

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



FUNDACJA SZKOŁA LIDERÓW

IM. ZBIGNIEWA PEŁCZYŃSKIEGO

Sprawozdanie Finansowe

za okres od dnia 01.01.2023 do dnia 31.12.2023

sporządzone dnia 11.06.2024

Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg.

Niniejszym prezentujemy Sprawozdanie Finansowe Fundacji Szkoła Liderów im. Zbigniewa Pełczyńskiego za rok obrotowy kończący się 31.12.2023 r. i składające się z:

1. Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego.
2. Bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **792 737,54 PLN**
3. Rachunku Zysków i Strat wykazującego stratę w kwocie **46 851,65 PLN**
4. Dodatkowych informacji i objaśnień.



Magdalena Tchórznička
Prezeska Zarządu

Magdalena Tchórznička - Prezeska Zarządu



Agnieszka Szelałowska
Wiceprezeska Zarządu

Agnieszka Szelałowska - Wiceprezeska Zarządu



Agnieszka Muras
Wiceprezeska Zarządu

Agnieszka Muras - Wiceprezeska Zarządu



PODPIS ZAUFANY
AGNIESZKA
OSICA
12.06.2024 15:36:22 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Agnieszka Osica – (osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

Informacje ogólne o Fundacji

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

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

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

Siedziba Fundacji mieści się pod adresem:

Ul. Wiejska 12A
00-490 Warszawa

Czas trwania Fundacji Szkoła Liderów im. Zbigniewa Pełczyńskiego jest nieoznaczony.

Fundacja działa na obszarze Rzeczypospolitej i poza jej granicami.

Głównym przedmiotem działalności jest:

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

- wspieranie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego poprzez działania nastawione na rozwój współpracy między sektorami oraz działania na rzecz rozwoju lokalnego opartego na zasadach demokracji i zrównoważonego rozwoju,
- promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy, działanie na rzecz rozwoju kwalifikacji związanych z rynkiem pracy, w tym wzmocnienie umiejętności liderek.

Fundacja realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

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

Fundacja Szkoła Liderów im. Zbigniewa Pełczyńskiego może również prowadzić działalność gospodarczą ale wyłącznie w rozmiarach służących realizacji celów statutowych. Dochód z działalności gospodarczej jest w całości przekazywany na realizację celów statutowych Fundacji.

Działalność gospodarcza w Fundacji może być prowadzona w zakresie:

Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów, stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja, badania rynku i opinii publicznej, wydawanie książek, pozostała działalność wydawnicza, pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych, działalność portali internetowych, działalność agencji reklamowych, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierzawionymi, działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet, sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim, działalność związana z tłumaczeniami, działalność wspomagająca edukację, przygotowywanie i podawanie napojów, restauracje i inne placówki gastronomiczne.

Fundacja w okresie sprawozdawczym prowadziła, zgodnie ze statutem działalność statutową nieodpłatną oraz działalność gospodarczą, zgodnie ze statutem zysk uzyskany z działalności gospodarczej jest w całości przeznaczony na działalność statutową Fundacji.

Na dzień 31.12.2023 w skład Rady Fundacji wchodziły następujące osoby:

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

Na dzień 31.12.2023 w skład Zarządu Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Magdalena Tchórznicka – Prezeska Zarządu
- Agnieszka Szelałowska – Wiceprezeska Zarządu
- Agnieszka Muras – Wiceprezeska Zarządu

Informacje o Sprawozdaniu Finansowym

Prezentowane Sprawozdanie Finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym Fundacji. Fundacja nie posiada udziałów w podmiotach zależnych ani stowarzyszonych i nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W skład Fundacji nie wchodzi ani nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe i w związku z tym Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie Finansowe Fundacji za rok 2023 dotyczy kolejnych 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2023r. a kończących 31 grudnia 2023r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdza się okoliczności wykazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

Ogólne zasady rachunkowości

Fundacja prowadzi księgi i sprawozdanie finansowe sporządza w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami) zwaną w dalszej części tekstu „Ustawą. Rachunek Zysków i Strat przedstawiany jest w wersji kalkulacyjnej zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy.

Szczegółowe zasady rachunkowości

Poniżej przedstawiono najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Fundację oraz szczególne rozwiązania w zakresie, w jakim Ustawa lub rozporządzenia wykonawcze dają możliwości wyboru. Nie są w niniejszym punkcie opisane te zasady rachunkowości, które jednoznacznie wynikają z przepisów prawa, ani też takie, które dotyczą zagadnień nie występujących w Fundacji.

