

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 5.2.9.1.7.6.8.1.3.8.	KRS 0.0.0.0.3.1.8.4.8.2.	

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		13-06-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy AKADEMIA LIDERÓW INNOWACJI I PRZEDSIĘBIORCZOŚCI FUNDACJA DR BOGUSŁAWA FEDERA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	GRODZISKI
Gmina	GRODZISK MAZOWIECKI	Miejscowość	GRODZISK MAZOWIECKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	GRODZISKI	Gmina	GRODZISK MAZOWIECKI
Ulica	ORZESZKOWEJ	Nr domu	2
Miejscowość	GRODZISK MAZOWIECKI	Kod pocztowy	05-827
		Poczta	GRODZISK MAZOWIECKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2023 data do 31-12-2023
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Opis stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów. Ujmowanie przychodów i kosztów

1. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad wynikających z art. 28 ust 1 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem następujących reguł:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- inwestycje zaliczone do aktywów trwałych, (jeśli występują) - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;
- nałeżności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;
- rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

2. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 2 000 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów – według miejsc użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych prowadzi komórka księgowości w wydzielonym programie. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 2 000 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł, zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, poprzez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu ich przekazania do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł są amortyzowane metodą liniową. Fundacja przyjęła uproszczenia w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych zgodnie z art. 32 ust 7 ustawy o rachunkowości.

3. Wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 2 000 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów lub usług. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów – według miejsc użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych prowadzi komórka administracyjno-gospodarcza w wydzielonym programie. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej w okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 2 000 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł, zalicza się do aktywów trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu ich przekazania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne przekraczające wartość 10 000 zł są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych w okresie dwóch lat (stawka amortyzacji 50%) poczynając od następnego miesiąca po wprowadzeniu ich do użytkowania. na podstawie art. 33 ust 1 w związku z art. 32 ust 7 ustawy o rachunkowości.

Ewidencję środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wyposażenia oraz zmniejszenia wartości z tytułu amortyzacji prowadzi się w odrębnym programie.

4. Ujęcia i wyceny operacji wyrażonych w walutach obcych dokonuje się zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

5. W organizacji na podstawie art. 39 ust 6 ustawy o rachunkowości nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

6. Fundusz własny w pozycji Pozostałe Fundusze jest zwiększany z rozliczenia dodatniego wyniku finansowego albo pomniejszany o poniesione straty wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego. Ujęcia ww. zdarzeń dokonuje się w dacie zatwierdzenia sprawozdania finansowego zgodnie z uchwałą o rozliczeniu wyniku finansowego. Fundacja może tworzyć inne Fundusze w zależności od potrzeb i specyfiki.

7. Księgowanie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się w sposób uproszczony polegający na odnoszeniu kosztów do lat, których dotyczą tj. w momencie poniesienia kwotę przypadającą na bieżący rok, a na ostatni dzień następnego roku koszt dotyczący tego następnego roku. Koszty związane z kilkoma okresami sprawozdawczymi dotyczące realizowanych projektów należy przypisać do poszczególnych projektów. Odpowiedzialnym za kwalifikację jest pracownik merytoryczny. Księgowanie poniesionych nakładów odbywa się bezpośrednio na konto rozliczeń międzyokresowych czynnych a następnie w okresie, którego koszt dotyczy ujmowane jest na właściwych kontach kosztów wg rodzaju i układu funkcjonalnego.

8. Przychody to uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie:

- zwiększenia wartości aktywów albo
- zmniejszenia wartości zobowiązań,

które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli (art. 3 ust. 1 pkt 30 uor).

9. Przychody związane z działalnością Fundacji ujmuje się wtedy, gdy otrzymała środki pieniężne:

- Z odpisu 1% podatku od osób fizycznych,
- Z odsetek od skutków, o których mowa w lit. a),
- Z tytułu darowizn na cele statutowe i odsetek od środków z darowizn.

10. Koszty to uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości w formie:

- zmniejszenia wartości aktywów albo
- zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw,

które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Do kosztów osiągnięcia przychodów ujętych na kontach zespołu 4, 5 i 7 wpływających na wynik finansowy, zalicza się w szczególności:

- całość poniesionych lub zarachowanych w okresie sprawozdawczym kosztów wykonania zadań działalności pożytku publicznego (odpłatnej i nieodpłatnej) z uwzględnieniem kosztów dotyczących innych okresów sprawozdawczych, które podlegają rozliczaniu w czasie;
- poniesione w okresie sprawozdawczym koszty finansowe;
- poniesione w okresie sprawozdawczym pozostałe koszty operacyjne, w tym wartość netto sprzedanych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

11. Przy ujmowaniu przychodów i kosztów Fundacja stosuje zasady memoriału i współmierności, czyli w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Ponadto do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

