

Sprawozdanie finansowe	
sprawozdanie_2023.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-20
KodSprawozdania	SprFinOpWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Nazwa i siedziba	
NazwaFirmy	Fundacja Akcja Demokracja
Siedziba	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Warszawa
Miejscowość	Warszawa
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Warszawa
Nazwa ulicy	Kanonia
Numer budynku	24/26
Numer lokalu	2
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	00-278
Nazwa urzędu pocztowego	Warszawa
1C. Identyfikator podatkowy NIP	5223026714
1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000552033
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2023-01-01
DataDo	2023-12-31
4. Założenie kontynuacji działalności	
4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	true
4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Początkowe ujęcie środków trwałych dokonywane jest na podstawie ceny nabycia (cena zakupu netto powiększona o koszty związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów) zgodnie z art. 31 ust. 1 UoR. W sytuacji, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia, wycena początkowa dokonywana jest w oparciu o cenę zakupu. Składniki środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, finansowanych dotacją, lecz nabywanych we własnym zakresie wycenia się w ten sam sposób. Składniki środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, otrzymanych nieodpłatnie w naturze, wycenia się w wysokości ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Otrzymanie takich składników aktywów księguje się w korespondencji z przychodami przyszłych okresów. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Okres amortyzacji podlega okresowej weryfikacji na podstawie art. 32 ust. 3 UoR.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Z przeprowadzonej weryfikacji sporządza się protokół, który zatwierdza Zarząd Fundacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca, następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji. Stawki amortyzacyjne ustalane są przez Zarząd w oparciu o przewidywany okres użytkowania środków trwałych. Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji. Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania środka trwałego. Jeżeli jest to ekonomicznie uzasadnione, stawki amortyzacyjne mogą być podwyższane lub obniżane, zgodnie z art. 16i ust. 4 i 5 UoPDOP. W tym celu Zarząd podejmuje stosowną uchwałę, zmieniającą niniejsze Zasady. Zmiana obowiązuje od początku roku podatkowego. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych ratach co miesiąc. Liniową metodę amortyzacji stosuje się do wszystkich środków trwałych.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł, Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł, Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej dokonując odpisy amortyzacyjne od następnego miesiąca po miesiącu wprowadzenia środka trwałego.

Składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do 2.500,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej (art. 32 ust. 6 UoR). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, finansowane z dotacji lub otrzymane nieodpłatnie, których eksploatacja dotyczy konkretnych projektów lub dotowanych działań podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu nabycia / otrzymania.

Zgodnie z Art. 28 ust.1 UoR przyjmuje się następujące zasady wyceny aktywów:

- inwestycje w nieruchomości: wg zasad przewidzianych dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
- udziały w innych jednostkach (w tym w jednostkach podporządkowanych): wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- udzielone pożyczki: w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny t.j. pożyczki wyceniane są wraz z narosłymi odsetkami, ale z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Fundacja nie stosuje wyceny metodą zamortyzowanego kosztu.
- dłużne instrumenty finansowe: w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny t.j. pożyczki wyceniane są wraz z narosłymi odsetkami ale z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Fundacja nie stosuje wyceny metodą zamortyzowanego kosztu.