Prowadzenie ksiąg

Księgi w roku podatkowym prowadzone były przez Biuro Rachunkowo-Finansowe „AGA” Agnieszka Osica przy użyciu programu komputerowego RAKS SQL na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Forma i zakres Sprawozdania Finansowego

Fundacja nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych określonego w art. 64 Ustawy. Zgodnie z art. 45 ust.3 Ustawy oznacza to, że Fundacja zwolniona jest z obowiązku sporządzania:

- rachunku przepływów pieniężnych,
- zestawienia zmian w kapitale własnym.

Jednocześnie Fundacja ma możliwość:

- dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 32 ust. 7 ustawy),
- nie dokonywania biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (art. 39 ust. 6 ustawy).
- odstąpienia od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy),
- stosowania zasad klasyfikacji umów leasingu na podstawie przepisów podatkowych a nie na podstawie art. 3 ust.6 Ustawy.
- odstąpienia od kalkulacji aktywa i rezerwy na podatek odroczony zgodnie z art. 37 ust.10 Ustawy.
- „uproszczenia w zakresie niestosowania zasad ostrożności (w zakresie nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw) oraz nietworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze w tym emerytalne (art.7 ust.2b Ustawy)”

Sporządzając Sprawozdanie Finansowe za rok podatkowy Fundacja skorzystała ze wszystkich wyżej wymienionych zwolnień i możliwości.

Pominięcie w Sprawozdaniu Finansowym jakiegokolwiek pozycji oznacza, że pozycja ta nie wystąpiła.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe

Środki trwałe wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10.000 PLN amortyzowane są jednorazowo zgodnie z odpowiednimi przepisami podatkowymi.

Do amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda liniowa. Fundacja uznała, że oczekiwane okresy użytkowania środków trwałych nie różnią się w sposób istotny od okresów przewidzianych w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Należności

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności powstają w związku z prowadzoną działalnością statutową.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe Fundacji to środki pieniężne na wydzielonych rachunkach bankowych. Są one wykazywane w wartości nominalnej zgodnie z dokumentami bankowym. Salda środków pieniężnych mogą zostać powiększone o narosłe odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne wyrażone mogą być w walutach obcych. Wycenia się je według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu według średniego kursu NBP.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono.

W przypadku poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym sfinansowanych ze środków własnych, a dotyczących projektu realizowanego zgodnie z umową dotacji, której wpływ w części lub w całości przewidziany jest w przyszłym okresie, jednostka wykazuje w aktywach bilansu wartość tych kosztów jako rozliczenia międzyokresowe, natomiast w przychody księgowana jest wartość równoważna poniesionym kosztom.

Fundusze własne

Fundusz podstawowy Fundacji wykazywany jest w wysokości funduszu statutowego z uwzględnieniem późniejszych zmniejszeń i zwiększeń dotyczących rozliczenia wyniku finansowego.

Zobowiązania

Zobowiązania Fundacji są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły badanego roku obrotowego.

Fundusze Specjalne

Fundacja nie jest zobowiązana do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i takiego funduszu nie tworzy. Fundacja nie tworzy też żadnych innych funduszy specjalnych.

Rozliczenia Międzyokresowe Bierne

Rozliczenia Międzyokresowe Bierne to ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Fundację lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane.

Przychody

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

Przychody z dotacji przedmiotowych, które zostały przyznane na pokrycie kosztów poszczególnych działań/projektów ujmowane są dopiero w momencie poniesienia kosztów przewidzianych umową z daną jednostką dotującą.

Przychody z pozostałej działalności (w tym gospodarczej) uznawane są w momencie wystawienia faktury.

Koszty

Koszty ujmowane są w momencie ich wystąpienia. Koszty dzielone są na koszty działalności gospodarczej, i koszty działalności operacyjnej (w tym działalności statutowej nieodpłatnej) oraz koszty finansowe.

Transakcje w walutach obcych

Przychody i koszty wyceniane w walutach obcych Fundacja przelicza na polskie złote według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości, a jako kurs do przeliczania na polskie złote przyjmuje się średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Na dzień bilansowy rozrachunki wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Wartości transakcji w walutach obcych pokrywane ze środków publicznych tj. środków z bezzwrotnej pomocy zagranicznej przeliczana jest w oparciu o kurs rzeczywisty obowiązujący w momencie dokonania płatności (wartość wydatku kwalifikowanego).

