

**Fundacja Polskiego Funduszu Rozwoju**

**ul. Krucza 50  
00-025 Warszawa**

**KRS 0000718920  
NIP 7010802035**

**Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****1. Dane identyfikujące jednostkę**

Nazwa Jednostki:	Fundacja Polskiego Funduszu Rozwoju
Siedziba i adres:	ul. Krucza 50, 00-025 Warszawa
Data założenia:	26 stycznia 2018 r.
Data wpisu do rejestru:	13 lutego 2018 r.
Numer KRS:	0000718920
Numer NIP:	7010802035
Numer REGON:	369483596

**2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

**3. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, czyli co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego, w niezmiernie istotnym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji nie stwierdza żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**4. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)***Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się szacowany okres ekonomicznej użyteczności składnika wartości niematerialnych i prawnych.

Szacowane okresy ekonomicznej użyteczności dla wartości niematerialnych i prawnych na moment przyjęcia do użytkowania w Fundacji są następujące:

- oprogramowanie komputerowe	2 lata
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne	2 lata
- inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Szacowany okres ekonomicznej użyteczności dla określonego składnika wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia ograniczenia związane z okresem sprawowania kontroli nad składnikiem oraz ograniczenia prawne lub inne podobne ograniczenia, odnoszące się do użytkowania składnika przez Fundację.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik aktywów przyjęto do użytkowania.

Poprawność przyjętych okresów amortyzacji podlega weryfikacji na koniec roku obrotowego, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, tj. poniżej 10 tys. złotych, mogą być odnoszone jednorazowo w koszty.

### *Rzeczowe aktywa trwałe*

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się szacowany okres ekonomicznej użyteczności składnika środków trwałych.

Szacowane okresy ekonomicznej użyteczności dla środków trwałych na moment przyjęcia do używania w Fundacji są następujące:

- |  |         |
|--|---------|
| - inwestycje w obce środki trwałe        | 10 lat  |
| - komputery i zestawy komputerowe        | 3 lata  |
| - pozostały sprzęt i wyposażenie biurowe | 2-5 lat |

Szacowany okres ekonomicznej użyteczności dla określonego składnika środków trwałych uwzględnia ograniczenia związane z okresem sprawowania kontroli nad składnikiem oraz ograniczenia prawne lub inne podobne ograniczenia, odnoszące się do użytkowania składnika przez Fundację.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik aktywów przyjęto do używania.

Poprawność przyjętych okresów amortyzacji podlega weryfikacji na koniec roku obrotowego, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

Wartość środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, tj. poniżej 10 tys. złotych, może być odnoszona jednorazowo w koszty. Jeżeli jednak element środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej stanowi wraz innymi środkami zblizonymi rodzajem i przeznaczeniem grupę o wyższej wartości, np. zestawy komputerowe, podlega amortyzacji w okresie jego szacowanej ekonomicznej użyteczności. Można dokonywać zbiorczych odpisów dla grup środków zblizonych rodzajem i przeznaczeniem, których użytkowanie rozpoczęto w tym samym momencie.

### *Należności*

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług dokonuje się, gdy istnieją obiektywne przesłanki, iż Spółka nie odzyska należności w całości zgodnie z pierwotnie ustalonymi warunkami spłaty.

### *Aktywa pieniężne*

Aktywa pieniężne obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych, wyceniane w wartości nominalnej.

### *Rozliczenia międzyokresowe kosztów*

Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się w odniesieniu do poniesionych kosztów, których wartość jest istotna a dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

W czasie rozlicza się koszty działalności statutowej, administracyjnej oraz gospodarczej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń.

### *Fundusz statutowy*

Fundusz statutowy to fundusz podstawowy, jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Fundacji. Tworzony jest na podstawie przepisów prawa i statusu Fundacji i jest przeznaczony na sfinansowanie działalności statutowej.

