

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**FUNDACJA**

**POLSKA WIELKI PROJEKT**

**Sprawozdanie Finansowe**

**za okres od dnia 01.01.2023 do dnia 31.12.2023**

**sporządzone dnia 20.03.2024**

## **Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg.**

Niniejszym prezentujemy Sprawozdanie Finansowe „Fundacji Polska Wielki Projekt” za rok obrotowy kończący się 31.12.2023 r. i składające się z:

1. Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego.
2. Bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **5.904.459,31 PLN**
3. Rachunku Zysków i Strat wykazującego stratę w kwocie **128.175,71 PLN**
4. Dodatkowych informacji i objaśnień.

---

Grzegorz Robert Górny - Prezes Zarządu

---

Michał Szymon Łuczewski - Wiceprezes Zarządu

---

Agnieszka Osica – (osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)

## Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

### Informacje ogólne o Fundacji

Przedstawione Sprawozdanie Finansowe dotyczy „Fundacji Polska Wielki Projekt” zwanej w dalszej części sprawozdania "Fundacją".

„Fundacja Polska Wielki Projekt”: została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 03.08.2016 oraz do Rejestru Przedsiębiorców w dniu 21.12.2020 w Sądzie Rejonowym w Warszawie pod numerem KRS 0000630792.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 365099033 oraz numer NIP 5213743963

Siedziba Fundacji mieści się pod adresem:

Ul. Łowicka 39A

02-551 Warszawa

Czas trwania Fundacji „Polska Wielki Projekt” jest nieoznaczony.

Fundacja działa na obszarze Rzeczypospolitej i poza jej granicami.

### Cele „Fundacji Polska Wielki Projekt” to:

- Prowadzenie działalności społecznej, edukacyjnej, kulturalnej, artystycznej oraz informacyjnej w wymienionych zakresach, promującej i popularyzującej polskie osiągnięcia gospodarcze, społeczne, organizacyjne, naukowe, techniczne i technologiczne, polską tradycję historyczną, wartości i postawy patriotyczne oraz dziedzictwo europejskie i regionalne,
- upowszechnianie i ochrona praw i wolności człowieka oraz swobód obywatelskich,
- wspomaganie rozwoju wspólnot, instytucji, społeczności lokalnych i regionalnych,
- upowszechnianie polskich osiągnięć naukowych, technologicznych, technicznych, twórczości literackiej, publicystycznej, artystycznej o wysokich walorach humanistycznych i historycznych polskiego i europejskiego dziedzictwa kulturalnego i cywilizacyjnego,
- działanie na rzecz przestrzegania najwyższych standardów profesjonalnych i etycznych w działalności publicznej oraz w twórczości literackiej, publicystycznej i artystycznej.

**Fundacja realizuje swoje cele poprzez:**

- Organizowanie dorocznego kongresu pod nazwą „Polska Wielki Projekt” połączonego z wręczeniem Honorowej Nagrody im. Lecha Kaczyńskiego;
- Organizowanie spotkań, konferencji, seminariów oraz wystaw w zakresie opisanych w celach finansowanych przez fundację;
- Organizowanie i udział w imprezach artystycznych w tym również estradowych z programami promującymi cele Fundacji, które będą finansowane przez fundację;
- Niekomercyjne prowadzenie działalności wydawniczej (papierowej i internetowej), fotograficznej/ m.in. wydawanie płyt CD i DVD/ i multimedialnej (prowadzenie własnej strony internetowej);
- Współpraca z polskimi i zagranicznymi mediami mającymi na celu realizację celów statutowych Fundacji;
- Wspieranie młodych twórców, których działalność nawiązuje do celów Fundacji;
- Świadczenie usług promocyjnych, reklamowych i sponsorskich w ramach organizowanych przez siebie wydarzeń wymienionych w pkt.1,2 i 3;
- Niekomercyjne lub komercyjne prowadzenie badań o profilu naukowym, eksperckim, doradztwa profesjonalnego, w tym opiniowanie projektów, sporządzanie analiz oraz ekspertyz.

