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy została zachowana.

f) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności gospodarczej i statutowej.

Poznań, 28.04.2022 r.