

INFORMACJA DODATKOWA
do **SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO** za 2023 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 |
| 8. | projekt pt. „Stymulatory wzrostu i rozwoju roślin o działaniu indukującym odporności jako innowacyjny produkt do zastosowania w uprawie rolniczych roślin konsumpcyjnych” realizowany w ramach Programu LIDER XIII | Umowa z NCBR nr LIDER13/0211/2022 | weksel in blanco | 01.04.2031 |

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:

| 1 | Wartość bilansowa na 01.01.2023 | W cenach zakupu lub koszcie wytworzenia | | | Odpis aktualizujący na 31.12.2023 | Wartość bilansowa netto na 31.12.2023 |
|--|---------------------------------|---|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| | | Zwiększenia w roku 2023 | Zmniejszenia w roku 2023 | Razem wartość na 31.12.2023 | | |
| 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 |
| 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 | - | | - |
| KPMP SOLUTIONS Sp. z o.o. | 350 000,00 | | | 350 000,00 | | 350 000,00 |
| Razem: | 2 127 810,97 | | 715 400,00 | 1 412 410,97 | | 1 412 410,97 |

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 1 532 431,39 zł.

d) Środki trwałe w budowie.

Fundacja nie posiada na dzień 31.12.2023 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 2023 r. - 194 383,19 zł.

- planowane na 2024 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 01.01.2023 | Zwiększenia w roku 2023 | Wykorzystanie w roku 2023 | Rozwiązanie w roku 2023 | Stan na 31.12.2023 |
| 615 543,06 | - | 115 864,92 | 44 935,02 | 454 743,12 |

g) Zmiana stanu (zwiększenia i wykorzystanie) kapitałów:

| | KAPITAŁ | | |
|-----------------------------------|------------|---------------|----------------------|
| | ZAKŁADOWY | ZAPASOWY | Zysk z lat ubiegłych |
| 1. Stan na początek okresu | 213 500,00 | 29 922 637,86 | |
| a) Zwiększenie: | | 57 964,90 | |
| b) Zmniejszenie | | | |
| 2. Stan kapitału na koniec okresu | 213 500,00 | 29 980 602,76 | |

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.

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 31.12.2023 r. zobowiązania długoterminowe Fundacji stanowiły:

- kaucje bezterminowe - 669 474,71 zł.

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

| Rozliczenia międzyokresowe | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 534 323,97 | 1 383 340,82 |
| 2. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe | 4 913 394,33 | 3 859 701,12 |
| 3. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe | 37 554 881,99 | 39 002 282,46 |

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 31.12.2023 r. Fundacja dokonała wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych:

- ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej wynoszą - 188 650,10 zł.
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej wynoszą - 2 695,72 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 2023 | Razem rok ubiegły 2022 |
|------------------------------|----------------------|---|------------------------|------------------------|
| Usługi | 15 263 795,98 | 11 966 229,61 | 27 230 025,59 | 24 207 650,19 |
| Towary | - | - | - | 138 144,47 |
| Razem: | 15 263 795,98 | 11 966 229,61 | 27 230 025,59 | 24 345 794,66 |

b) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w wysokości 3 852 066,79 zł. dotyczą dotacji ze środków publicznych prezentowanych w rachunku wyników do wysokości kosztów poniesionych w roku 2023.

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Dane o kosztach rodzajowych:

| Lp. | Koszty rodzajowe | Rok 2023 | Rok 2022 |
|-------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Zużycie materiałów i energii | 5 667 733,89 | 3 013 965,83 |
| 2 | Usługi obce | 9 140 753,23 | 8 442 455,62 |
| 3 | Podatki i opłaty | 1 246 277,21 | 1 121 347,01 |
| 4 | Wynagrodzenia | 11 268 944,91 | 10 571 681,44 |
| 5 | Ubezpieczenia i inne świadczenia | 2 159 460,25 | 1 980 056,99 |
| 6 | Amortyzacja | 3 082 350,53 | 5 052 650,81 |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 932 470,00 | 2 674 516,29 |
| Suma | | 34 497 990,02 | 32 856 673,99 |

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 |
| | RAZEM | 213 500 |

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

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

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2023 etaty |
|-------------------------|--|
| Pracownicy umysłowi | 101,72 |
| Pracownicy fizyczni | 6,75 |
| Ogółem: | 108,47 |

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

| Wyszczególnienie | Wynagrodzenie w 2023 |
|-------------------------|-----------------------------|
| 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 2023 jest PWB sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Poznaniu, której wynagrodzenie z tego tytułu wynosi 21 000,00 zł. netto.

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

Porównywalność danych sprawozdania finansowego z roku 2022 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, 15.05.2024 r.