„Fundacja Polska Wielki Projekt” może również prowadzić działalność gospodarczą ale wyłącznie w rozmiarach służących realizacji celów statutowych. Dochód z działalności gospodarczej jest w całości przekazywany na realizację celów statutowych Fundacji.

**Działalność gospodarcza w Fundacji może być prowadzona w zakresie:**

Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów, stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja, badania rynku i opinii publicznej, wydawanie książek, pozostała działalność wydawnicza, pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych, działalność portali internetowych, działalność agencji reklamowych, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierzawionymi, działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów

telewizyjnych, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet, sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, działalność związana z tłumaczeniami, działalność wspomagająca edukację, przygotowywanie i podawanie napojów, restauracje i inne placówki gastronomiczne.

Fundacja w okresie sprawozdawczym prowadziła, zgodnie ze statutem działalność statutową nieodpłatną oraz działalność gospodarczą, zgodnie ze statutem zysk uzyskany z działalności gospodarczej jest w całości przeznaczony na działalność statutową Fundacji.

Na dzień 31.12.2023 w skład Zarządu Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Grzegorz Robert Górny – Prezes Zarządu
- Michał Szymon Łuczewski – Wiceprezes Zarządu

## **Informacje o Sprawozdaniu Finansowym**

Prezentowane Sprawozdanie Finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym Fundacji. Fundacja nie posiada udziałów w podmiotach zależnych ani stowarzyszonych i nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W skład Fundacji nie wchodzi ani nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe i w związku z tym Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie Finansowe Fundacji za rok 2023 dotyczy kolejnych 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2023r. a kończących 31 grudnia 2023r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdza się okoliczności wykazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

## **Ogólne zasady rachunkowości**

Fundacja prowadzi księgi i sprawozdanie finansowe sporządza w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami) zwaną w dalszej części tekstu „Ustawą. Rachunek Zysków i Strat przedstawiany jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy.

## ***Szczegółowe zasady rachunkowości***

Poniżej przedstawiono najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Fundację oraz szczególne rozwiązania w zakresie, w jakim Ustawa lub rozporządzenia wykonawcze dają możliwości wyboru. Nie są w niniejszym punkcie opisane te zasady rachunkowości, które jednoznacznie wynikają z przepisów prawa, ani też takie, które dotyczą zagadnień nie występujących w Fundacji.

## **Prowadzenie ksiąg**

Księgi w roku podatkowym prowadzone były przez Biuro Rachunkowo-Finansowe „AGA” Agnieszkę Osica przy użyciu programu komputerowego RAKS SQL na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych.

### Forma i zakres Sprawozdania Finansowego

Fundacja nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych określonego w art. 64 Ustawy. Zgodnie z art. 45 ust.3 Ustawy oznacza to, że Fundacja zwolniona jest z obowiązku sporządzania:

- rachunku przepływów pieniężnych,
- zestawienia zmian w kapitale własnym.

Jednocześnie Fundacja ma możliwość:

- stosowania zasad klasyfikacji umów leasingu na podstawie przepisów podatkowych a nie na podstawie art. 3 ust.6 Ustawy.
- odstępiania od kalkulacji aktywa i rezerwy na podatek odroczony zgodnie z art. 37 ust.10 Ustawy.
- „uproszczenia w zakresie niestosowania zasad ostrożności (w zakresie nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw) oraz nietworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze w tym emerytalne (art.7 ust.2b Ustawy”)

Sporządzając Sprawozdanie Finansowe za rok podatkowy Fundacja skorzystała ze wszystkich wyżej wymienionych zwolnień i możliwości.

Pominięcie w Sprawozdaniu Finansowym jakiegokolwiek pozycji oznacza, że pozycja ta nie wystąpiła.

### Metody wyceny aktywów i pasywów

#### Środki trwałe

Środki trwałe wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10.000 PLN amortyzowane są jednorazowo zgodnie z odpowiednimi przepisami podatkowymi.

Do amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda liniowa. Fundacja uznała, że oczekiwane okresy użytkowania środków trwałych nie różnią się w sposób istotny od okresów przewidzianych w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

### Należności

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności powstają w związku z prowadzoną działalnością statutową.

### Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe Fundacji to środki pieniężne na wydzielonych rachunkach bankowych. Są one wykazywane w wartości nominalnej zgodnie z dokumentami bankowym. Salda środków pieniężnych mogą zostać powiększone o narosłe odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne wyrażone mogą być w walutach obcych. Wycenia się je według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu według średniego kursu NBP.

### Rozliczenia międzyokresowe czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono.

W przypadku poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym sfinansowanych ze środków własnych, a dotyczących projektu realizowanego zgodnie z umową dotacji, której wpływ w części lub w całości przewidziany jest w przyszłym okresie, jednostka wykazuje w aktywach bilansu wartość tych kosztów jako rozliczenia międzyokresowe, natomiast w przychody księgowana jest wartość równoważna poniesionym kosztom.

### Fundusze własne

Fundusz podstawowy Fundacji wykazywany jest w wysokości funduszu statutowego z uwzględnieniem późniejszych zmniejszeń i zwiększeń dotyczących rozliczania wyniku finansowego.

### Zobowiązania

Zobowiązania Fundacji są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły badanego roku obrotowego.

### Fundusze Specjalne

Fundacja nie jest zobowiązana do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i takiego funduszu nie tworzy. Fundacja nie tworzy też żadnych innych funduszy specjalnych.



### Rozliczenia Międzyokresowe Bierne

Rozliczenia Międzyokresowe Bierne to ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Fundację lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane.

### Przychody

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Przychody z dotacji przedmiotowych, które zostały przyznane na pokrycie kosztów poszczególnych działań/projektów ujmowane są dopiero w momencie poniesienia kosztów przewidzianych umową z daną jednostką dotującą.

Przychody z pozostałej działalności (w tym gospodarczej) uznawane są w momencie wystawienia faktury.

### Koszty

Koszty ujmowane są w momencie ich wystąpienia. Koszty dzielone są na koszty działalności gospodarczej, i koszty działalności operacyjnej (w tym działalności statutowej nieodpłatnej) oraz koszty finansowe.

### Transakcje w walutach obcych

Przychody i koszty wyceniane w walutach obcych Fundacja przelicza na polskie złote według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości, a jako kurs do przeliczania na polskie złote przyjmuje się średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Na dzień bilansowy rozrachunki wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Wartości transakcji w walutach obcych pokrywane ze środków publicznych tj. środków z bezzwrotnej pomocy zagranicznej przeliczana jest w oparciu o kurs rzeczywisty obowiązujący w momencie dokonania płatności (wartość wydatku kwalifikowanego).

### Podatek dochodowy i podatek VAT

Fundacja jest płatnikiem podatku dochodowego PIT od osób fizycznych oraz czynnym płatnikiem podatku VAT. Dochody fundacji są zwolnione z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych, zgodnie z Art.17 pkt. 1 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz. 2805 z późn.zm.) oraz rozporządzenie Ministra Finansów „(tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz.2805 z późniejszymi zmianami)”