Długoterminowe Rozliczenia Międzyokresowe dotyczą zwykle aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Ze względu na uprawnienia wynikające z art. 37 ust. 10 UoR, pozycja ta nie będzie stosowana w księgach Fundacji.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zapasy materiałów oraz towarów wyceniane są w cenie zakupu. Ich rozchód następuje wg metody FIFO. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej są traktowane jako koszt danego okresu. W przypadku działalności statutowej odpłatnej i gospodarczej poniesione koszty realizacji projektu czy działania, które nie zostały jeszcze odniesione do przychodów, mogą być potraktowane jako produkcja w toku i aktywowane w momencie osiągnięcia związanego z nimi przychodu. Wówczas rozchód następuje wg zasady szczegółowej identyfikacji (projektu, działania). Zasada ta nie dotyczy rozliczania usług niezakończonych, gdzie szacuje się przychody zgodnie z art. 34a UoR, a jedynie krótszych i mniejszych projektów. Zarząd podejmuje na bieżąco decyzje co do sposobu rozliczania konkretnych projektów. Do kosztów produkcji w toku zalicza się wyłącznie koszty poniesione bezpośrednio w związku z realizacją projektu. Nie zalicza się do nich kosztów ogólnego zarządu ani kosztów sprzedaży. Wartość aktywowanych składników produkcji w toku (kosztów projektów) nie może przekroczyć przewidywanych przychodów z nimi związanych.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się w oparciu o indywidualną analizę salda, oceniając szanse jego realizacji w procentach. Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP dla danej waluty. Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 UoR inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według wartości rynkowej. Dla inwestycji, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycena następuje na podstawie wartości godziwej. Skutki przeszacowania wartości inwestycji krótkoterminowych wykazywane są jako przychody lub koszty finansowe. Fundacja nie stosuje do wyceny inwestycji Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych i nie klasyfikuje instrumentów finansowych do przewidzianych tym rozporządzeniem grup. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej. Odsetki naliczone od otwartych na dzień bilansowy lokat bankowych wykazywane są razem z tymi lokatami i zaliczane do przychodów finansowych.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Do wyceny rozchodu środków pieniężnych w walutach obcych stosuje się zasadę FIFO tzn. zakłada się, że rozchód dotyczy w pierwszej kolejności tych środków, które wpłynęły najdawniej. Wyceny środków w walutach obcych na dzień bilansowy dokonuje się wg średniego kursu NBP dla danej waluty. Fundusze i kapitały wycenia się według wartości nominalnej, zgodnie z art. 28 ust.1 pkt. 10 UoR. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. razem z naliczonymi odsetkami. Odsetki nalicza się w przypadku zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów, a także w przypadku pozostałych zobowiązań, jeśli może zajść konieczność ich zapłaty (np. odsetki ustawowe od przeterminowanych zobowiązań). Naliczanie odsetek od zobowiązań innych, niż pożyczki i kredyty, stosuje się z uwzględnieniem zasady istotności. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg średniego kursu NPB dla danej waluty.
5B. ustalenia wyniku finansowego	Wynik finansowy jednostki za w/w okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki mające siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.
5D. pozostałe	W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
Nazwa pozycji	Celami działalności Fundacji są:

