



# **Sprawozdanie finansowe**

**Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego**

**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.**

## **Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01-31.12.2023 r.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm., dalej „Ustawa”), tak aby przedstawiało ono rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu sprawozdawczego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności Jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że założenie kontynuacji działalności Spółki jest zasadne, i że Spółka będzie kontynuować działalność.

Bilans został sporządzony na dzień 31.12.2023 r. Zostały w nim wykazane stany aktywów na ten dzień (dane sprawozdawcze) oraz na dzień kończący rok obrotowy bezpośrednio poprzedzający ten rok (dane porównawcze) zgodnie z art. 46 ust. 1a Ustawy. W rachunku zysków i strat sporządzanym za okres 01.01 - 31.12.2023 r. zostały wykazane oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący okres sprawozdawczy oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego (art. 47 ust. 1 Ustawy).

Załączone sprawozdanie finansowe – składające się z:

- wprowadzenia,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat

oraz

- rachunku przepływów pieniężnych,
- zestawienia zmian w kapitale własnym,
- informacji dodatkowej

zostało sporządzone zgodnie z Ustawą i przedstawione w niniejszym dokumencie w kolejności zgodnej ze spisem treści.

## Spis treści

Wprowadzenie _____	4
Bilans _____	7
Rachunek Zysków i Strat _____	9
Rachunek Przepływów Pieniężnych _____	10
Zestawienie zmian w kapitale własnym _____	11
Dodatkowe informacje i objaśnienia _____	11

Kraków, dnia 28.03.2024 r.

Justyna Kucińska - Prezeska Zarządu

Anna Rozborska - Wiceprezeska Zarządu

Joanna Bryk - Wiceprezeska Zarządu

Sporządziła:

Barbara Król - Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

## Wprowadzenie

### 1. Informacje o Fundacji

**Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego** została zarejestrowana 26 sierpnia 2003 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000170802.

12 lutego 2007 r. Fundacji przyznano status Organizacji Pożytku Publicznego.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. siedziba Fundacji mieściła się w Krakowie przy ulicy Świętokrzyskiej 14.

Celem działania Fundacji jest promowanie, wspomaganie oraz propagowanie rozwoju regionalnego:

- działanie na rzecz osób niepełnosprawnych, w tym na rzecz osób niewidomych i słabowidzących,
- działalność wspomagająca rozwój gospodarczy i działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
- nauka, edukacja, oświata i wychowanie,
- promocja zatrudnienia i aktywizacja zawodowa osób pozostających bez pracy,
- upowszechnianie i ochrona praw kobiet oraz działalność na rzecz równych praw kobiet,
- ekologia i ochrona zwierząt,
- ochrona i promowanie zdrowia oraz pomoc społeczna,
- kultura, sztuka ochrona dóbr kultury i tradycji,
- upowszechnianie kultury fizycznej i sportu,
- upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działania wspomagające rozwój demokracji.

W 2023 roku członkami Zarządu Fundacji byli:

Justyna Kucińska - Prezeska Zarządu

Anna Rozborska - Wiceprezeska Zarządu

Joanna Bryk - Wiceprezeska Zarządu

#### **Sprawozdanie finansowe:**

- a) zostało sporządzone zgodnie z Ustawą.
- b) zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej. Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego rok obrotowy rozpoczęła 1 stycznia i zakończyła 31 grudnia 2023 r.

## 2. Ważniejsze zasady rachunkowości

### Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 20% - 30%
- pozostałe środki trwałe 14% - 20%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 20%
- licencje 50%

Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości poniżej 10.000,00 PLN są amortyzowane jednorazowo.

### Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

### Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

### Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz wycenionych według wartości nominalnej. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

### **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

### **Kapitał własny**

Kapitał (fundusz) podstawowy Fundacji jest powiększany o dodatnie wyniki finansowe, zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Fundatorów.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzone są przede wszystkim w oparciu o duży stopień prawdopodobieństwa, na przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

### **Zobowiązania**

Zobowiązania inne aniżeli finansowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są skorygowanej ceny nabycia.

### **Uznawanie przychodu**

Przychody z tytułu otrzymanych dotacji są uznawane proporcjonalnie do wysokości kosztów kwalifikowalnych, poniesionych na realizację dotacji w okresie obrotowym, którego dotyczą.

### **Ustalenia wyniku finansowego**

Fundacja ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym i zamyka konta wynikowe oraz ustala wynik na koncie „Wynik finansowy”.

