

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



FUNDACJA SZKOŁA LIDERÓW

Sprawozdanie Finansowe

za okres od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021

sporządzone dnia 07.06.2022

Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg.

Niniejszym prezentujemy Sprawozdanie Finansowe Fundacji Szkoła Liderów za rok obrotowy kończący się 31.12.2021 r. i składające się z:

1. Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego.
2. Bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **1.833.883,16 PLN**
3. Rachunku Zysków i Strat wykazującego stratę w kwocie **163.141,70 PLN**
4. Dodatkowych informacji i objaśnień.

Przemysław Radwan Rohrenschef - Prezes Zarządu

Katarzyna Czayka-Chełmińska - Wiceprezes Zarządu

Agnieszka Szelałowska - Członek Zarządu

Mirella Panek-Owsiańska - Członek Zarządu

Agnieszka Muras - Członek Zarządu

Agnieszka Osica – (osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

Informacje ogólne o Fundacji

Przedstawione Sprawozdanie Finansowe dotyczy Fundacji Szkoła Liderów zwanej w dalszej części sprawozdania "Fundacją".

Fundacja Szkoła Liderów została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz do Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie w dniu 22.05.2014 pod numerem KRS 0000509561.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 147250036 oraz numer NIP 701 042 58 39

Siedziba Fundacji mieści się pod adresem:

Ul. Wiejska 12A
00-490 Warszawa

Czas trwania Fundacji Szkoła Liderów jest nieoznaczony.

Fundacja działa na obszarze Rzeczypospolitej i poza jej granicami.

Głównym przedmiotem działalności jest:

- promowanie i wspieranie postaw liderek i przedsiębiorczych, opartych na wizji, zaangażowaniu, odpowiedzialności i odwadze działania dla dobra wspólnego,
- kształcenie w zakresie przywództwa i wspieranie w rozwoju liderów, a w szczególności liderów sfery publicznej,
- rozwój i gromadzenie wiedzy w zakresie przywództwa,
- wspieranie rozwoju samorządów lokalnych, organizacji pozarządowych, grup defaworyzowanych, dyskryminowanych i wykluczonych poprzez kształcenie kadry, w tym wzmacnianie i wyłanianie ich liderów,
- wzmacnianie pozycji kobiet w życiu publicznym, a w szczególności wspieranie kobiet na pozycjach liderek,
- kształcenie i wspieranie Liderów z krajów przechodzących proces transformacji rozwojowej, a także Liderów środowisk migracyjnych,
- edukacja obywatelska i polityczna,
- promowanie i działanie na rzecz pobudzania aktywności społecznej i politycznej obywateli oraz podnoszenia jakości debaty publicznej,

- promowanie i działanie na rzecz rozwoju edukacji, poprawy jakości kształcenia oraz doskonalenia zawodowego zwłaszcza w zakresie przywództwa,
- wspieranie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego poprzez działania nastawione na rozwój współpracy między sektorami oraz działania na rzecz rozwoju lokalnego opartego na zasadach demokracji i zrównoważonego rozwoju,
- promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy, działanie na rzecz rozwoju kwalifikacji związanych z rynkiem pracy, w tym wzmacnianie umiejętności liderskich.