### *Zobowiązania*

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

### *Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych*

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych w złotych polskich według kursu obowiązującego w dniu transakcji, tj. według kursu faktycznie zastosowanego w tym dniu, wynikającego z charakteru operacji, albo według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Rozchód środków pieniężnych i innych składników inwestycji wycenia się według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Zastosowano następujące kursy walut:

	29 grudnia 2023 r.	30 grudnia 2022 r.
EUR	4,3480	4,6899
USD	3,9350	4,4018

### *Rozliczenia międzyokresowe przychodów*

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, dotacje, darowizny, subwencje i wszelkie dofinansowania otrzymane na realizację określonych projektów rozliczanych w czasie trwania danego przedsięwzięcia.

### *Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić obejmujące zarówno działalność statutową jak i działalność gospodarczą.

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

## 5. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy Fundacji ustala się zgodnie z Załącznikiem numer 6 do Ustawy o rachunkowości.

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **6. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami przedstawionymi w Załączniku numer 6 do Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane z zastosowaniem następujących zwolnień przewidzianych w przepisach Ustawy o rachunkowości:

- odstąpienie od tworzenia biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (art. 39 ust. 6 Ustawy o rachunkowości).

**Fundacja Polskiego Funduszu Rozwoju**

6

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

**BILANS**

<b>AKTYWA</b> (w złotych)	<b>31 grudnia 2023 r.</b>	<b>31 grudnia 2022 r.</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 796 029,69</b>	<b>2 267 179,50</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	4 624,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 338 104,38	1 804 629,40
III. Należności długoterminowe	457 925,31	457 925,31
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>605 472,57</b>	<b>3 558 566,42</b>
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	210 699,71	1 543 003,38
III. Inwestycje krótkoterminowe	236 187,97	1 856 951,76
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	158 584,89	158 611,28
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 401 502,26</b>	<b>5 825 745,92</b>

**Fundacja Polskiego Funduszu Rozwoju**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

7

**BILANS**

<b>PASYWA</b> (w złotych)	<b>31 grudnia 2023 r.</b>	<b>31 grudnia 2022 r.</b>
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>1 621 177,04</b>	<b>4 924 702,07</b>
I. Fundusz statutowy	4 924 702,07	2 380 444,44
II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 887 914,47)	-
IV. Zysk (strata) netto	(1 415 610,56)	2 544 257,63
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>780 325,22</b>	<b>901 043,85</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	83 696,71	60 062,33
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	392 703,98	174 794,64
IV. Rozliczenia międzyokresowe	303 924,53	666 186,88
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 401 502,26</b>	<b>5 825 745,92</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(w złotych)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>8 089 581,19</b>	<b>14 715 196,07</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 089 581,19	14 705 163,62
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	10 032,45
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>9 130 258,56</b>	<b>11 256 260,57</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 130 258,56	11 256 255,29
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	-	5,28
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>(1 040 677,37)</b>	<b>3 458 935,50</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>1 537 075,07</b>	<b>1 267 121,40</b>
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>495 968,80</b>	<b>1 278 066,37</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (D-E)</b>	<b>1 041 106,27</b>	<b>(10 944,97)</b>
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 450 575,16</b>	<b>890 568,90</b>
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>(1 450 146,26)</b>	<b>2 557 421,63</b>
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>52 366,90</b>	<b>-</b>
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>17 586,22</b>	<b>-</b>
<b>K. Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Koszty finansowe</b>	<b>1 706,75</b>	<b>18,00</b>
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>(1 417 072,33)</b>	<b>2 557 403,63</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>(1 461,77)</b>	<b>13 146,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>(1 415 610,56)</b>	<b>2 544 257,63</b>



## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **1. Zobowiązania finansowe**

Na dzień bilansowy ani po dniu bilansowym, do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły:

- zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych;
- zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń;
- zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie;
- zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
- zobowiązania dotyczące pożyczek i kredytów.