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- A. aktywizacja mieszkańców i mieszkanki Polski do uczestnictwa w życiu społecznym i politycznym kraju oraz świata.
- B. promowanie solidarności i sprawiedliwości społecznej,
- C. wspieranie oraz ochrona wolności i praw człowieka,
- D. przeciwdziałanie przemocy w życiu prywatnym i publicznym,
- E. ochrona przed wszelkiego rodzaju dyskryminacją,
- F. ochrona środowiska naturalnego i przekazanie go w dobrym stanie dla przyszłych pokoleń,
- G. ochrona praw zwierząt,
- H. promocja praw cyfrowych oraz prywatności w Internecie,
- I. umacnianie wolności wypowiedzi i zgromadzeń,
- J. umacnianie praworządności i demokracji w Polsce i na świecie.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	2 147 477,19	2 800 076,79	0,00
A. Aktywa trwałe	8 882,36	10 711,76	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 591,63	4 421,03	0,00
III. Należności długoterminowe	6 290,73	6 290,73	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 138 594,83	2 789 365,03	0,00
I. Zapasy	17 564,61	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 242,35	1 594,57	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 087 727,39	2 731 048,25	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 060,48	56 722,21	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	2 147 477,19	2 800 076,79	0,00
A. Fundusz własny	2 015 564,30	1 835 672,56	0,00
I. Fundusz statutowy	500,00	500,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 835 172,56	1 570 747,46	0,00
IV. Zysk (strata) netto	179 891,74	264 425,10	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	131 912,89	964 404,23	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	59 363,67	13 660,33	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	72 549,22	950 743,90	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	4 335 633,65	2 499 934,99	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 326 954,68	2 499 934,99	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	8 678,97	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	3 186 268,01	1 618 992,19	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 186 268,01	1 618 992,19	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	1 149 365,64	880 942,80	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	801 534,25	612 877,40	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	347 831,39	268 065,40	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	14 391,79	4 354,86	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 469,42	502,42	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	178 870,02	7 246,74	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	181 883,74	264 671,10	0,00
N. Podatek dochodowy	1 992,00	246,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	179 891,74	264 425,10	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	181 883,74			264 671,10		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-198 556,60	0,00	-198 556,60	-570 209,84	0,00	-570 209,84
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niezrealizowane różnice kursowe Art. 15a Ust. 2 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	-6 868,23	0,00	-6 868,23
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: granty pochodzące ze środków organizacji międzynarodowych Art. 17 Ust. 1 Pkt. Lit.	-198 556,60	0,00	-198 556,60	-563 341,61	0,00	-563 341,61
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-938 740,71	0,00	-938 740,71	-139 879,52	0,00	-139 879,52
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: otrzymane i opodatkowane w roku ubiegłym granty, wydatkowane w bieżącym roku Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	-938 740,71	0,00	-938 740,71	-139 879,52	0,00	-139 879,52
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	60 546,03	0,00	60 546,03	950 743,90	0,00	950 743,90
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: otrzymany, niewydatkowany grant Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	60 546,03	0,00	60 546,03	950 743,90	0,00	950 743,90
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	746 344,89	0,00	746 344,89	480 725,23	0,00	480 725,23
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niezapłacone zobowiązania ponad 90 dni od terminu płatności Art. 18f Ust. 1 Pkt. 2 Lit.	1 444,41	0,00	1 444,41	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: spisanie rozrachunki przedawnione Art. 16 Ust. 1 Pkt. 20 Lit.	1 467,21	0,00	1 467,21	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: 25% kosztów użytkowania auta Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	459,28	0,00	459,28	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: spisane należności nieściągalne Art. 16 Ust. 1 Pkt. 25 Lit.	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: amortyzacja środków trwałych związanych z dz.gospodarczą Art. 16a Ust. 1 Pkt. Lit.	46 440,39	0,00	46 440,39	7 774,95	0,00	7 774,95

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niezrealizowane różnice kursowe Art. 15a Ust. 3 Pkt. Lit.	99 260,86	0,00	99 260,86	8 102,32	0,00	8 102,32
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty pokryte dotacjami zwolnionymi Art. 16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.	551 432,40	0,00	551 432,40	359 934,96	0,00	359 934,96
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki karno-skarbowe Art. 16 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	0,00	0,00	0,00	51,00	0,00	51,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: korekta kosztów administracyjnych Art. 15 Ust. 2 Pkt. Lit.	45 840,34	0,00	45 840,34	104 362,00	0,00	104 362,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	38 973,03	0,00	38 973,03	33 373,23	0,00	33 373,23
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty grantów poniesione w roku poprzednim, rachunkowo ujęte w obecnym Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	22 993,50	0,00	22 993,50
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: VAT za grudzień niezapłacony do końca roku Art. 16 Ust. 1 Pkt. 46b Lit.	11 303,00	0,00	11 303,00	6,00	0,00	6,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty roku bieżącego zafakturowane po dniu bilansowym Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	27 670,03	0,00	27 670,03	10 373,73	0,00	10 373,73
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-10 379,73	0,00	-10 379,73	-33 771,83	0,00	-33 771,83
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: opłacony po dniu bilansowym VAT za rok ubiegły Art. 16 Ust. 1 Pkt. 46b Lit.	-6,00	0,00	-6,00	-2 927,00	0,00	-2 927,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty roku poprzedniego zafakturowane w obecnym Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	-10 373,73	0,00	-10 373,73	-30 844,83	0,00	-30 844,83
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	22 124,77	0,00	22 124,77	-982 932,03	0,00	-982 932,03
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: dochód jednostki OPP zwolniony na cele statutowe Art. 17 Ust. 1 Pkt. 6c Lit.	0,00	0,00	0,00	-985 652,27	0,00	-985 652,27