Fundacja realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

- prowadzenie badań oraz analiz w obszarach związanych z celami Fundacji;
- prowadzenie działań, projektów, programów, akcji oraz kampanii informacyjnych i edukacyjnych w zakresie przywództwa;
- organizowanie i prowadzenie szkoleń, warsztatów, konferencji, seminariów, kongresów, sympozjów, sesji naukowych, wykładów, odczytów, podróży studyjnych, targów, wystaw, doradztwa i innych form kształcenia osób dorosłych, dzieci i młodzieży oraz organizacji i instytucji, w zakresie objętym celami Fundacji,
- prowadzenie edukacji zindywidualizowanej oraz innych indywidualnych form wspierania w rozwoju;
- udzielanie stypendiów, dotacji i nagród dla osób, organizacji oraz instytucji prowadzących działania w obszarach zgodnych z celami Fundacji;
- prowadzenie rzecznictwa interesów grup marginalizowanych, zgodnych z celami Fundacji;
- promowanie oraz finansowe, merytoryczne i organizacyjne wspomaganie tworzenia i działania partnerstw i koalicji różnych organizacji i instytucji, służących realizacji celów zgodnych z celami Fundacji,
- prowadzenie i promowanie rozwiązań przyczyniających się do poprawy jakości i rozwoju debaty publicznej w dziedzinie problematyki społecznej, ze szczególnym uwzględnieniem społeczeństwa obywatelskiego;
- udostępnianie zainteresowanym osobom i środowiskom informacji, wiedzy i umiejętności przyczyniających się do lepszego zrozumienia spraw objętych celami Fundacji;
- tworzenie przestrzeni dla współpracy, wzajemnego wspierania się oraz wymiany doświadczeń, poglądów, wzajemnego uczenia się i inspirowania w obszarach zgodnych z celami Fundacji,
- tworzenie i prowadzenie stron internetowych, portali oraz serwisów służących popularyzacji i realizacji celów statutowych Fundacji,
- działalność wydawnicza, w tym publikowanie analiz, raportów, ekspertyz i innych opracowań.

Fundacja Szkoła Liderów 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 dzierżawionymi, 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 31.12.2021 w skład Rady Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Rafał Mrówka – Przewodniczący Rady
- Urszula Paślawska
- Marcin Walecki
- Tomasz Chmal

Na dzień 31.12.2021 w skład Zarządu Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Przemysław Radwan Rohrenschef – Prezes Zarządu
- Katarzyna Czayka-Chełmińska – Wiceprezes Zarządu
- Agnieszka Szelągowska – Członek Zarządu
- Mirella Panek-Owsiańska – Członek Zarządu
- Agnieszka Muras – Członek 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 2021 dotyczy kolejnych 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2021r. a kończących 31 grudnia 2021r.

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. 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami) zwaną w dalszej części tekstu „Ustawą. Rachunek Zysków i Strat przedstawiany jest w wersji kalkulacyjnej zgodnie z załącznikiem nr 1 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.
- odstąpienia 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 rozliczenia 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 dochodowych od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz. 1565 z późn.zm.) oraz rozporządzenie Ministra Finansów „ (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz.80 z późniejszymi zmianami)”

Fundacja ma prawo do zwrotu bezpośredniego VAT od kosztów finansowanych ze środków pomocy zagranicznej spoza Unii Europejskiej na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2013 roku w sprawie miejsca świadczenia usług oraz zwrotu kwoty podatku naliczonego jednostki (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 80 z późniejszymi zmianami).

Bilans na dzień 31.12.2021



Aktywa

		Stan na 31.12.2021	Stan za rok poprzedni
		PLN	PLN
A.	Aktywa Trwałe	7 500,00	7 500,00
I.	Wartości Niematerialne i Prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	7 500,00	7 500,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 826 383,16	1 426 775,31
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	46 737,92	39 306,03
1.	z tytułu dostaw i usług	46 737,92	6 320,03
2.	z tytułów budżetowych	0,00	32 590,79
3.	inne	0,00	395,21
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 778 390,46	1 293 730,08
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	1 778 390,46	1 293 730,08
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 254,78	93 739,20
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały akcje własne	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	1 833 883,16	1 434 275,31

Warszawa, dn. 07.06.2022



Bilans na dzień 31.12.2021

Pasywa

	Stan na 31.12.2021	Stan za rok poprzedni
	PLN	PLN
A. Kapitał własny	338 715,77	501 857,47
I. Fundusz podstawowy	10 000,00	10 000,00
IV Fundusz zapasowy	0,00	0,00
V Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	491 857,47	286 342,85
VIII Zysk (strata) netto	-163 141,70	205 514,62
1. Wynik finansowy na działalności gospodarczej	33 431,22	17 943,97
2. Wynik finansowy na działalności statutowej	-196 572,92	187 570,65
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku (w.ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 495 167,39	932 417,84
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	18 906,94	875,00
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania	18 906,94	875,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 476 260,45	931 542,84
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 476 260,45	924 042,84
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 500,00
RAZEM PASYWA	1 833 883,16	1 434 275,31