## Bilans

**zgodnie z załącznikiem 6  
do ustawy o rachunkowości**

| AKTYWA                                           |                                    |                                    |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Wyszczególnienie aktywów                         | Kwota aktywów na dzień: 31.12.2023 | Kwota aktywów na dzień: 31.12.2022 |
| 1                                                | 2                                  | 3                                  |
| <b>Aktywa razem</b>                              | <b>5 904 459,31</b>                | <b>1 390 512,73</b>                |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                          | <b>5 422 271,47</b>                | <b>35 962,21</b>                   |
| I. Wartości niematerialne i prawne               | 0,00                               | 0,00                               |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                       | 5 422 271,47                       | 20 301,23                          |
| III. Należności długoterminowe                   | 0,00                               | 15 660,98                          |
| IV. Inwestycje długoterminowe                    | 0,00                               | 0,00                               |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                        | <b>482 187,84</b>                  | <b>1 354 550,52</b>                |
| I. Zapasy                                        | 0,00                               | 0,00                               |
| II. Należności krótkoterminowe                   | 54 456,66                          | 350 341,27                         |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                  | 423 839,18                         | 985 085,21                         |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 3 892,00                           | 19 124,04                          |
| <b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>    | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| PASYWA                                           |                                    |                                    |
| Wyszczególnienie pasywów                         | Kwota pasywów na dzień: 31.12.2023 | Kwota pasywów na dzień: 31.12.2022 |
| 1                                                | 2                                  | 3                                  |
| <b>Pasywa razem</b>                              | <b>5 904 459,31</b>                | <b>1 390 512,73</b>                |
| <b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>                         | <b>1 130 157,41</b>                | <b>1 258 332,82</b>                |
| I. Fundusz statutowy                             | 1 000,00                           | 1 000,00                           |
| II. Pozostałe fundusze                           | 516 637,80                         | 516 637,80                         |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych               | 740 695,02                         | 107 450,10                         |
| IV. Zysk (strata) netto                          | -128 175,41                        | 633 244,92                         |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b> | <b>4 774 301,90</b>                | <b>132 179,91</b>                  |
| I. Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00                               | 0,00                               |
| II. Zobowiązania długoterminowe                  | 0,00                               | 0,00                               |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                | 58 845,08                          | 132 179,91                         |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                   | 4 715 456,82                       | 0,00                               |
| Warszawa, dn. 20.03.2024                         |                                    |                                    |



**Rachunek zysków i strat**  
sporządzony na dzień 31.12.2023  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

| Poz       | Wyszczególnienie                                          | Poprzedni rok obrotowy na 31.12.2023 | Bieżący rok obrotowy na 31.12.2022 |
|-----------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| 1         | 2                                                         | 3                                    | 4                                  |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                | <b>3 549 770,56</b>                  | <b>4 320 159,80</b>                |
| I         | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00                                 | 0,00                               |
| II        | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 0,00                                 | 0,00                               |
| III       | Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 3 549 770,56                         | 4 320 159,80                       |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                     | <b>3 633 609,25</b>                  | <b>3 686 624,82</b>                |
| I         | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 0,00                                 | 0,00                               |
| II        | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         | 0,00                                 | 0,00                               |
| III       | Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 3 633 609,25                         | 3 686 624,82                       |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>      | <b>-83 838,69</b>                    | <b>633 534,98</b>                  |
| D.        | Przychody z działalności gospodarczej                     | 1 556 894,32                         | 0,00                               |
| E.        | Koszty działalności gospodarczej                          | 0,00                                 | 0,00                               |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>    | <b>1 556 894,32</b>                  | <b>0,00</b>                        |
| G.        | Koszty ogólnego zarządu                                   | 1 885 324,84                         | 0,00                               |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>   | <b>-412 269,21</b>                   | <b>633 534,98</b>                  |
| I.        | Pozostałe przychody operacyjne                            | 287 248,83                           | 1 354,39                           |
| J.        | Pozostałe koszty operacyjne                               | 14 852,29                            | 2 589,66                           |
| K.        | Przychody finansowe                                       | 12 250,68                            | 945,21                             |
| L.        | Koszty finansowe                                          | 480,42                               | 0,00                               |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                   | <b>-128 102,41</b>                   | <b>633 244,92</b>                  |
| N.        | Podatek dochodowy                                         | 73,00                                | 0,00                               |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                          | <b>-128 175,41</b>                   | <b>633 244,92</b>                  |

Warszawa, dn. 20.03.2024

## Dodatkowe Informacje i objaśnienia

### **Część 1.**

1) Nastąpiły zmiany wartości niematerialnych i prawnych i wartości środków trwałych. Fundacja zakupiła nieruchomość w Warszawie przy ul. Łowickiej 39A.

|                                                                | <u>31.12.2023</u>   | <u>31.12.2022</u> |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Środki trwałe                                                  |                     |                   |
| 1) Zwiększenie (zakup nieruchomości- Warszawa ul. Łowicka 39A) | 5 732 873,00        | 25 750,32         |
| 2) Umorzenie(-)                                                | -310 601,53         | -5 449,09         |
| <b>Razem:</b>                                                  | <b>5 422 271,47</b> | <b>20 301,23</b>  |

2) Fundacja nie posiada długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych i nie dokonuje ich odpisów.