12. Fundacja, na podstawie UoR art 7 ust 2b, zrezygnowała z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

13. Pozostałe

Fundacja nie stosuje przepisów rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy ustala się na podstawie zapisów na kontach kalkulacyjnych zespołu 5 oraz uzgadnia się z kontami rodzajowymi w zespole 4 .
Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie
2. Sprawozdania finansowe Fundacji jako organizacji pozarządowej za rok 2022r sporządzone zostało wg wzoru dla organizacji pozarządowych określonym w załączniku 6 do ustawy o rachunkowości.
3. Wynik finansowy bieżącego roku (zysk albo strata) jest ujmowany w bilansie A.IV.
4. W sprawozdaniu wg wzoru dla organizacji pozarządowych (zał. 6), wynik finansowy poprzednich lat jest zgodnie uchwałą Rady Nadzorczej organizacji przeznaczany na podwyższenie funduszu statutowego i jest wykazywany w poz. A.II. Pozostałe fundusze statutowe.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Fundacja działając w oparciu o art. 45 Ustawy dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa a art 3 pkt 1 i 2 sporządza sprawozdanie finansowe określone w art 46 ust 5 pkt 6 Ustawy o rachunkowości tj. wg. załącznika nr 6 do ustawy.
2. Rachunek zysków i strat zawiera informacje w zakresie ustalonym w art 47 ust.4 pkt 6. Informacja dodatkowa zawiera dane i objaśnienia odpowiadające warunkom określonym w art. 48 ust. 1 pkt. 5.
3. Bilans oraz rachunek zysków i strat w postaci uproszczonej sporządzany jest na koniec każdego roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy tj. 31 grudnia każdego roku, przy zastosowaniu wymogów dla organizacji pożytku publicznego nie prowadzącej działalności gospodarczej. Fundacja prowadzi księgi rachunkowe stosując kalkulacyjny rachunek zysków i strat tj. przy zastosowaniu kont rodzajowych zespołu 4 a następnie przyporządkowuje koszty do kont kalkulacyjnych zespołu 5 z podziałem na poszczególne realizowane działania pożytku publicznego.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	29 254,48	10 130,40
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 666,68	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 587,80	10 130,40
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 146 518,08	6 558 198,70
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 687,76	50,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 138 312,47	6 552 624,28
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 517,85	5 524,42
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	6 175 772,56	6 568 329,10
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	6 118 147,03	6 506 274,39
I.	Fundusz statutowy	20 000,00	20 000,00
II.	Pozostałe fundusze	6 486 274,39	6 768 508,40
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-388 127,36	-282 234,01
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 625,53	62 054,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	57 625,53	62 054,71
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	6 175 772,56	6 568 329,10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody z działalności statutowej	551 099,92	943 406,88
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	551 099,92	943 406,88
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	905 330,38	1 013 564,03
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	905 330,38	1 013 564,03
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-354 230,46	-70 157,15
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	319 231,16	310 363,09
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-673 461,62	-380 520,24
I.	Pozostałe przychody operacyjne	4 950,00	4 504,25
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	280 384,26	93 782,69
L.	Koszty finansowe	0,00	0,71
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-388 127,36	-282 234,01
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-388 127,36	-282 234,01

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

informacja dodatkowa 2023

Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości
Fundacja dr Bogusława Federa
INFORMACJA DODATKOWA

Część I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2023 r.

1- Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Stan rzeczowego majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	83 297,32	19 655,01	5 648,00	69 290,31
Środki transportu	17 081,00	0	0	17 081,00
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Razem	114 599,01	19 655,01	5 648,00	100 592,00

Stan Wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 387 850,52	14 000,00	0	1 373 850,52
Pozostałe zaliczki wpłacone na WNIP	0	0	0	0
Razem	1 387 850,52	14 000,00	0	1 373 850,52

Umorzenie majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia techniczne	65 709,52	12 559,41	5 648,00	58 798,11
Środki transportu	17 081,000		361,80	17 442,80
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Razem	97 011,21	12 559,41	6 009,80	90 461,60

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 376 183,84	2 333,32	0	1 373 850,52
Razem	1 376 183,84	2 333,32	0	1 373 850,52

Ogółem wartość netto majątku trwałego na 31.12.2023 r – 29 254,48

Porównanie do roku 2022

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2022 r

Stan rzeczowego majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2021</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	69 290,31	00	0	69 290,31
Środki transportu	17 081,00	0	0	17 081,00
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Razem	100 592,00	0	0	100 592,00

Stan wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2021</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 373 850,52	58 000,00	0	1 315 850,52
Pozostałe zaliczki wpłacone na WNIP	0	0	0	0
Razem	1 373 850,52	58 000,00	0	1 315 850,52