### **Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym (art. 45 ust. 1f ustawy o rachunkowości).

## Bilans

### AKTYWA

Wiersz	Nazwa	na 31.12.2023	na 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>59 696,33 PLN</b>	<b>64 428,33 PLN</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Wartość firmy	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00 PLN	0,00 PLN
5	Wartości niematerialne i prawne w budowie	0,00 PLN	0,00 PLN
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 196,33 PLN	14 928,33 PLN
1	Środki trwałe	10 196,33 PLN	14 928,33 PLN
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00 PLN	0,00 PLN
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0,00 PLN	0,00 PLN
c	urządzenia techniczne i maszyny	10 196,33 PLN	14 928,33 PLN
d	środki transportu	0,00 PLN	0,00 PLN
e	inne środki trwałe	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Środki trwałe w budowie	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Należności długoterminowe	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Od jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Od pozostałych jednostek	0,00 PLN	0,00 PLN
IV	Inwestycje długoterminowe	49 500,00 PLN	49 500,00 PLN
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 664 130,23 PLN</b>	<b>4 888 090,42 PLN</b>
I	Zapasy	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Materiały	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Produkty gotowe	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Towary	0,00 PLN	0,00 PLN
5	Zaliczki na dostawy	0,00 PLN	0,00 PLN
II	Należności krótkoterminowe	37 838,81 PLN	45 288,48 PLN
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 PLN	0,00 PLN
-	do 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
b	inne	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Należności od pozostałych jednostek	37 838,81 PLN	45 288,48 PLN
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 PLN	0,00 PLN
-	do 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	24 973,07 PLN	32 422,74 PLN
c	inne	12 865,74 PLN	12 865,74 PLN
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 569 956,06 PLN	4 760 558,78 PLN
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 569 956,06 PLN	4 760 558,78 PLN
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 569 956,06 PLN	4 760 558,78 PLN
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 569 956,06 PLN	4 760 558,78 PLN
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 PLN	0,00 PLN
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 335,36 PLN	82 243,16 PLN
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
<b>E</b>	<b>Aktywa razem</b>	<b>4 723 826,56 PLN</b>	<b>4 952 518,75 PLN</b>

**PASYWA**

Wiersz	Nazwa	na 31.12.2023	na 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 319 652,20 PLN</b>	<b>1 099 373,57 PLN</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 099 373,57 PLN	834 123,17 PLN
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 PLN	0,00 PLN
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00 PLN	0,00 PLN
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 PLN	0,00 PLN
VI	Zysk (strata) netto	220 278,63 PLN	265 250,40 PLN
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 404 174,36 PLN</b>	<b>3 853 145,18 PLN</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	383 000,00 PLN	382 000,00 PLN
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Rezerwa na świadczenia emer. i podobne	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Pozostałe rezerwy	383 000,00 PLN	382 000,00 PLN
a	długoterminowe	0,00 PLN	0,00 PLN
b	krótkoterminowe	383 000,00 PLN	382 000,00 PLN
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00 PLN	0,00 PLN
a	kredyty i pożyczki	0,00 PLN	0,00 PLN
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 PLN	0,00 PLN
c	inne zobowiązania finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
d	inne	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 230 548,44 PLN	500 679,79 PLN
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 PLN	0,00 PLN
-	do 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
b	kredyty i pożyczki	0,00 PLN	0,00 PLN
c	inne	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Wobec pozostałych jednostek	1 148 755,66 PLN	416 442,99 PLN
a	kredyty i pożyczki	0,00 PLN	0,00 PLN
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 PLN	0,00 PLN
c	inne zobowiązania finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 941,09 PLN	2 151,03 PLN
-	do 12 miesięcy	10 941,09 PLN	2 151,03 PLN
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 PLN	0,00 PLN
f	zobowiązania wekslowe	0,00 PLN	0,00 PLN
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	35 348,31 PLN	32 980,77 PLN
h	z tytułu wynagrodzeń	81 495,04 PLN	76 209,72 PLN
i	inne	1 020 971,22 PLN	305 101,47 PLN
3	Fundusze specjalne	81 792,78 PLN	84 236,80 PLN
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 790 625,92 PLN	2 970 465,39 PLN
1	Ujemna wartość firmy	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 790 625,92 PLN	2 970 465,39 PLN
a	długoterminowe	0,00 PLN	0,00 PLN
b	krótkoterminowe	1 790 625,92 PLN	2 970 465,39 PLN
<b>C</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>4 723 826,56 PLN</b>	<b>4 952 518,75 PLN</b>