3) Fundacja nie posiada pozycji kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

4) Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

5) Fundacja nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.

6) Fundacja nie posiada papierów wartościowych i praw.

7) Fundacja nie dokonała odpisów aktualizujących wartości należności.

8) Fundusz podstawowy Fundacji wynosi 1 000,00, którego fundatorami byli/są:

- Zdzisław Krasnodębski – 300,00
- Maria Miklaszewska – 300,00
- Piotr Walkowiak – 400,00.

9) W ciągu roku nie nastąpiły zmiany w funduszu własnym-podstawowym.

|                    | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Fundusz podstawowy | 1 000,00          | 1 000,00          |
| <b>Razem:</b>      | <b>1 000,00</b>   | <b>1 000,00</b>   |

Jak również w pozostałych funduszach

|                    | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pozostałe fundusze | 516 637,80        | 516 637,80        |
| <b>Razem:</b>      | <b>516 637,80</b> | <b>516 637,80</b> |

10) Zysk bilansowy z roku 2023 powiększy wynik finansowy fundacji, a strata pomniejszy wynik finansowy fundacji.

11) Fundacja nie utworzyła rezerw.

12) Fundacja nie ma zobowiązań długoterminowych.

13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

14) Rozliczenia międzyokresowe kosztów w Fundacji występują

|                                       | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Wpłata notarialna                     | 0,00              | 19 124,04         |
| Ubezpieczenie budynku ul. Łowicka 39A | 3 892,00          | 0,00              |
| <b>Razem:</b>                         | <b>3 892,00</b>   | <b>19 124,04</b>  |

15) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

16) Zobowiązania warunkowe nie występują – Fundacja nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

17) Należności długoterminowe nie występują a krótkoterminowe występują:

|                           | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Należności długoterminowe |                   |                   |
| 1) kaucja lokal użytkowy  | 0,00              | 15 660,98         |
| <b>Razem:</b>             | <b>0,00</b>       | <b>15 660,98</b>  |

Należności krótkoterminowe jakie wykazuje Fundacja to należności z tytułu dostaw i usług oraz wynikające z bieżących rozliczeń z pracownikami.

|                                              | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pozostałe należności publiczno-prawne        | 300,00            | 0,00              |
| Należności z tytułu dostaw i usług           | 53 671,66         | 348 966,40        |
| Należności z tytułu rozliczeń z pracownikami | 485,00            | 1 374,87          |
| <b>Razem:</b>                                | <b>54 456,66</b>  | <b>350 341,27</b> |

18) Inwestycje krótkoterminowe jakie posiada Fundacja to środki pieniężne na wydzielonych rachunkach bankowych w PLN oraz lokaty bankowe na koniec roku bilansowego. Fundacja nie posiada innych inwestycji krótkoterminowych. Fundacja w roku 2023 ani w roku 2022 nie zgromadziła środków na wyodrębnionym rachunku VAT.

|                                    | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Środki na rachunkach bankowych PLN | 173 839,18        | 485 085,21        |
| Środki na rachunku lokat bankowych | 250 000,00        | 500 000,00        |
| <b>Razem:</b>                      | <b>423 839,18</b> | <b>985 085,21</b> |

19) Zobowiązania o terminie spłaty poniżej roku zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych. Grupa ta w Fundacji obejmuje zobowiązania z tytułu bieżących dostaw i usług, budżetowych, zobowiązania z pracownikami, oraz na przełomie roku.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

|                                         | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług    | 4 850,85          | 9 912,95          |
| Zobowiązania budżetowe                  | 50 144,76         | 121 325,53        |
| Zobowiązania z rozliczeń z pracownikami | 482,67            | 0,00              |
| Zobowiązania na przełomie roku          | 3 366,80          | 941,43            |
| <b>Razem:</b>                           | <b>58 845,08</b>  | <b>132 179,91</b> |

## **Część 2.**

- 1) Przychody na działalność statutową, Fundacja pozyskuje głównie z dotacji oraz darowizn. Fundacja uzyskuje również przychody z prowadzonej działalności gospodarczej.