Umorzenie majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2021</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia techniczne	58 798,11	3 979,80	0	54 818,31
Środki transportu	17 442,80	366,05	0	17 076,75
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Środki trwałe w budowie- Inwestycje w obcym obiekcie	0	0	0	0
Razem	90 461,60	4 345,85	0	86 115,75

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2021</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 373 850,52	58 000,00	0	1 315 850,52
Razem	1 373 850,52	58 000,00	0	1 315 850,52

Ogółem wartość netto majątku trwałego na 31.12.2022 – 10 130,40

2 - Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Nie wystąpiły

3 – Grunty użytkowane wieczysto

Nie wystąpiły

4- Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu

nie wystąpiły

5 – Papiery wartościowe lub prawa

Nie wystąpiły

6 – Zapasy

Nie wystąpiły

7 – należności krótkoterminowe

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Należności z tyt. podatków	0	0
Należności krótkoterminowe w tym:	3 687,76	50,00
– z tyt. dostaw	581,76	0
– z tyt. wynagrodzeń	3 106,00	
Razem	3 687,76	50,00

8 - środki pieniężne

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 138 312,47	6 552 624,28

9- rozliczenia międzyokresowe kosztów

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 517,85	5 524,42

10 -Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Fundusz podstawowy</i>	<i>Fundusz celowy działalności statutowej pożytku publicznego</i>	<i>Razem</i>
1.Stan na koniec 2022 roku	20 000,00	6 768 508,40	6 788 508,40
2.Zwiększenie w ciągu roku obrotowego w tym:	0	0	0
- agio	0	0	0
- podział zysku	0	0	0
- dopłaty	0	0	0
- inne	0	0	0
3.Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0	-282 234,01	-282 234,01
- pokrycie straty	0	-282 234,01	-282 234,01
- zwrot dopłat	0	0	0
- dywidenda	0	0	0
- inne	0	0	0
4.Stan na koniec 2023 roku	20 000,00	6 486 274,39	6 506 274,39

Zmniejszenie w Funduszu Rezerwowym, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji, nastąpiło na skutek przeznaczenia części funduszu na pokrycie straty netto za 2022 r – w kwocie 282 234,01

11- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
1. Zobowiązania długoterminowe z tyt. pożyczek w tym wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Zobowiązania z tyt. Dostaw	43 059,45	39 408,44
3. Zobowiązania wobec budżetu i ZUS	14 566,08	22 646,27
4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0	0
5. Pozostałe zobowiązania	0	0
Suma zobowiązań	57 625,53	62 054,71

12- wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie występują

13 – Rezerwy i przychody rozliczane w czasie

	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
Suma RMK	0	0

14- zobowiązania warunkowe – uzyskane poręczenia

Nie wystąpiły

Część II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

15-Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej

<i>Źródła przychodów</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Wpłaty z 1,5%	547 997,04	940 404,85
Darowizny	3 102,88	3 002,03
Odsetki bankowe	280 384,26	93 782,69
Dofinansowanie z PFRON	4 950,00	4 500,00
Inne przychody operacyjne	0	4,25

Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Razem przychody	836 434,18	1 041 693,82

16-Przychody z nieodpłatnych usług (pozabilansowo)

Źródła przychodów	Stan na koniec Rok 2023	Stan na koniec Rok 2022
Google Grants Pro	3 321 869,90	1 763 848,88

Fundacja otrzymuje bezpłatne usługi z Google Grants Pro, wyceniane z każdorazowym kursem dolara z poprzedniego dnia od dokonania transakcji (kliknięcia). Znaczący wzrost przychodów wynika ze wzrostu kursu dolara.

17 – Koszty rodzajowe nieodpłatnej działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na koniec Rok 2023	Stan na koniec Rok 2022
1. Amortyzacja	14 530,93	62 345,85
2. Zużycie materiałów i energii	19 493,06	29 256,22
3. Usługi obce	597 686,56	726 205,72
4. Podatki i opłaty, opłaty sądowe	0	367,00
5. Wynagrodzenia	475 631,10	424 215,26
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 635,00	73 504,94
7. Pozostałe koszty rodzajowe	29 584,89	8 032,13
Razem koszty działalności statutowej	1 224 561,54	1 323 927,12
8. Koszty finansowe	0	0,71
Ogółem	1 224 561,54	1 323 927,83

18– odpisy aktualizujące środki trwałe

Nie wystąpiły

19 odpisy aktualizujące wartość inwestycji finansowych

Nie wystąpiły

20-informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

Nie wystąpiły

21- koszty wytworzenia produktów na potrzeby własne

Nie występują

22- Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie występują

23 – podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił.