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wydatki na cele niestatutowe Art. 25 Ust. 4 Pkt. Lit.	22 124,77	0,00	22 124,77	2 720,24	0,00	2 720,24
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	22 125,00			2 720,00		
K. Podatek dochodowy	1 992,00			246,00		

Załączniki			
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA	Informacja_dodatkowa.pdf		

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa zawiera nieobjęte bilansem oraz rachunkiem zysków i strat informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej jednostki, a w szczególności:

1) informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Fundacja nie posiada zobowiązań finansowych, dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji, poręczeń, zobowiązań warunkowych.

2) informacje o kwotach 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

Fundacja nie wypłacała zaliczek i kredytów członkom organów jednostki.

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Rzeczowe aktywa trwałe				
	Stan na dzień 01-01-2023	Nabycie	zbycie/likwidacja	stan na dzień 31-12-2023
Środki trwałe, w tym:	44 755,98	56 799,99	-	101 555,97
Sprzęty komputerowe, nagłośnienie, telefony	44 755,98	56 799,99	-	101 555,97

b) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	Stan na dzień 01-01-2023	Umorzenie	zbycie/likwidacja	stan na dzień 31-12-2023
Umorzenie środków trwałych, w tym:	40 334,95	58 629,39	-	98 964,34
Sprzęty komputerowe, nagłośnienie, telefony	40 334,95	58 629,39	-	98 964,34

c) rozliczenie kapitałów za okres sprawozdawczy

		stan na 01-01- 2023 r.	zwiększenie	zmniejszenia	stan na 31-12- 2023 r.
I	Kapitał podstawowy	500,00	-	-	500,00
II	Pozostałe fundusze	0,00	-	-	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 835 172,56	-	-	1 835 172,56
IV	Zysk (strata) netto	0,00	179 891,74	-	179 891,74
Razem	Kapitał	1 835 672,56	179 891,74	-	2 015 564,30

d) pozostałe

- Należności długoterminowe

Należności długoterminowe, w tym:	6 290,73
Wpłacona kaucja za najem lokalu	6 290,73

- Zapasy

Zapasy, w tym:	17 564,61
Zapłacone, niezafakturowane usługi	17 564,61

- Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe, w tym:	10 242,35
Rozrachunki z kontrahentami	628,30
Należności zagraniczne (1 383,35 EUR)	6 015,68
Nadpłata PIT (wynikająca z korekty listy płac za grudzień)	505,00
Nadpłata ZUS (wynikająca z korekty listy płac za grudzień)	1 327,46
Nadpłata PPK (wynikająca z korekty listy płac za grudzień)	88,20
Nadpłacone wynagrodzenie	1 663,40
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	14,31

- Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 087 727,39
Środki zgromadzone na rachunkach bankowych w PLN	110 065,36
Środki zgromadzone na rachunkach bankowych w EUR (186 668,87 EUR * 4,348)	811 636,25
Środki zgromadzone na rachunkach bankowych w USD (129 554,01 USD * 3,935)	509 795,03
Środki zgromadzone na rachunkach bankowych w GBP (0,85 GBP * 4,9997)	4,25
Środki zgromadzone w innej formie (PayPal, PayU, Stripe) w PLN	656 001,97
Środki zgromadzone w innej formie (PayPal) w USD (57,06 USD * 3,935)	224,53

- *Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	23 060,48
<i>Prenumeraty, ubezpieczenia, abonamenty opłacone z góry</i>	<i>9 766,78</i>
<i>Koszty poniesione w 2023 roku na poczet ostatnich transz grantów (ostatnie transze zostaną przekazane w 2024 roku po zakończeniu projektów i akceptacji sprawozdań przez grantodawcę)</i>	<i>13 293,70</i>

