

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2022 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.	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
3.	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	23.03.2028
4.	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	31.12.2024
5.	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	31.12.2024
6.	Umowa na dofinansowanie działalności Horyzontalnego Punktu Kontaktowego - Polska Zachodnia	Nr umowy: 2/HRK/2022	6 000 000,00	31.12.2027
7.	Sieć Enterprise Europe Network - usługi wspierające biznes i innowacje oparte na doświadczeniach sieci IRC oraz EIC w Polsce Zachodniej	EEN/WP-PW/02/2022 - umowa pomiędzy PARP a liderem konsorcjum EEN West Poland - Wrocławskim Centrum transferu Technologii Politechniki Wrocławskiej	weksel in blanco - wartość 3,5 letniego okresu projektu ustalana podczas ubiegania się o dofinansowanie	30.06.2025

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 01.01.2022	W cenach zakupu lub koszcie wytworzenia			Odpis aktualizujący na 31.12.2022	Wartość bilansowa netto na 31.12.2022
		Zwiększenia w roku 2022	Zmniejszenia w roku 2022	Razem wartość na 31.12.2022		
1	2	3	4	5	6	7
Przedsiębiorstwo Innowacyjno - Wdrożeniowe Unisil Sp. z o.o.	40 460,97			40 460,97		40 460,97
Wydawnictwo Nauka i Innowacje Sp. z o.o.	73 000,00			73 000,00		73 000,00
Innosil Sp. z o.o.	348 950,00			348 950,00		348 950,00
AFEKT_ARNIA Sp. z o.o.	600 000,00		600 000,00	-		-
NanoSynHap Sp. z o.o. w likwidacji	600 000,00			600 000,00		600 000,00
IC Solutions Sp. z o.o.	715 400,00			715 400,00		715 400,00
KPMP SOLUTIONS Sp. z o.o.	350 000,00			350 000,00		350 000,00
<b>Razem:</b>	<b>2 727 810,97</b>		<b>600 000,00</b>	<b>2 127 810,97</b>		<b>2 127 810,97</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 wieczyście.

Wartość netto gruntów użytkowanych wieczyście wynosi 1 552 330,98 zł.

d) Środki trwałe w budowie.

Fundacja nie posiada na dzień 31.12.2022 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 2022 r. - 150 473,48 zł.

- planowane na 2023 r. - 1 600 000,00 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 01.01.2022	Zwiększenia w roku 2022	Wykorzystanie w roku 2022	Rozwiązanie w roku 2022	Stan na 31.12.2022
672 728,63	10 860,80	54 224,99	13 821,38	615 543,06

g) Zmiana stanu (zwiększenia i wykorzystanie) kapitałów:

	KAPITAŁ		
	ZAKŁADOWY	ZAPASOWY	Zysk z lat ubiegłych
1. Stan na początek okresu	213 500,00	29 831 367,17	
a) Zwiększenie:		91 270,69	
b) Zmniejszenie			
2. Stan kapitału na koniec okresu	213 500,00	29 922 637,86	

Fundacja w roku 2022 zwiększyła utworzoną w roku ubiegłym rezerwę na podatek od nieruchomości uzupełniając ją o kwotę wykorzystanego zwolnienia za rok 2018 w wysokości 178 617 zł. Na dzień bilansowy rezerwa na podatek od nieruchomości za lata 2018-2021 wynosi 1 027 127,82 zł. 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. 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 31.12.2022 r. zobowiązania długoterminowe Fundacji stanowiły:

- kaucje bezterminowe - 642 141,29 zł.

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

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 383 340,82	1 546 850,76
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	3 859 701,12	4 448 547,91
3. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	39 002 282,46	43 084 818,71

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 31.12.2022 r. Fundacja dokonała wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych:

- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej wynoszą - 1 538,88 zł.
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej wynoszą - 21 872,02 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 wewnątrzspółnotowa dostawa - wartość	Razem rok bieżący 2022	Razem rok ubiegły 2021
Usługi	12 617 201,24	11 590 448,95	24 207 650,19	22 626 122,79
Towary	138 144,47		138 144,47	266 865,39
<b>Razem:</b>	<b>12 755 345,71</b>	<b>11 590 448,95</b>	<b>24 345 794,66</b>	<b>22 892 988,18</b>

b) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w wysokości 2 916 283,45 zł. dotyczą dotacji ze środków publicznych prezentowanych w rachunku wyników do wysokości kosztów poniesionych w roku 2022.

## 5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Dane o kosztach rodzajowych:

Lp.	Koszty rodzajowe	Rok 2022	Rok 2021
1	Zużycie materiałów i energii	3 013 965,83	2 934 795,54
2	Usługi obce	8 442 455,62	7 954 954,06
3	Podatki i opłaty	1 121 347,01	919 900,45
4	Wynagrodzenia	10 571 681,44	10 604 971,75
5	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 980 056,99	1 730 282,02
6	Amortyzacja	5 052 650,81	7 591 691,13
7	Pozostałe koszty rodzajowe	2 674 516,29	2 021 816,21
<b>Suma</b>		<b>32 856 673,99</b>	<b>33 758 411,16</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:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022 etaty</b>
Pracownicy umysłowi	106,59
Pracownicy fizyczni	5,96
<b>Ogółem:</b>	<b>112,55</b>

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wynagrodzenie w 2022</b>
Zarząd	198 000,00
Rada Nadzorcza	12 600,00

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

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za rok 2022 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 2021 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, 28.04.2023 r.