Podatek dochodowy i podatek VAT

Fundacja jest płatnikiem podatku dochodowego PIT od osób fizycznych oraz czynnym płatnikiem podatku VAT. Dochody fundacji są zwolnione z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych, zgodnie z Art.17 pkt. 1 ust. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz. 1787 z późn.zm.) oraz rozporządzenie Ministra Finansów „(tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz.1787 z późniejszymi zmianami)”

Fundacja ma prawo do zwrotu bezpośredniego VAT od kosztów finansowanych ze środków pomocy zagranicznej spoza Unii Europejskiej na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2013 roku w sprawie miejsca świadczenia usług oraz zwrotu kwoty podatku naliczonego jednostki (tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz. 1008 z późniejszymi zmianami).

| Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości | | |
|--|---|---|
| AKTYWA | | |
| Wyszczególnienie aktywów | Kwota aktywów na dzień: 31.12.2023 | Kwota aktywów na dzień: 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 |
| Aktywa razem | 792 737,54 | 1 072 380,25 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 7 500,00 | 7 500,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 7 500,00 | 7 500,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 785 237,54 | 1 064 880,25 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 26 602,00 | 48 895,13 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 757 670,18 | 1 015 985,12 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 965,36 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA | | |
| Wyszczególnienie pasywów | Kwota pasywów na dzień: 31.12.2023 | Kwota pasywów na dzień: 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 |
| Pasywa razem | 792 737,54 | 1 072 380,25 |
| A. FUNDUSZ WŁASNY | 160 891,96 | 207 743,61 |
| I. Fundusz statutowy | 10 000,00 | 10 000,00 |
| II. Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 197 743,61 | 328 715,77 |
| IV. Zysk (strata) netto | -46 851,65 | -130 972,16 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 631 845,58 | 864 636,64 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 13 500,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 5 642,97 | 14 020,73 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 612 702,61 | 850 615,91 |

| Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości | | | |
|---|---|--|--|
| Poz | Wyszczególnienie | Bieżący rok obrotowy na 31.12.2023 | Bieżący rok obrotowy na 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 3 478 948,37 | 3 461 278,57 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 3 439 050,70 | 3 407 816,12 |
| II | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 39 897,67 | 53 462,45 |
| III | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 3 526 133,83 | 3 605 688,58 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 3 486 236,16 | 3 552 226,13 |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 39 897,67 | 53 462,45 |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | -47 185,46 | -144 410,01 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | 384 412,56 | 351 646,22 |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | 266 011,75 | 286 464,93 |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 118 400,81 | 65 181,29 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 114 669,01 | 46 726,63 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | -43 453,66 | -125 955,35 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 5,58 | 722,91 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 119,33 | 5 722,72 |
| K. | Przychody finansowe | 0,00 | 1 113,17 |
| L. | Koszty finansowe | 2 284,24 | 1 113,17 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | -46 851,65 | -130 955,16 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 17,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | -46 851,65 | -130 972,16 |

Warszawa, dn.11.06.2024

Dodatkowe Informacje i objaśnienia

- 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 – nie dotyczy
- 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 – nie dotyczy
- 3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Jednostka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe jakie posiada fundacja to komputer zakupiony w 2020 roku o wartości 2.600,00 PLN, w pełni zamortyzowany.

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Środki trwałe wartość brutto (urządzenia techniczne) | 2 600,00 | 2 600,00 |
| 1) Zwiększenie | 0,00 | 0,00 |
| 2) Umorzenie(-) | 2 600,00 | 2 600,00 |
| Razem: | 0,00 | 0,00 |

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

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Należności długoterminowe | | |
| 1) kaucja lokal użytkowy | 6 500,00 | 6 500,00 |
| 2) kaucja kopiarka | 1 000,00 | 1 000,00 |
| Razem: | 7 500,00 | 7 500,00 |

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

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Należności z tytułu rozliczenia VAT | 25 431,00 | 48 894,74 |
| Pozostałe należności publiczno-prawne (PIT-4R) | 1 171,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu rozliczeń z pracownikami | 0,00 | 0,39 |
| Razem: | 26 602,00 | 48 895,13 |

Inwestycje krótkoterminowe jakie posiada Fundacja to środki pieniężne na wydzielonych rachunkach bankowych w PLN na koniec roku bilansowego. Fundacja nie posiada innych inwestycji krótkoterminowych. Fundacja w roku 2023 ani w roku 2022 nie zgromadziła środków na wyodrębnionym rachunku VAT.

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Środki na rachunkach bankowych PLN | 757 670,18 | 1 015 985,12 |
| Razem: | 757 670,18 | 1 015 985,12 |

Rozliczenia międzyokresowe kosztów w Fundacji występują z tytułu ubezpieczenia biura w kwocie 965,36.

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 965,36 | 0,00 |
| Razem: | 965,36 | 0,00 |

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

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 6 065,00 |
| Zobowiązania budżetowe | 4 359,00 | 7 056,00 |
| Zobowiązania z rozliczeń z pracownikami | 0,00 | 322,95 |
| Zobowiązania na przełomie roku | 1 283,97 | 576,78 |
| Razem: | 5 642,97 | 14 020,73 |

Przychody przyszłych okresów jakie występują w Fundacji to dotacje otrzymane na realizację zadań zleconych, których wydatkowanie nastąpi w roku 2024 i będzie uznane za przychód w momencie poniesienia kosztów związanych z realizacją projektu.