### **2. Transakcje z członkami organów Fundacji**

Na dzień bilansowy ani po dniu bilansowym, do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły:

- zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących;
- zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających oraz nadzorujących tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

### **3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

W bieżącym roku obrotowym Zarząd Fundacji przyjął nowy tekst jednolity polityki rachunkowości. Polityka rachunkowości została doprecyzowana do specyfiki Fundacji, najważniejsze aspekty dotyczyły wskazania:

- szacowanych okresów ekonomicznej użyteczności dla wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych;
- zasad tworzenia rezerw;
- wyliczenia proporcji podatku VAT;
- zasad stosowania współczynnika w celu oddzielenia wydatków związanych z działalnością statutową i gospodarczą dla kosztów działalności wspólnej i kosztów administracyjnych.

### **4. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

W bieżącym roku obrotowym jednostka dokonała korekty wyniku finansowego lat ubiegłych w wysokości 1 887 914,47 zł. Korekta dotyczy zwrotu niewykorzystanej części darowizny otrzymanej przez Fundację w 2022 roku, która w całości została zaliczona do przychodów 2022 roku.

### **5. Działalność zaniechana**

W trakcie bieżącego roku obrotowego Fundacja nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności. Fundacja nie planuje zaniechać żadnego rodzaju działalności w następnym roku obrotowym.

### **6. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Fundacji**

Nie występują żadne informacje niewymienione w sprawozdaniu finansowym, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

## INFORMACJA DODATKOWA

## 7. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

(liczba osób)	Rok 2023	Rok 2022
<b>Grupa zatrudnionych</b>		
Pracownicy umysłowi	12,79	12,79
<b>Średnioroczne zatrudnienie ogółem</b>	<b>12,79</b>	<b>12,49</b>

## 8. Wartości niematerialne i prawne

## Rok 2023

(w złotych)	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Stan na początek okresu	266 756,52	266 756,52
Zwiększenia, w tym:	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>266 756,52</b>	<b>266 756,52</b>
<b>Umorzenie</b>		
Stan na początek okresu	262 131,73	262 131,73
Zwiększenia, w tym:	4 624,79	4 624,79
Amortyzacja za okres	4 624,79	4 624,79
Zmniejszenia, w tym:	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>266 756,52</b>	<b>266 756,52</b>
<b>Wartość netto</b>		
Stan na początek okresu	4 624,79	4 624,79
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Rok 2022

(w złotych)	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Stan na początek okresu	266 756,52	266 756,52
Zwiększenia, w tym:	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>266 756,52</b>	<b>266 756,52</b>
<b>Umorzenie</b>		
Stan na początek okresu	218 213,94	218 213,94
Zwiększenia, w tym:	43 917,79	43 917,79
Amortyzacja za okres	43 917,79	43 917,79
Zmniejszenia, w tym:	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>262 131,73</b>	<b>262 131,73</b>
<b>Wartość netto</b>		
Stan na początek okresu	48 542,58	48 542,58
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 624,79</b>	<b>4 624,79</b>

## Fundacja Polskiego Funduszu Rozwoju

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

## 9. Rzeczowe aktywa trwałe

Rok 2023

(w złotych)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
Stan na początek okresu	1 732 850,12	1 429 055,09	45 443,63	-	3 207 348,84
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 732 850,12</b>	<b>1 429 055,09</b>	<b>45 443,63</b>	<b>-</b>	<b>3 207 348,84</b>
<b>Umorzenie</b>					
Stan na początek okresu	525 469,34	837 407,70	39 842,40	-	1 402 719,44
Zwiększenia, w tym:	173 285,04	309 158,33	9 088,80	-	491 532,17
Amortyzacja za okres	173 285,04	290 967,78	2 272,20	-	466 525,02
Przeniesienie	-	18 190,55	6 816,60	-	25 007,15
Zmniejszenia, w tym:	- 5 614,32	- 6 816,60	- 12 576,23	-	- 25 007,15
Przeniesienie	- 5 614,32	- 6 816,60	- 12 576,23	-	- 25 007,15
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>693 140,06</b>	<b>1 139 749,43</b>	<b>36 354,97</b>	<b>-</b>	<b>1 869 244,46</b>
<b>Wartość netto</b>					
Stan na początek okresu	1 207 380,78	591 647,39	5 601,23	-	1 804 629,40
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 039 710,06</b>	<b>289 305,66</b>	<b>9 088,66</b>	<b>-</b>	<b>1 338 104,38</b>