Część V. Objaśnienia do zawartych przez jednostek umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

24 – Charakter i cel umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki:

a) umowy najmu lokalu są zawarte bez terminowo

25- Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły

26 – Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

W roku obrotowym 2023 r. przeciętne zatrudnienie osób na umowę o pracę wynosiło 2 osób i nie uległo zmianie w stosunku do 2022 r, gdzie stan zatrudnienia wynosił 2 osoby na pełny etat.

27- Wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Fundacji

a) w roku obrotowym wynagrodzenia dla Członków Zarządu wyniosły - 150 000 zł

b) wynagrodzenia dla członków Rady Fundacji nie wystąpiły

c) pożyczki nie wystąpiły

Część VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach

28. Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nie uwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo, wszelkie zobowiązania dotyczące emerytów oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawnione odrębnie

Nie wystąpiły

29. Kwoty zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie wystąpiły

30. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku.

W 2023 roku wpływy z wpłat 1,5% pdof wyniosły 547 997,04.

Środkami pochodzącymi z wpłat z 1,5% były pokrywane jedynie wydatki związane z realizacją zadań statutowych działalności pożytku publicznego.

Zestawienie zrealizowanych zadań w 2023 r

Lp	Nazwa zadania	Kwota wydatkowana
1	Projekt Mikroporady.pl - pomoc w zarządzaniu mikro firmą za pomocą serwisu internetowego www. Mikroporady.pl	470 729,73
2	Projekt E-punkt wirtualny punkt konsultacyjny dla mikro przedsiębiorców	179 519,92
3	Projekt JestemSzefem.pl	136 738,86
4	Projekt FundacjaFedera.pl	65 185,11
5	Koszty pozyskania 1,5%	51 056,76
6	Projekt Wydawnictwa	2 100,00
7	Koszty administracyjne	319 231,16

Ogółem koszty

1 224 561,54

31. Źródła pokrycia kosztów realizowanych projektów

Projekt	Koszt realizacji	Źródła pokrycia				
		Wpłaty 1,5%	Odsetek od wpłat 1,5%	darowizn	Dofinansowania z PFRON	Sfinansowane w latach ubiegłych
Mikroporady.pl	470 729,73	464 372,37	4 472,14			1 885,22
E-punkt Konsultacyjny	179 519,92	177 289,77	2 230,15			
JestemSzefem.pl	136 738,86	134 344,79	2 230,15			163,92
FundacjaFedera.pl	65 185,11	63 167,22	1 115,02			902,87
Wydawnictwa	2 100,00					2 100,00
Razem koszty realizacji projektów	854 273,62	839 174,15	10 047,46			5 052,01
Koszty pozyskania 1,5%	51 056,76	50 716,23				340,53
Koszty administracyjne	319 231,16	269 851,12	22 501,15	7 266,08	4 950,00	14 662,81
Ogółem koszty realizacji projektów	1 224 561,54	1 159 741,50	32 548,61	7 266,08	4 950,00	20 055,35

Ponadto w 2023 r wydatkowano środki nabycie środków trwałych i WNIP:

- laptop – 11 799,00 pokryte z odsetek bankowych z wpłat 1,5% pdof
- Telefon Iphone – 7 856,01 pokryte z odsetek bankowych z wpłat 1,5% pdof
- Wydawnictwo – 14 000,00 pokryte z wpłat 1,5% pdof

razem wydatki nie znajdujące odzwierciedlenia bezpośrednio kosztach tylko poprzez amortyzację – 33 655,01

Informacje szczególne

Na dzień sporządzania przedmiotowego sprawozdania Zarząd poddał analizie wpływ działań wojennych na 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 rosnącą inflacją Zarząd dąży do uwzględniania tego elementu i jego zmian, w działalności, licząc się z negatywnym wpływem tych czynników na gospodarkę. Zarząd Fundacji zamierza podjąć odpowiednie kroki, aby zminimalizować ryzyko wpływu konfliktu w Ukrainie na działalność Fundacji.

W związku z ograniczeniem wpływów z 1,5% pdof w wyniku automatyzacji wypełniania zeznań rocznych PIT przez KAS, wzrost podatków, zmianę przepisów podatkowych (ulgi i zwolnienia podatkowe) należy uznać, że w kolejnych latach może mieć to wpływ na możliwości działania Fundacji - w tym skutki dla strony przychodowej działalności Fundacji, a także dla kosztów prowadzonych projektów i kierunków dalszego rozwoju.

Na dzień bilansowy 31.12.2023 r. w związku z prowadzaną racjonalną gospodarką budżetową Zarząd nie widzi bezpośredniego zagrożenia kontynuacji działalności z powyższego względu w najbliższych 12-tu miesiącach.

Pozycje nie wymienione z sprawozdaniu finansowym nie występują.

Halina Kuczyńska-księgowa

Katarzyna Tokarska -prezes zarządu