- *Zobowiązania krótkoterminowe*

Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	59 363,67
<i>Zobowiązania wobec kontrahentów</i>	<i>13 004,74</i>
<i>Zobowiązania z tytułu CIT</i>	<i>145,00</i>
<i>Zobowiązania z tytułu VAT</i>	<i>11 303,00</i>
<i>Inne zobowiązania wobec pracowników (podróże służbowe)</i>	<i>6 810,84</i>
<i>Koszty roku 2023 zafakturowane w 2024</i>	<i>28 100,09</i>

- *Rozliczenia międzyokresowe*

Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	72 549,22
<i>Otrzymane do końca 2023 roku transze grantów dot. realizowanych projektów, niewydatkowane do końca roku</i>	<i>72 549,22</i>

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

		Stan na 31.12.2023
I	Przychody z działalności statutowej, w tym:	4 335 633,65
	Darowizny od osób fizycznych	630 243,42
	Przychody z tyt. 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	198 270,39
	Darowizny od osób fizycznych otrzymane za pośrednictwem PayU, PayPal, Stripe, Facebook	1 453 987,19
	Darowizny od osób prawnych	23 400,00
	Otrzymane zwroty wydatków dot. działalności statutowej (m.in. refundacja kosztów udziału w konferencjach)	8 678,97
	Grant Compact 2022	47 073,00
	Grant OSF 2022/2023	1 006 474,56
	Grant AO RI 2022-2024	327 686,57
	Grant ECF 2022/2023	88 030,33
	Grant Erasmus +	189 733,42
	Grant Open 2023	19 098,80
	Grant AfD (Action for Democracy)	216 891,00
	Grant OSF 2023	126 066,00
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00
II	Przychody z działalności gospodarczej	0,00
III	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	14 391,79
	Spisane rozrachunki przedawnione	2 088,40
	Otrzymane wypłaty ubezpieczeń	12 300,00
	Inne przychody	3,39
IV	Przychody finansowe	0,00
Suma	-	4 350 025,44

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów

		Stan na 31.12.2023
I	Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej, w tym:	3 186 268,01
	Projekt Aktywni Obywatele	34 579,30
	Projekt Compact 2022	48 112,35
	Projekt OSF 2022/2023	1 002 835,49
	Projekt AO RI 2022-2024	327 686,57
	Projekt ECF 2022/2023	88 777,13
	Projekt Erasmus+	189 733,42
	Projekt Open 2023	19 098,80
	Projekt AfD (Action for Democracy)	216 891,01
	Projekt OSF 2023	128 512,24
	Kampania środowisko	10 950,94
	Kampania prawa człowieka	49 468,21
	Kampania demokracja	66 389,48
	Kampania sprawiedliwość społeczną	5 839,33
	Pozostałe koszty kampanii	983 395,51
	Koszty finansowane ze środków 1,5% PDOF	13 398,23
	Inne koszty działalności statutowej	600,00
II	Koszty działalności gospodarczej	0,00
III	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 469,42
	Spisane rozrachunki	1 467,21
	Inne koszty	2,21
IV	Koszty finansowe, w tym:	178 870,02
	Odsetki	0,22
	Różnice kursowe	178 869,80
V	Koszty ogólnego zarządu	801 534,25
Suma	-	4 168 141,70

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W okresie objętym sprawozdaniem Fundacja nie dokonywała zmian funduszu statutowego.

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego od 07.12.2017.

*W 2023 roku uzyskano przychody z tytułu wpłat 1,5% podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie **198 270,39 zł**.*

*Poniesione koszty 1,5% podatku dochodowego wynosiły **13 398,23 zł**, z czego całość dotyczyła wydatkowania wpłat za rok 2021. Fundacja wydatkowała środki na pokrycie kosztów informatycznych, internetowych dotyczących działalności statutowej Fundacji.*

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

W ocenie Zarządu nie wystąpiły inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej Fundacji.