## Fundacja Polskiego Funduszu Rozwoju

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

## 9. Rzeczowe aktywa trwałe cd.

Rok 2022

(w złotych)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
Stan na początek okresu	1 732 850,12	1 420 756,09	45 443,63	-	3 199 049,84
Zwiększenia, w tym:	-	8 299,00	-	8 299,00	16 598,00
Nabycie	-	-	-	8 299,00	8 299,00
Przeniesienie	-	8 299,00	-	-	8 299,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	8 299,00	- 8 299,00
Przeniesienie	-	-	-	8 299,00	- 8 299,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 732 850,12</b>	<b>1 429 055,09</b>	<b>45 443,63</b>	<b>-</b>	<b>3 207 348,84</b>
<b>Umorzenie</b>					
Stan na początek okresu	346 570,03	561 429,86	19 895,61	-	927 895,50
Zwiększenia, w tym:	178 899,31	275 977,84	19 946,79	-	474 823,94
Amortyzacja za okres	178 899,31	275 977,84	19 946,79	-	474 823,94
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>525 469,34</b>	<b>837 407,70</b>	<b>39 842,40</b>	<b>-</b>	<b>1 402 719,44</b>
<b>Wartość netto</b>					
Stan na początek okresu	1 386 280,09	859 326,23	25 548,02	-	2 271 154,34
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 207 380,78</b>	<b>591 647,39</b>	<b>5 601,23</b>	<b>-</b>	<b>1 804 629,40</b>

**10. Grunty użytkowane wieczyste**

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyste.

**11. Nieamortyzowane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu**

Spółka zawarła umowę najmu powierzchni biurowej przy ul. Kruczej 50 w Warszawie na okres od dnia 10.06.2019 r. do dnia 10.06.2026 r.

**12. Należności**

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
<b>Należności długoterminowe</b>		
Kaucje	457 925,31	457 925,31
<b>Razem</b>	<b>457 925,31</b>	<b>457 925,31</b>
<b>Należności krótkoterminowe</b>		
Należności z tytułu dostaw i usług	26 322,00	1 526 376,38
Należności budżetowe	19 187,26	9 326,05
Należności pozostałe	50 865,45	7 300,95
Zaliczki	114 325,00	-
<b>Razem</b>	<b>210 699,71</b>	<b>1 543 003,38</b>
<b>Razem należności</b>	<b>668 625,02</b>	<b>2 000 928,69</b>

**13. Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe Fundacji obejmują środki na rachunku bankowym. Struktura środków pieniężnych została przedstawiona w poniższej tabeli:

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
<b>Środki pieniężne w banku, w tym:</b>		
Rachunki bieżące	226 839,37	1 856 951,76
Rachunek OPP	378,60	-
Rachunek Split Payment (VAT) o ograniczonej możliwości dysponowania	8 970,00	-
<b>Razem</b>	<b>236 187,97</b>	<b>1 856 951,76</b>

**14. Odpisy aktualizujące wartość należności**

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Fundacji żadne należności Fundacji nie są zagrożone. Odpis aktualizujący na koniec roku obrotowego wyniósł 0,00 zł.

**15. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>		
- opłacone ubezpieczenia	7 874,59	8 216,89
- opłacone czynsze	98 824,32	114 463,88
- opłacone opłaty eksploatacyjne	35 916,12	35 291,38
- opłacone abonamenty	3 169,86	639,12
- przychody bieżącego roku zafakturowane w przyszłym okresie	12 800,00	-
<b>Razem</b>	<b>158 584,89</b>	<b>158 611,27</b>

**16. Fundusz statutowy i pozostałe fundusze - zmiany w ciągu roku obrotowego**

**Rok 2023**

(w złotych)	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Fundusz statutowy	2 380 444,44	2 544 257,63	-	4 924 702,07
Zysk z lat ubiegłych	2 544 257,63	-	(2 544 257,63)	-
Strata z lat ubiegłych	-	(1 887 914,47)	-	(1 887 914,47)
Zysk /(strata) netto	-	-	(1 415 610,56)	(1 415 610,56)
<b>Razem</b>	<b>4 924 702,07</b>	<b>2 544 257,63</b>	<b>(3 959 868,19)</b>	<b>1 621 177,04</b>

W bieżącym roku obrotowym jednostka dokonała korekty wyniku finansowego lat ubiegłych w wysokości 1 887 914,47 zł. Korekta dotyczy zwrotu niewykorzystanej części darowizny otrzymanej przez Fundację w 2022 roku, która w całości została zaliczona do przychodów 2022 roku.