Warszawa, dn. 07.06.2022

Rachunek zysków i strat za rok 2021

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości



	Stan na dzień 31.12.2021 PLN	Stana za rok poprzedni PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, w tym: - od jednostek powiązanych	158 773,16	111 671,05
I Przychody netto ze sprzedaży usług	158 773,16	111 671,05
II Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych usług, produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanim	125 341,94	93 727,08
I Koszt wytworzenia sprzedanych usług	125 341,94	93 727,08
II Wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	33 431,22	17 943,97
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	33 431,22	17 943,97
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 737 377,27	2 506 373,41
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	2 736 322,26	2 470 612,08
III Inne przychody operacyjne	1 055,01	35 761,33
1. Przychody z działalności nieodpłatnej statutowej	0,00	0,00
2. Inne przychody operacyjne	1 055,01	35 761,33
H. Pozostałe koszty operacyjne	2 933 950,19	2 318 701,58
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	2 933 950,19	2 318 701,58
1 Koszty z działalności nieodpłatnej statutowej	2 932 875,47	2 318 450,84
2. Inne koszty operacyjne	1 074,72	250,74
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-163 141,70	205 615,80
J. Przychody finansowe	0,00	19,34
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	19,34
K. Koszty finansowe	0,00	120,52
I Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	0,00	120,52
L. Zysk (strata) z działalności (I+J-K)	-163 141,70	205 514,62
M. Podatek dochodowy	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-163 141,70	205 514,62

Dodatkowe Informacje i objaśnienia

Część 1.

- 1) Nie nastąpiły zmiany wartości niematerialnych i prawnych i wartości środków trwałych.
- 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 wieczysto.
- 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 10 000,00, którego fundatorem jest: Stowarzyszenie Szkoła Liderów oraz Zbigniew Pełczyński. Ze środków funduszu na działalność gospodarczą przeznaczona została kwota 3 000,00.
- 9) W ciągu roku nie nastąpiły zmiany w funduszu własnym-podstawowym.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Fundusz podstawowy	10 000,00	10 000,00
Razem:	10 000,00	10 000,00

- 10) Zysk bilansowy z roku 2021 powiększy 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 w kwocie 1.254,78.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 254,78	0,00
Razem:	1 254,78	0,00

Przychody przyszłych okresów jakie występują w Fundacji to dotacje otrzymane na realizację zadań zleconych, których wydatkowanie nastąpi w roku 2021 i będzie uznane za przychód w momencie poniesienia kosztów związanych z realizacją projektu.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1 476 260,45	924 042,84
Razem:	1 476 260,45	924 042,84

15) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

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

17) Należności długoterminowe i krótkoterminowe występują:

Należności długoterminowe to kaucje wpłacone w ramach wynajmowanego lokalu użytkowego oraz dzierżawy kserokopiarki. Nie przewiduje się ich spłaty w terminie przyszłych 12 miesięcy.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Należności długoterminowe		
1) kaucja lokal użytkowy	6 500,00	6 500,00
2) kaucja kopiarka	1 000,00	1 000,00
Razem:	7 500,00	7 500,00

Należności krótkoterminowe jakie wykazuje Fundacja to należności wynikające z bieżących rozliczeń z pracownikami oraz należności publiczno-prawne, w tym należności z tytułu VAT naliczonego, podlegającego zwrotowi. Fundacja ma prawo do zwrotu VAT od kosztów finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Należności z tytułu rozliczenia VAT	46 610,00	32 531,79
Pozostałe należności publiczno-prawne	0,00	59,00
Należności z tytułu dostaw i usług	127,92	6 320,03
Należności z tytułu rozliczeń z pracownikami	0,00	395,21
Razem:	46 737,92	39 306,03