### ***Przychody i koszty prowadzonej działalności gospodarczej***

W okresie sprawozdawczym Fundacja prowadziła działalność gospodarczą. Przychody z działalności gospodarczej, dotyczyły sprzedaży usług związanych z przeprowadzeniem warsztatów, szkoleń i kongresów. Usługi były wykonywane na rzecz organizacji pozarządowych dla instytucji organów administracji publicznej oraz podmiotów gospodarczych. Zysk na działalności gospodarczej przeznaczony jest w całości na cele statutowe.

|                                     | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Przychody działalności gospodarczej | 1 556 894,32      | 0,00              |
| Koszty działalności gospodarczej    | 0,00              | 0,00              |

### ***Przychody i koszty prowadzonej działalności statutowej***

#### **Przychody działalności statutowej**

Na przychody działalności statutowej składają się głównie otrzymane dotacje celowe oraz darowizny od osób prawnych i fizycznych. W roku 2023 Fundacja otrzymała dotacje na działalność statutową od organów administracji rządowej i samorządowej. Na pozostałe przychody operacyjne w 2023 roku składa się :

#### **Przychody finansowe**

Fundacja w roku 2023 uzyskała przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych od lokat w kwocie **12.250,68 zł**, które przeznaczyła na cele statutowe fundacji.

Koszty działalności statutowej - operacyjnej

Koszty statutowe dzielone są na koszty dotyczące bezpośrednio działań zleconych (statutowych) oraz koszty działalności statutowej związanej z utrzymaniem administracji jednostki. Występują również pozostałe koszty działalności operacyjnej, na które składają się : zwroty dotacji nie uznanych przez donatorów jako koszty kwalifikowane z lat poprzednich oraz drobne zaokrąglenia z tytułu podatku VAT i rozliczeń z kontrahentami.

|                                                  | <u>31.12.2023</u>   | <u>31.12.2022</u>   |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Koszty operacyjne razem:                         |                     |                     |
| 1. Koszty realizacji zadań statutowych           | <b>5 518 934,09</b> | <b>3 686 624,82</b> |
| a) koszty realizacji zadań zleconych statutowych | 3 633 609,25        | 2 325 823,54        |
| b) koszty statutowe ogólno-administracyjne       | 1 885 324,84        | 1 360 801,28        |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne                   | <b>14 852,29</b>    | <b>2 589,66</b>     |
| <b>Razem:</b>                                    | <b>5 533 786,38</b> | <b>3 689 214,48</b> |

Do celów informacyjnych zostały również pokazane i wyodrębnione rodzajowo koszty ogólno-administracyjne działalności bieżącej.

|                                         | <u>31.12.2023</u>   | <u>31.12.2022</u>   |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Amortyzacja                             | 4 350,26            | 5 228,00            |
| Zużycie materiałów i energii            | 140 127,14          | 263 871,00          |
| Usługi obce                             | 668 211,73          | 370 772,29          |
| Podatki i opłaty                        | 552,00              | 554,16              |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne | 1 055 368,26        | 717 661,53          |
| Świadczenia na rzecz pracowników        | 339,00              | 255,00              |
| Pozostałe koszty                        | 704,00              | 2 257,05            |
| Podróże służbowe                        | 15 672,45           | 202,25              |
| <b>Razem:</b>                           | <b>1 885 324,84</b> | <b>1 360 801,28</b> |

Koszty finansowe

Fundacja poniosła koszty finansowe w 2023 roku w kwocie **480,42 zł.**

- 2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
- 4) Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym żadnych obszarów działalności.



5) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

|                                                                                                                                   | 2023              | 2022            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>PRZYCHODY</b>                                                                                                                  | <b>Kwota</b>      | <b>Kwota</b>    |
| przychody księgowe (bilansowe-według RZiS)                                                                                        | 5 406 164,39 zł   | 3 194 366,43 zł |
| <b>przychody nie podatkowe</b>                                                                                                    | - zł              | - zł            |
| dodatknie różnice kursowe niezrealizowane w roku 2023                                                                             | - zł              | - zł            |
| <b>przychody tylko podatkowe</b>                                                                                                  | 5 406 164,39 zł   | 3 194 366,43 zł |
| przychody podatkowe nie ujęte w księgach przychodów, otrzymane i niewykorzystane dotacje w roku bieżącym                          | - zł              | - zł            |
| przychody uznane w roku 2022 - wpływ ( dotacja) w roku 2023                                                                       | - zł              | - zł            |
| <b>Przychody podatkowe</b>                                                                                                        | 5 406 164,39 zł   | 3 194 366,43 zł |
| <b>KOSZTY</b>                                                                                                                     |                   |                 |
| koszty księgowe (bilansowe-według RZiS)                                                                                           | 5 534 266,80 zł   | 2 906 903,69 zł |
| <b>koszty nie podatkowe</b>                                                                                                       | - 5 435 095,40 zł | - zł            |
| Wydatki sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art.17 ust. 1 pkt. 23 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych | - zł              | - zł            |
| Wydatki sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art.17 ust. 1 pkt 47, Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych | - 5 435 095,40 zł | - zł            |
| <b>Koszty podatkowe</b>                                                                                                           | 99 171,40 zł      | 2 906 903,69 zł |
| Przychody do zwolnienia                                                                                                           | 5 306 992,99 zł   | 287 462,74 zł   |
| <b>Przychody zwolnione</b>                                                                                                        | 5 306 992,99 zł   | 287 462,74 zł   |
| Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt.23 ( Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)                                    | - zł              | 15 000,00 zł    |
| Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt.47 ( Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)                                    | 5 306 992,99 zł   | 272 462,74 zł   |
| Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt 24 ( Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)                                    | - zł              | - zł            |
| Dochód do opodatkowania (niezgodny z celami statutowymi)                                                                          | 382,18 zł         | - zł            |
| 1) odsetki budżetowe                                                                                                              | 382,18 zł         | - zł            |
| <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                          | 73,00 zł          | - zł            |

6) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

7) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie ( środków trwałych na własne potrzeby).

8) Fundacja nie poniosła w roku obrotowym 2023 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

10) Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe (odsetki budżetowe) wystąpił i wynosi: **73,00 zł**

### **Część 3.**

Jednostka nie posiada pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

### **Część 4.**

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

**Część 5.**

- 1) Fundacja nie zawarła żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
- 2) Nie wystąpiło zawarcie transakcji na warunkach innych niż rynkowych ze stronami powiązanymi.
- 3) Zatrudnienie w Fundacji w roku 2023 przedstawiało się następująco:

|                     | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Pracownicy umysłowi | 7                 | 5                 |
| <b>Razem:</b>       | <b>7</b>          | <b>5</b>          |

- 4) Fundacja wypłaciła wynagrodzenia dla członków Zarządu z tytułu pełnienia funkcji w kwocie brutto **209.432,88 zł**.
- 5) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu.
- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu rocznego badania sprawozdania finansowego za rok 2023 nie wystąpiło.

**Część 6.**

- 1) Zdarzeń dotyczących okresów poprzednich nie ujęto w księgach rachunkowych roku obrotowego.
- 2) W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.
- 3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Fundacja ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości.
- 4) W roku obrotowym nie wprowadzono żadnych zmian dotyczących zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów, które obligowałyby do sporządzenia porównywalności danych zawartych w sprawozdaniu finansowym.

**Część 7.**

- 1) Fundacja nie podjęła wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują jednostki powiązane z Fundacją.
- 3) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

**Część 8.**

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

**Część 9.**

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Fundację.

**Część 10.**

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione. Zarząd Fundacji dokonał analizy sytuacji pod kątem ujawnionych informacji w sprawozdaniu za 2023 rok. Analizowane były największe pozycje Sprawozdania Finansowego, których wycena mogłaby się zmienić (między innymi należności, zobowiązania). Na chwilę obecną Zarząd nie widzi podstaw do korygowania żadnych ujawnień Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.