W dniu 14 kwietnia 2023 roku Zarząd Fundacji podjął uchwałę nr 72/2023 w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2022 rok w wysokości 2 544 257,63 zł w całości na działalność statutową Fundacji.

**Rok 2022**

(w złotych)	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Fundusz statutowy	1 000 000,00	5 726 703,76	(4 346 259,32)	2 380 444,44
Zysk z lat ubiegłych	3 421 388,23	2 305 315,53	(5 726 703,76)	-
Zysk /(strata) netto	(2 040 943,79)	4 585 201,42	-	2 544 257,63
<b>Razem</b>	<b>2 380 444,44</b>	<b>12 617 220,71</b>	<b>(10 072 963,08)</b>	<b>4 924 702,07</b>

**17. Wynik finansowy netto roku obrotowego**

Rada Fundacji proponuje pokryć stratę netto roku obrotowego z funduszu własnego - zysku lat ubiegłych.

**18. Rezerwy na zobowiązania**

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>60 062,33</b>	<b>287 889,16</b>
Zwiększenia	83 696,71	169 860,25
Wykorzystanie	(34 132,09)	(359 081,92)
Rozwiązanie	(25 930,24)	(38 605,16)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>83 696,71</b>	<b>60 062,33</b>

**19. Zobowiązania**

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	369 641,13	115 411,95
Zobowiązania budżetowe	22 779,95	53 919,70
Pozostałe	282,90	5 462,99
<b>Razem</b>	<b>392 703,98</b>	<b>174 794,64</b>

## 20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
- otrzymane świadczenia partnerskie	-	139 554,32
- niewykorzystana dotacja projekt Akademia Rozwoju	247 127,13	307 960,45
- niewykorzystana dotacja projekt Cyberbezpieczni 2023	56 797,40	19 605,01
- niewykorzystana dotacja projekt Cyberbezpieczni 2022	-	187 695,62
- otrzymane zaliczki na poczet usług wynajmu	-	11 371,48
<b>Razem</b>	<b>303 924,53</b>	<b>666 186,88</b>

## 21. Przychody ze wskazaniem ich źródeł

(w złotych)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Przychody z działalności statutowej</b>		
<b>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>		
- Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	378,60	-
- Otrzymane darowizny	7 083 000,00	14 034 477,06
- Dotacje	712 508,95	658 542,60
- Granty	277 800,00	-
- Pozostałe	15 893,64	12 143,96
<b>Razem</b>	<b>8 089 581,19</b>	<b>14 705 163,62</b>
<b>Przychody z pozostałej działalności statutowej:</b>		
- Korekta 5 letnia środków trwałych	-	10 031,76
- Spisanie zobowiązań	-	0,69
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>10 032,45</b>
<b>Przychody z działalności gospodarczej:</b>		
- Wynajem powierzchni	1 341 200,83	923 296,00
- Współpraca partnerska	146 058,40	251 457,04
- Pozostałe	49 815,84	92 368,36
<b>Razem</b>	<b>1 537 075,07</b>	<b>1 267 121,40</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
- Inne przychody operacyjne	52 366,90	-
<b>Razem</b>	<b>52 366,90</b>	<b>-</b>
<b>Przychody razem</b>	<b>9 679 023,16</b>	<b>15 982 317,47</b>