18) Inwestycje krótkoterminowe jakie posiada Fundacja to środki pieniężne na wydzielonych rachunkach bankowych w PLN na koniec roku bilansowego. Fundacja nie posiada innych inwestycji krótkoterminowych. Fundacja w roku 2021 ani w roku 2020 nie zgromadziła środków na wyodrębnionym rachunku VAT,

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki na rachunkach bankowych PLN	1 778 390,46	1 293 730,08
Razem:	1 778 390,46	1 293 730,08

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

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	97,42	0,00
Zobowiązania budżetowe	1 088,00	0,00
Zobowiązania z rozliczeń z pracownikami	200,00	749,60
Zobowiązania na przełomie roku	17 521,52	125,40
Razem:	18 906,94	875,00

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 debat. Usługi były wykonywane na rzecz organizacji pozarządowych dla instytucji organów administracji publicznej oraz firm prywatnych.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Przychody działalności gospodarczej	158 773,16	111 671,05
Koszty działalności gospodarczej	125 341,94	93 727,08

Działalność gospodarcza w roku 2021 była prowadzona do pozyskania środków finansowych niezbędnych do realizacji zadań, nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji. Zysk na działalności gospodarczej w roku 2021 wyniósł **33.431,22 PLN**, wypracowany zysk zgodnie ze Statutem zostanie w całości wykorzystany do realizacji i finansowania zadań statutowych.

Przychody i koszty prowadzonej działalności statutowejPrzychody działalności statutowej

Na przychody działalności statutowej składają się głównie otrzymane dotacje celowe oraz darowizny od osób prawnych i fizycznych. W roku 2021 Fundacja otrzymała dotacje na działalność statutową od rządów państw obcych jak i również od organów administracji rządowej i samorządowej.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Przychody operacyjne razem:		
1. Dotacje	2 491 107,81	2 257 567,35
1.1 Dotacja od rządów państw obcych	1 736 815,06	1 547 942,83
1.2 Dotacje krajowe: rządowe i samorządowe	384 762,22	477 015,99
1.4. Dotacje pozostałe	369 530,53	232 608,53
2. Inne przychody	245 214,45	213 044,73
2.1 Darowizny	6 447,70	5 671,24
2.2. Przychody pozostałe	238 766,75	207 373,49
3. Pozostałe przychody operacyjne	1 055,01	35 761,33
Razem:	2 737 377,27	2 506 373,41

Przychody finansowe

Przychody finansowe nie wystąpiły w Fundacji w roku 2021.

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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Koszty operacyjne razem:		
1. Koszty realizacji zadań statutowych	2 932 875,47	2 318 450,84
a) koszty realizacji zadań zleconych statutowych	2 910 817,84	2 273 018,08
b) koszty statutowe ogóln-administracyjne	22 057,63	45 432,76
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 074,72	250,74
Razem:	2 933 950,19	2 318 701,58

Wynik na poszczególnych rodzajach działalności

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA		
A. Działalność statutowa nieodpłatna		
A.I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 723 510,41	2 491 784,63
A.II Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 920 083,33	2 304 112,80
B. Zysk (strata) z działalności statutowej nieodpłatnej (A.I-A.II)	-196 572,92	187 671,83
C. Działalność statutowa odpłatna		
C.I. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	13 866,86	14 588,78
C.II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	13 866,86	14 588,78
D. Zysk (strata) z działalności statutowej odpłatnej (C.I-C.II)	0,00	0,00
E. Zysk (strata) z działalności statutowej (B+D)	<u>-196 572,92</u>	<u>187 671,83</u>
DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA		
F. Działalność gospodarcza		
F.I. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	158 773,16	111 671,05
F.II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	125 341,94	93 727,09
G. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F.I-F.II)	<u>33 431,22</u>	<u>17 943,96</u>