## Rachunek Zysków i Strat

Wiersz	Nazwa	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>9 791 200,65 PLN</b>	<b>9 192 136,89 PLN</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 791 200,65 PLN	9 192 136,89 PLN
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>9 561 451,63 PLN</b>	<b>9 068 168,15 PLN</b>
I	Amortyzacja	117 131,18 PLN	83 469,47 PLN
II	Zużycie materiałów i energii	222 190,63 PLN	293 307,42 PLN
III	Usługi obce	2 140 981,22 PLN	1 992 619,35 PLN
IV	Podatki i opłaty	22 717,18 PLN	25 106,18 PLN
V	- w tym podatek akcyzowy	0,00 PLN	0,00 PLN
VI	Wynagrodzenia	5 869 522,64 PLN	5 618 838,97 PLN
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	970 270,59 PLN	894 251,45 PLN
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	218 638,19 PLN	160 575,31 PLN
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej ( A-B)</b>	<b>229 749,02 PLN</b>	<b>123 968,74 PLN</b>
D	Pozostałe przychody operacyjne	383 256,31 PLN	544 260,87 PLN
E	Pozostałe koszty operacyjne	386 737,66 PLN	406 709,90 PLN
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>226 267,67 PLN</b>	<b>261 519,71 PLN</b>
G	Przychody finansowe	0,00 PLN	4 836,80 PLN
I	Odsetki	0,00 PLN	0,09 PLN
II	w tym od jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Inne	0,00 PLN	4 836,71 PLN
H	Koszty finansowe	5 792,04 PLN	1 083,11 PLN
I	Odsetki	2 185,00 PLN	274,71 PLN
II	w tym dla jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
V	Inne	3 607,04 PLN	808,40 PLN
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>220 475,63 PLN</b>	<b>265 273,40 PLN</b>
J	Podatek dochodowy	197,00 PLN	23,00 PLN
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiąk. straty)	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I- J- K)</b>	<b>220 278,63 PLN</b>	<b>265 250,40 PLN</b>

## Rachunek Przepływów Pieniężnych

Puste pola w tabeli nie zawierają treści.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2023	Dane za rok 2022
<b>A</b>	<b>Przepływy śr. pien. z działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>220 278,63 PLN</b>	<b>265 250,40 PLN</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-292 690,13 PLN</b>	<b>811 355,20 PLN</b>
1	Amortyzacja	117 131,18 PLN	83 469,47 PLN
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 792,04 PLN	-3 753,69 PLN
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 PLN	0,00 PLN
5	Zmiana stanu rezerw	1 000,00 PLN	82 000,00 PLN
6	Zmiana stanu zapasów	0,00 PLN	12 000,00 PLN
7	Zmiana stanu należności	7 449,67 PLN	-8 092,47 PLN
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt	731 137,65 PLN	171 527,91 PLN
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 155 200,67 PLN	474 203,98 PLN
10	Inne korekty	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)</b>	<b>-72 411,50 PLN</b>	<b>1 076 605,60 PLN</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy śr. pien. z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
1	Zbycie wart. n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. n. i pr.	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>112 399,18 PLN</b>	<b>94 128,15 PLN</b>
1	Nabycie wart. n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	112 399,18 PLN	94 128,15 PLN
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart. n. i prawne	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Na aktywa finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>III</b>	<b>Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-112 399,18 PLN</b>	<b>-94 128,15 PLN</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy śr. pien. z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>4 836,80 PLN</b>
1	Wpł. netto z em. akcji i instr. kap. oraz dopł. do kap.	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Kredyty i pożyczki	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Inne wpływy finansowe	0,00 PLN	4 836,80 PLN
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>5 792,04 PLN</b>	<b>1 083,11 PLN</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Inne niż wypł. na rzecz właśc., wyd. z tyt. podz. zysku	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00 PLN	0,00 PLN
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 PLN	0,00 PLN
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 PLN	0,00 PLN
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00 PLN	0,00 PLN
8	Odsetki	5 792,04 PLN	1 083,11 PLN
9	Inne wydatki finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>III</b>	<b>Przepływy pien. netto z dział. finansowej (I-II)</b>	<b>-5 792,04 PLN</b>	<b>3 753,69 PLN</b>
<b>D</b>	<b>Przepł. pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-190 602,72 PLN</b>	<b>986 231,14 PLN</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-190 602,72 PLN</b>	<b>986 231,14 PLN</b>
I	zmiana stanu śr. pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 760 558,78 PLN</b>	<b>3 774 327,64 PLN</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>4 569 956,06 PLN</b>	<b>4 760 558,78 PLN</b>
H	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00 PLN	0,00 PLN