## 22. Struktura poniesionych kosztów

(w złotych)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>		
Projekt Centralny Dom Technologii	4 573 917,24	2 655 237,29
Projekt KPRM Cyberbezpieczni	643 175,10	124 504,40
Projekt Wakacyjna AktywAKCJA	516 760,82	501 986,20
Projekt Kobiety mają wybór	294 128,36	-
Projekt Wizja Przeszłości	167 500,00	-
Projekt Kobiety mają wybór 2	135 463,11	-

## 22. Struktura poniesionych kosztów cd.

(w złotych)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Projekt Edukacja dla przyszłości	120 000,00	121 395,02
Projekt Edukacja Jutra	111 008,45	-
Projekt Wspólna Sprawa	101 000,00	-
Projekt Sztafeta Pokoleń	100 000,00	76 000,00
Projekt Ogólnopolska Kampania Informacyjno - Edukacyjna SPORT BEZ BARIER	100 000,00	-
Projekt Wsparcie Ukrainy	92 900,00	120 674,05
Projekt Samodzielni	75 789,87	147 711,35
Projekt WawLab Międzyzylesie	75 000,00	-
Projekt Akademia Talentów	73 000,00	70 000,00
Projekt Polska 360 - Pomagamy, edukujemy i wspieramy	65 000,00	-
Projekt Wolontariat	63 261,94	36 588,14
Projekt Akademia Rozwoju	60 833,32	347 152,78
Projekt Szkoła rozwoju i wsparcia Instytutu Matki i Dziecka „Team IMiD Drużyna Wsparcia”	60 000,00	-
Projekt Polka PL	48 000,00	100 000,00
Projekt Wsparcie polskiego sektora gier wideo oraz młodych twórców gier	48 000,00	-
Projekt Zielona Polska	45 000,00	-
Projekt Cyfrowy Kierunkowskaz	44 300,00	65 082,71
Projekt Opolanka - Polska XXI wieku	40 000,00	-
Zakup żywności i środków czystości dla Fundacji "Oczami Nieba"	40 000,00	-
Projekt Aktywny Wolontariat	39 031,47	39 777,89
Projekt VIII edycja Filmowego Konkursu Historycznego Partia Nostra	35 000,00	-
Projekt Edukacja i rozwój matek nieuleczalnie chorych dzieci	30 000,00	-
Projekt Synerise Ogólnopolskie Mistrzostwa Szkół i Przedszkoli w szachach + Kongres Edukacyjny	30 000,00	-
Projekt Musical „Łaszczyńscy. W służbie ludzkości”	30 000,00	-
Projekt Chapter Zero Poland	25 000,00	30 750,00
Projekt Tropem Wilczym	20 000,00	70 000,00
Projekt Stare Powązki	20 000,00	38 000,00
Projekt i Forum Akademii EKF podczas X edycji Akademii Europejskiego Kongresu Finansowego	20 000,00	-
Dofinansowanie zakupu myjni do mycia narzędzi dla Kliniki Położnictwa i Ginekologii IMiD	20 000,00	-
Zakup sprzętu AGD oraz wyposażenia dla Niepubliczny Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii 67 w Olsztynie	19 730,00	-
Wsparcie młodzieży w wychodzeniu z bezdomności przebywającej w Domu dla Młodzieży	19 000,00	-
Budowa Hospicyjnego Domu Aniołków – wykonanie ogrodzenia budynku	18 500,00	-
Projekt Organizacja wyjazdu wakacyjnego dla wychowanków Domu Dziecka	18 000,00	-
Projekt Wsparcie codziennego funkcjonowania nieuleczalnie chorych dzieci	17 500,00	-
Doposażenie oddziału stacjonarnego Stowarzyszenia „Łódzkie Hospicjum dla Dzieci-Łupkowa” w nowoczesny sprzęt komputerowy oraz	17 500,00	-
Projekt Lato w Mieście	17 150,00	25 450,00
Projekt Akademia Cyberbezpieczeństwa	16 000,00	64 000,00
Projekt Oswajamy Niepełnosprawność	16 000,00	-
Projekt Wielkanoc z Serca	14 710,26	-
Projekt Transformacja energetyczna, a zmiany klimatu - Program edukacyjny	14 612,78	-
Projekt 26. Międzynarodowy Konkurs Interpretacji Dzieł Stanisława Ignacego Witkiewicza „Witkacy pod strzechy”	13 500,00	-
Projekt Festiwal Kobiet Wsi	12 400,00	15 000,00
Projekt Kultura bez granic festiwal literatury	12 000,00	-
Projekt Gry Wideo w Promocji Polski	10 000,00	38 000,00
Projekt Bieg SGH	10 000,00	-