Koszty finansowe

Koszty finansowe nie poniosła Fundacja w roku 2021. Do celów informacyjnych zostały również pokazane i wyodrębnione rodzajowo koszty ogólnoadministracyjne działalności bieżącej.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Zużycie materiałów i energii	3 047,99	1 965,98
Usługi obce	-6 716,58	8 916,85
Podatki i opłaty	8 724,52	7 024,86
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	4 504,07	24 251,53
Pozostałe koszty	12 497,63	3 243,54
Podróże służbowe	0,00	30,00
Razem:	<u>22 057,63</u>	<u>45 432,76</u>

- 3) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 4) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
- 5) Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym żadnych obszarów działalności.
- 6) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

	2021	2020
	Kwota	Kwota
PRZYCHODY		
przychody księgowe (bilansowe-według RZiS)	2 896 150,43 zł	2 618 063,80 zł
przychody nie podatkowe	- 924 042,84 zł	- 514 358,28 zł
dotatnie różnice kursowe niezrealizowane w roku 2021	- zł	- zł
przychody przyszłych okresów ujęte podatkowo w roku poprzednim (2020)	- 924 042,84 zł	- 479 423,80 zł
przychody uznane w roku 2020 - wpływ (dotacja) w roku 2021	- zł	- zł
przychody dotyczące zwolnienia z ZUS (składki ZUS) w ramach Covid-19 art.3	- zł	- 34 934,48 zł
przychody tylko podatkowe	1 972 107,59 zł	2 103 705,52 zł
przychody podatkowe nie ujęte w księgach przychodów, otrzymane i niewykorzystane dotacje w roku bieżącym	1 476 260,45 zł	924 042,84 zł
przychody uznane w roku 2020 - wpływ (dotacja) w roku 2021	- zł	- zł
Przychody podatkowe	3 448 368,04 zł	3 027 748,36 zł
KOSZTY		
koszty księgowe (bilansowe-według RZiS)	3 059 292,13 zł	2 412 549,18 zł
koszty nie podatkowe	- 2 201 093,06 zł	- 1 858 100,17 zł
Wydatki sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art.17 ust. 1 pkt. 23 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	- 1 554 668,28 zł	- 1 360 977,31 zł
Wydatki sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art.17 ust. 1 pkt 47, Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	- 646 424,78 zł	- 462 188,38 zł
Koszty dotyczące zwolnienia z ZUS (składki ZUS) w ramach Covid-19 art.31z	- zł	- 34 934,48 zł
Koszty podatkowe	858 199,07 zł	554 449,01 zł
Przychody do zwolnienia	2 590 168,97 zł	2 473 299,35 zł
Przychody zwolnione	2 590 168,97 zł	2 473 299,35 zł
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt.23 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)	1 943 744,19 zł	2 011 110,97 zł
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt.47 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)	646 424,78 zł	462 188,38 zł
Dochody wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt 24 (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych)	- zł	- zł

- 7) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
- 8) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
- 9) Fundacja nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
- 10) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 11) Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.

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 2020 przedstawiało się następująco:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Pracownicy umysłowi	15	13
Razem:	15	13

4) Fundacja nie wypłaciła wynagrodzeń ze stosunku pracy dla członków Zarządu i Rady Fundacji z tytułu pełnienia funkcji.

5) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Fundacji.

6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu rocznego badania sprawozdania finansowego za rok 2021 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 obliowałyby 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. W związku z trwającą sytuacją pojawieniem się wirusa COVID-19, oraz trwaniem w Polsce stanu zagrożenia epidemiologicznego, Zarząd Fundacji dokonał analizy sytuacji pod kątem ujawnionych informacji w sprawozdaniu za 2021 rok. Analizowane były największe pozycje Sprawozdania Finansowego, których wycena mogłaby się zmienić w świetle obecnej sytuacji (między innymi należności, zobowiązania, przychody przyszłych okresów). Na chwilę obecną Zarząd nie widzi podstaw do korygowania żadnych ujawnień Sprawozdania Finansowego za 2021 rok.