## Zestawienie zmian w kapitale własnym

Nazwa	Dane za rok 2023	Dane za rok 2022
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>1 099 373,57 PLN</b>	<b>834 123,17 PLN</b>
<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>834 123,17 PLN</b>	<b>723 554,78 PLN</b>
zmiany kapitału zakładowego	265 250,40 PLN	110 568,39 PLN
- zwiększenie	265 250,40 PLN	110 568,39 PLN
- zmniejszenie	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>1 099 373,57 PLN</b>	<b>834 123,17 PLN</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00 PLN	0,00 PLN
- zwiększenie	0,00 PLN	0,00 PLN
- zmniejszenie	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
zmiany kapitału zapasowego	0,00 PLN	0,00 PLN
- zwiększenie (nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną)	0,00 PLN	0,00 PLN
- zmniejszenie w związku z pokryciem straty	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
<b>Strata/Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>265 250,40 PLN</b>	<b>110 568,39 PLN</b>
- zwiększenie	0,00 PLN	0,00 PLN
- zmniejszenie	265 250,40 PLN	110 568,39 PLN
<b>Strata/Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
Wynik netto - zysk	220 278,63 PLN	265 250,40 PLN
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>1 319 652,20 PLN</b>	<b>1 099 373,57 PLN</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego

Nazwa wiersza	Prawa autorskie	Licencje	Razem
<b>Wartość brutto na 31.12.2022</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>425 938,90 PLN</b>	<b>425 938,90 PLN</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
- nabycie	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- darowizna otrzymana	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
- przeniesienie z inwestycji	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- odpis aktualizujący wartość	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Wartość brutto na 31.12.2023</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>425 938,90 PLN</b>	<b>425 938,90 PLN</b>
<b>Umorzenie na 31.12.2022</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>425 938,90 PLN</b>	<b>425 938,90 PLN</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
- amortyzacja	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- odpis aktualizujący wartość	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
- amortyzacja	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Umorzenie na 31.12.2023</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>425 938,90 PLN</b>	<b>425 938,90 PLN</b>
<b>Wartość netto Stan na 31.12.2022</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
<b>Wartość netto Stan na 31.12.2023</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>

## 2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku sprawozdawczego

Nazwa wiersza	Urządzenia gr. 4 i 6	Środki transportu gr. 7	Pozostałe środki trwałe gr. 8	Razem
<b>Wartość brutto na 31.12.2022</b>	<b>892 225,68 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>892 225,68 PLN</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>112 399,18 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>112 399,18 PLN</b>
- nabycie	112 399,18 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	112 399,18 PLN
- darowizna	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- aktualizacja wyceny	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>98 237,56 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
- sprzedaż	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- likwidacja	98 237,56 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	98 237,56 PLN
- darowizna	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- inne	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- odpis z tyt. trwałej utraty wartości	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Wartość brutto na 31.12.2023</b>	<b>906 387,30 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>906 387,30 PLN</b>
<b>Umorzenie na 31.12.2022</b>	<b>877 297,35 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>877 297,35 PLN</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>117 131,18 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>117 131,18 PLN</b>
- aktualizacja wyceny	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- amortyzacja	117 131,18 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	117 131,18 PLN
- przeniesienie	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>98 237,56 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>98 237,56 PLN</b>
- aktualizacja wyceny	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- sprzedaż	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- likwidacja	98 237,56 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	98 237,56 PLN
- darowizna	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
<b>Umorzenie na 31.12.2023</b>	<b>896 190,97 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>896 190,97 PLN</b>
<b>Wartość netto Stan na 31.12.2022</b>	<b>14 928,33 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>4 269,65 PLN</b>
<b>Wartość netto Stan na 31.12.2023</b>	<b>10 196,33 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>14 928,33 PLN</b>

Fundacja nie posiada gruntów ani prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Fundacja nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Składniki majątku przedstawione w pkt 1. były finansowane z dotacji na realizację projektów statutowych oraz ze środków własnych (darowizny i zysk z lat poprzednich).