## 22. Struktura poniesionych kosztów cd.

(w złotych)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
Projekt Make the change. Jak prowadząc firmę zmieniać świat na lepsze	10 000,00	-
Zakup podręczników oraz utrzymanie wychowanków liceum dla Fundacji "Dla Polonii"	10 000,00	-
Dofinansowanie urządzeń naukowych i integracyjnych w ramach budowy edukacyjnego placu zabaw - Szkoła podstawowa im. Janusza	10 000,00	-
Polsko-ukraiński piknik rodzinny z okazji Dnia Dziecka w Parchatce	8 000,00	-
Projekt Wolontariusze na start	7 828,47	-
Projekt "Tauron Biegnij Dla Aniołów! IV Bieg charytatywny z okazji Dnia Dziecka"	7 000,00	-
Projekt Ogólnopolska Olimpiada Wiedzy o Finansach FINANSOMANIA	5 000,00	-
Projekt Ogólnopolska Trasa Zwolnionych z Teorii - promocja realizacji projektów społecznych	4 000,00	-
Przeprowadzenie warsztatów „ARTETERAPIA ZAPOBIEGA WYKLUCZENIU SPOŁECZNEMU" w zakresie działalności na rzecz	4 000,00	-
Projekt Akademicki Maraton Innowacji	2 000,00	10 000,00
Projekt Wolontariackie Akcje Świąteczne	1 074,25	-
Projekt Innowacje w szkole. Space 4 STEAM w CDT	764,75	-
Projekt Bezpieczny Senior	(18 020,00)	44 300,00
Projekt Mieszkanie dla Uchodźców	-	3 975 041,95
Darowizny rzeczowe i pieniężne (łącznie)	-	475 671,59
Projekt Podróż w Samodzielność	-	77 800,00
Projekt Patria Nostra	-	30 000,00
Projekt Świat Pieniądza	-	25 966,74
Projekt Mother and child startup	-	25 000,00
Projekt Warsaw Model United Nations	-	25 000,00
Projekt 100-lecie Lema	-	24 000,00
Projekt Mały Most	-	20 000,00
Projekt Fołwark Wawer	-	20 000,00
Projekt Nauczyciel Roku	-	18 450,00
Projekt Konkurs Być Polakiem	-	18 000,00
Projekt Edukacja Steam	-	17 063,42
Projekt Quatfin Enhance Your Chance	-	15 000,00
Projekt Królewski Dzień Dziecka	-	15 000,00
Projekt Humantech Meetings	-	15 000,00
Projekt Humantech 2022	-	15 000,00
Projekt The Chopin Poet	-	14 000,00
Projekt Kulturalne Transmisje	-	14 000,00
Projekt Twórczości Pokolenia Powojennego	-	12 000,00
Projekt Witkacy pod Strzechy	-	10 000,00
Projekt aplikacja Safe Stay	-	8 584,55
Projekt VI Kongres Edukacji Finansowej	-	6 150,00
Projekt Bajka o Piosence	-	3 000,00
Projekt Szlachetna Paczka	-	2 083,83
Projekt Pasjonaci Edukacji	-	556,08
Koszty administracji statutowej	44 030,44	-
Podatki i opłaty	824 749,50	25 598,16
Wynagrodzenia	-	1 606 625,85
Pozostałe koszty	158,43	53,29
<b>Razem</b>	<b>9 130 258,56</b>	<b>11 256 255,29</b>