## 3. Inwestycje długoterminowe

Kwota **49 500,00 PLN** jest wartością 99 udziałów w **Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością Utilitia**, Nr KRS 0000321092.

## 4. Zapasy

Na dzień 31.12.2023 r. Fundacja nie posiadała zapasów.

## 5. Należności krótkoterminowe

Na kwotę **37 838,81 PLN** składają się:

- kaucja czynszu najmu siedziby oddziału w Krakowie, Łodzi i Warszawie – kwota **12 865,74 PLN**,
- z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr. – nadpłata **24 973,04 PLN**.

## 6. Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.

## 7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień bilansowy, jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości **56 335,36 PLN** z tytułu różnic przejściowych (aktywowanych) kosztów, dotyczących przychodów następnego roku obrotowego:

Koszty FIRR	54 265,00 PLN
CREATIVE CLOUD All Apps 100GB 2023/2024	952,75 PLN
Licencja Zoom 2023/2024	1 117,61 PLN

## 8. Kapitał własny

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Rodzaj kapitału własnego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan końcowy
Fundusz statutowy	1 099 373,57 PLN	220 278,63 PLN	0,00 PLN	1 319 652,20 PLN

## 9. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto (zysk) za okres od 01.01-31.12.2023 r. wyniósł **220 278,63 PLN**.

Wynik finansowy brutto Fundacji za rok obrotowy nie pokrywa się z wynikiem bilansowym netto za ten rok i wynosi **220 475,63 PLN**.

Przychody oraz zysk zostaną przeznaczone w całości na działalność statutową Fundacji.

## 10. Rezerwy na zobowiązania

W 2023 roku:

- rozwiązana została rezerwa, utworzona w 2022 roku, na kwotę **382 000,00 PLN** oraz

FIRR - Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

- utworzona została rezerwa w wysokości **383 000,00 PLN** na: (1) ewentualne pokrycie kosztów roku 2023, przeniesionych na rok 2024, (2) pokrycie ewentualnych kosztów niekwalifikowalnych w ramach projektów, realizowanych w roku 2024, (3) ewentualne świadczenia pracownicze z tytułu urlopów, niewykorzystanych w roku 2023 i przeniesionych na rok 2024 oraz (4) pokrycie kosztów badania sprawozdania finansowego za rok 2023; wysokość rezerwy została określona na podstawie: (1) wysokości kosztów roku 2023, przeniesionych na rok 2024, (2) uśrednionej wartości kosztów niekwalifikowalnych, obliczonych na podstawie ostatnich 3 lat, (3) niewykorzystanych urlopów wg stanu na dzień 31.12.2023 r., (4) zawartej umowy na badanie sprawozdania finansowego za rok 2023.

## 11. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

## 12. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek i odsetek od pożyczek, wobec jednostek pozostałych nie wystąpiły.

## 13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania dotyczą usług zrealizowanych w grudniu 2023 r., których termin płatności przypadł w styczniu 2024 r. – kwota **10 941,09 PLN**.

## 14. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń dotyczy składek ZUS i podatku od wynagrodzeń za grudzień 2023 r., wypłaconych w styczniu 2024 r., oraz VAT za IV kwartał 2023 r. – kwota **35 348,31 PLN**.

## 15. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – kwota **81 495,04 PLN**, obejmują wynagrodzenia za IV kwartał 2023 r., wypłacone w styczniu 2024 r.

## 16. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Inne zobowiązania krótkoterminowe, pozostałe rozrachunki z pracownikami, na dzień 31.12.2023 r. – kwota **1 020 971,22 PLN**.

Na kwotę **1 020 971,22 PLN** składają się zobowiązania dla grantodawców z tytułu rozliczenia projektów, zakończonych 31.12.2023 r., dla których niewykorzystane części dotacji zwrócone zostały w styczniu 2024 r.

## 17. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31.12.2023 r. nie było zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

## 18. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy, Fundacja wykazuje przychody przyszłych okresów w wysokości

**1 790 625,92 PLN**, dotyczące środków dotacji otrzymanych w 2023 r., których rozliczenie nastąpi w 2024 r.:

Nazwa projektu	Wartość
POWER 4.1 Dostępna szkoła	590 831,60 PLN
PFRON_CLB 2022/2023	12 031,67 PLN
PFRON_PLAC_2023/2024	160 950,60 PLN
PFRON STAŻ IV_SPS 2023/2024	131 960,44 PLN
PFRON_TPM_2023/2024	121 369,80 PLN
PFRON Od stażu do angażu - woj. mazowieckie	314 353,18 PLN
PFRON Przez staż do zatrudnienia - woj. łódzkie	169 422,75 PLN
PFRON_CLB 2023/2024	289 705,88 PLN
<b>razem</b>	<b>1 790 625,92 PLN</b>

## 19. Struktura przychodów i kosztów działalności statutowej

Nazwa	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
<b>Struktura przychodów z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
<b>Struktura przychodów z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>7 500,00 PLN</b>
<b>Struktura przychodów z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>10 174 456,96 PLN</b>	<b>9 733 734,56 PLN</b>
- dotacje	9 676 154,95 PLN	9 019 429,80 PLN
- darowizny	115 045,70 PLN	172 707,09 PLN
w tym 1% podatku dochodowego od osób fiz.	8 172,70 PLN	5 259,10 PLN
- inne przychody operacyjne	383 256,31 PLN	536 760,87 PLN
- przychody finansowe	0,00 PLN	4 836,80 PLN
<b>Struktura przychodów z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>
<b>Struktura przychodów z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>0,00 PLN</b>	<b>12 000,00 PLN</b>
<b>Struktura przychodów z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>9 953 981,33 PLN</b>	<b>9 463 961,16 PLN</b>
- koszty działalności statutowej	9 561 451,63 PLN	9 068 168,15 PLN
- pozostałe koszty operacyjne	386 737,66 PLN	394 709,90 PLN
- koszty finansowe	5 792,04 PLN	1 083,11 PLN
<b>Zysk brutto</b>	<b>220 475,63 PLN</b>	<b>265 273,40 PLN</b>

## 20. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wystąpił – kwota **197,00 PLN**.

Podatek został wyliczony od odsetek naliczonych od zwróconych dotacji, które są traktowane na równi z odsetkami podatkowymi. Odsetki nie są wydatkiem na cele statutowe i stanowią dochód do opodatkowania.

Nazwa	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	10 174 456,96 PLN	9 741 234,56 PLN
Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	9 953 981,33 PLN	9 475 961,16 PLN
<b>Wynik finansowy brutto zysk (+)/strata (-)</b>	<b>220 475,63 PLN</b>	<b>265 273,40 PLN</b>
Korekta wyniku finansowego	0,00 PLN	0,00 PLN
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	0,00 PLN	0,00 PLN
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 185,00 PLN	0,00 PLN
Dochód	222 660,63 PLN	265 273,40 PLN
Dochód wolny	220 475,63 PLN	265 013,54 PLN
Podstawa opodatkowania	2 185,00 PLN	260,00 PLN
Podatek - zgodny z CIT-8	197,00 PLN	23,00 PLN
<b>Wynik finansowy netto zysk (+)/strata (-)</b>	<b>220 278,63 PLN</b>	<b>265 250,40 PLN</b>

## 21. Podatek odroczony

Na dzień 31 grudnia 2023 r. nie zostało utworzone aktywo z tytułu podatku odroczonego i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

## 22. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie 01.01-31.12.2023 r. polityka rachunkowości uległa zmianie w zakresie tworzenia rezerw.

## 23. Porównywalność danych finansowych

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okresy: **01.01-31.12.2023 r.** i **01.01-31.12.2022 r.**

## 24. Struktura środków pieniężnych

Na dzień 31.12.2023 r. stan środków na rachunkach bankowych i w kasie gotówkowej wynosił **4 569 956,06 PLN**.

## 25. Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Na dzień 31 grudnia 2023 r. pozycje aktywów i pasywów w walucie obcej zostały wycenione po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

## 26. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Fundacja nie zaniechała prowadzenia działalności w żadnym z prowadzonych obszarów aktywności.