## 22. Struktura poniesionych kosztów cd.

(w złotych)	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>Koszty pozostałej działalności statutowej:</b>		
- zaokrąglenia VAT	-	5,28
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>5,28</b>
<b>Koszty działalności gospodarczej:</b>		
Projekt Centralny Dom Technologii	124 755,07	678 196,58
Amortyzacja	37 692,00	122 506,28
Zużycie materiałów i energii	40 544,81	-
Usługi obce	152 165,71	-
Wynagrodzenia	139 550,11	477 153,73
Pozostałe koszty	1 261,10	209,78
<b>Razem</b>	<b>495 968,80</b>	<b>1 278 066,37</b>
<b>Koszty ogólnego zarządu:</b>		
Zużycie materiałów i energii	5 839,46	14 361,23
Usługi obce	1 032 729,74	806 545,28
Podatki i opłaty	21,14	20 163,63
Wynagrodzenia	310 024,06	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 435,15	19 956,32
Pozostałe koszty	12 525,61	29 542,44
<b>Razem</b>	<b>1 450 575,16</b>	<b>890 568,90</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
Inne koszty operacyjne	17 586,22	-
<b>Razem</b>	<b>17 586,22</b>	<b>-</b>
<b>Koszty finansowe</b>		
Różnice kursowe	31,75	-
Odsetki	1 675,00	18,00
<b>Razem</b>	<b>1 706,75</b>	<b>18,00</b>
<b>Razem</b>	<b>11 096 095,49</b>	<b>13 424 913,84</b>

## 23. Podatek dochodowy

Podatek za rok podatkowy 01.01.2023-31.12.2023 został wyliczony od odsetek budżetowych zapłaconych w 2023 roku oraz kosztów niepodatkowych takich jak np. koszty reprezentacji, a także od kwoty straty na działalności gospodarczej za 2022, pokrytej w 2023 roku. Powyższe koszty stanowią dochód do opodatkowania.

Podstawa opodatkowania: 111 672,25 zł; podatek: 21 217 zł.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat wynosi - 1 461,77 zł. Na różnicę składają się następujące pozycje:

- rozwiązanie rezerwy na podatek utworzonej w 2022 r.	(19 413,00)
- podatek CIT-10Z za 2022 r., ujęty w księgach za 2023 r.	3 700,00
- zwrot podatku CIT-8 korekta za 2020 r.	(6 631,99)
- zwrot podatku CIT-8 korekta za 2021 r.	(333,78)
	<u>(22 678,77)</u>

## 24. Zobowiązania warunkowe

Nie występują zobowiązania warunkowe.

**25. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie**

Nie wystąpiły nieuwzględnione w bilansie umowy istotne z punktu widzenia oceny wyniku finansowego Fundacji oraz jej sytuacji majątkowej i finansowej.

**26. Wynagrodzenie Zarządu Fundacji i Rady Fundacji**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym było naliczane i wypłacane wynagrodzenie Zarządu Fundacji i Rady Fundacji. Wynagrodzenie Rady Fundacji nie przewyższało wysokości przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego za 2023 rok.

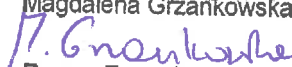
**27. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Na dzień sporządzenia przedmiotowego sprawozdania finansowego Zarząd uwzględnia trwający wpływ działań wojennych w Ukrainie i ich ewentualne skutki na prowadzoną przez siebie działalność. Zarząd nie widzi bezpośrednich negatywnych skutków mogących wpłynąć na możliwość kontynuacji działalności w dającej się określić przyszłości.

Z uwagi na ogólną sytuację gospodarczą w kraju Zarząd monitoruje na bieżąco wskaźniki ekonomiczne GUS oraz stopy procentowe NBP. Jako zabezpieczenie przed inflacją Zarząd dąży do uwzględniania tego elementu i jego zmian, zarówno w kalkulacjach cen jak również w klauzulach waloryzujących ceny przy podpisywanych kontraktach handlowych, w ramach obowiązujących przepisów.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd nie identyfikuje ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności Fundacji.

Od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, wpływające na sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień bilansowy, które powinny być, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Magdalena Grzankowska  
  
Prezes Zarządu Fundacji

Sebastian Zola  
  
Członek Zarządu