## 27. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe w wysokości **23 963 329,89 PLN**:

Nazwa	Wartość
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000273/BF/D z 30.12.2013	316 741,73 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000315/BF/D z 22.12.2014 (STAŻOWY)	1 171 231,52 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000315/BF/D z 22.12.2014 Aneks nr 2 (STAŻOWY)	1 264 851,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000380/BF/D z 09.05.2016 (PLACÓWKA)	378 000,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000163/06/D z 27.01.2017 (STAŻOWY)	495 600,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.02.06.00-00-0039/16-00 z 22.02.2017 (MAŁOPOLSKI)	1 599 306,80 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000380/BF/D z 09.05.2016 (PLACÓWKA)	417 812,82 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000193/06/D z 19.05.2017 (CLB3)	314 339,28 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PZG (MRPiPS) POWR.02.06.00-00-0051/16 z 04.05.2017 (CENTRALNY)	821 124,89 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PSONI 20/POWR0-4.1/UG/17 z 01.06.2017 (POWER 4.1)	46 595,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000212/06/D 25.08.2017 (TPM)	233 152,73 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000209/06/D 01.09.2017 (KONGRES)	171 922,03 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MJWPU RPMA.09.02.01-14-9332/17-00 (RPMA9.2)	864 270,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON Aneks nr 3 ZZO/000193/06/D z 19.05.17 (CLB3)	467 470,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZO/000163/06/D z 27.01.17 (Staż GOT)	495 600,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.02.06.00-00-0061/19 (POWER 2.6 Dostępna Administracja)	1 845 365,94 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z WM-ROPS POWR.04.01.00-00-ID01/19-00 z (POWER 4.1 Inkubator Dostępności)	300 000,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z UW Wyszyńskiego UDA-POWR.04.03.00-00-0131/18-00 (Power 4.3 AAC)	396 037,62 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS 197/BON/KPON/POWER/2021 (2.6 Ustawa)	1 972 179,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z KPRM POWER.02.16.00-00-00-0089/19 (2.16 Wiedza)	1 728 681,60 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z KPRM POWER.02.16.00-00-00-0125/20 (2.16 Mocna NGO)	3 009 661,40 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z Umowa z FFW POWR.04.01.00-00-DS07/19 (POWER 4.1 Dostępna Szkoła)	5 653 386,53 PLN
<b>razem</b>	<b>23 963 329,89 PLN</b>

## 28. Należności warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada należność wekslową – kwota **1 481 823,00 PLN**.

Deklaracja wekslowa

– Umowa z SML POWER.02.16.00-00-00-0125/20 (2.16 Mocna NGO): 1 481 823,00 PLN.

## 29. Gwarancje i poręczenia

Gwarancje bankowe i poręczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

## 30. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym istotne wydarzenia, nie wystąpiły.

## 31. Kompletność sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje wszelkie wymagane ujawnienia, które znajdują zastosowanie dla Fundacji, tym samym pominięto ujawnienia dotyczące zdarzeń, które w Fundacji nie wystąpiły.

## 32. Inne istotne informacje

W roku 2023 roku trwała zbrojna agresja Rosji na Ukrainę. W lutym 2024, minął drugi rok wojny, i wydaje się, że nadal jest ona daleka od zakończenia, a przyszłe skutki dla Fundacji są trudne do oszacowania.

## 33. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Mocą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz. U. 2018 poz. 2148 z późn. zm.), wydanego na podstawie delegacji ustawowej wynikającej z art. 23 ust. 5 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1327 z późn. zm.) – obowiązek badania ich sprawozdań finansowych po spełnieniu warunków określonych w § 1 ust. 1 tego rozporządzenia. Organizacje te zobowiązane są do poddania badaniu przez biegłego rewidenta ich sprawozdań finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2023 podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia.

Do wykonania usługi badania sprawozdania wybrana została firma:

POLINVEST – AUDIT Sp. z o.o., ul. Łukasiewicza 1, 31-429 Kraków

(cena usługi to 11.685,00 PLN brutto).

### **34. Zatrudnienie**

Przeciętna liczba zatrudnionych osób:

1.01-31.12.2023 r. - 60,38

1.01-31.12.2022 r. - 68,79

Przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło:

1.01-31.12.2023 r. - 58,17

1.01-31.12.2022 r. - 64,25

### **35. Wynagrodzenie Zarządu i organów nadzorujących**

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenia Zarządu i organów nadzorujących wyniosły łącznie **28 400,00 PLN**.

### **36. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład Zarządu i organów nadzorujących**

W okresie od 01.01 do 31.12.2023 r. nie udzielono pożyczek i nie miała miejsca sprzedaż na rzecz osób wchodzących w skład Zarządu i organów nadzorujących.