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rozliczenie międzyokresowe przychodów | 612 702,61 | 850 615,91 |
| Razem: | 612 702,61 | 850 615,91 |

- 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.

Przychody na działalność statutową, Fundacja pozyskuje głównie z dotacji oraz darowizn. Fundacja uzyskuje również przychody z prowadzonej działalności gospodarczej.

Przychody prowadzonej działalności gospodarczej

W okresie sprawozdawczym Fundacja prowadziła działalność gospodarczą. Przychody z działalności gospodarczej, dotyczyły sprzedaży usług związanych z przeprowadzeniem warsztatów, szkoleń i debat. Usługi były wykonywane na rzecz organizacji pozarządowych dla instytucji organów administracji publicznej oraz firm prywatnych.

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Przychody działalności gospodarczej | 384 412,56 | 351 646,22 |

Działalność gospodarcza w roku 2023 była prowadzona do pozyskania środków finansowych niezbędnych do realizacji zadań, nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji. Zysk na działalności gospodarczej w roku 2023 wyniósł **118 400,81 PLN**, wypracowany zysk zgodnie ze Statutem zostanie w całości wykorzystany do realizacji i finansowania zadań statutowych. W kwocie tej jest wypracowany zysk na projekcie „Partnerzy SLP” na kwotę **56 620,34 PLN**, który również jest przeznaczony na cele statutowe Fundacji w 2024 roku.

Przychody prowadzonej działalności statutowej

Przychody działalności statutowej

Na przychody działalności statutowej składają się głównie otrzymane dotacje celowe oraz darowizny od osób prawnych i fizycznych. W roku 2023 Fundacja otrzymała dotacje na działalność statutową od rządów państw obcych jak i również od organów administracji rządowej i samorządowej.

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Przychody operacyjne razem: | | |
| 1. Dotacje | 3 180 411,05 | 3 398 090,85 |
| 1.1 Dotacja od rządów państw obcych | 2 469 475,63 | 2 429 840,82 |
| 1.2 Dotacje krajowe: rządowe i samorządowe | 139 999,99 | 605 673,63 |
| 1.4. Dotacje pozostałe | 570 935,43 | 362 576,40 |
| 2. Inne przychody | 298 537,32 | 63 187,72 |
| 2.1 Darowizny | 195 490,94 | 27 873,70 |
| 2.2. Przychody pozostałe | 103 046,38 | 35 314,02 |
| 3. Pozostałe przychody operacyjne | 5,58 | 722,91 |
| Razem: | 3 478 953,95 | 3 462 001,48 |

| Rodzaj działalności | 31.12.2023 | struktura | 31.12.2022 | struktura |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 3 439 050,70 | 89,02% | 3 407 816,12 | 89,33% |
| Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 39 897,67 | 1,03% | 53 462,45 | 1,45% |
| Przychody z pozostałej działalności statutowej | - | 0,0% | - | 0% |
| Przychody z działalności gospodarczej | 384 412,56 | 9,95% | 351 646,22 | 9,22% |
| Pozostałe przychody operacyjne | 5,58 | 0,0% | 722,91 | 0,0% |
| Przychody finansowe | - | 0,0% | 1 113,17 | 0,0% |
| Razem | 3 863 366,51 | 100,0% | 3 814 760,87 | 100,0% |

Przychody finansowe

Przychody finansowe nie wystąpiły w Fundacji w roku 2023.

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności operacyjnej - statutowej dzielone są w Fundacji na koszty realizacji zadań statutowych oraz na koszty administracyjne związane z utrzymaniem administracji jednostki.

Koszty działalności statutowej - operacyjnej

Koszty statutowe dzielone są na koszty dotyczące bezpośrednio działań zleconych (statutowych) oraz koszty działalności statutowej związanej z utrzymaniem administracji jednostki. Występują również pozostałe koszty działalności operacyjnej, na które składają się : zwroty dotacji nie uznanych przez donatorów jako koszty kwalifikowane z lat poprzednich oraz drobne zaokrąglenia z tytułu podatku VAT i rozliczeń z kontrahentami.

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Koszty operacyjne razem: | | |
| 1. Koszty realizacji zadań statutowych | 3 640 802,84 | 3 652 415,21 |
| a) koszty realizacji zadań zleconych statutowych | 3 526 133,83 | 3 605 688,58 |
| b) koszty statutowe ogóln-administracyjne | 114 669,01 | 46 726,63 |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne | 1 119,33 | 5 722,72 |
| Razem: | 3 641 922,17 | 3 658 137,93 |

Koszty prowadzonej działalności gospodarczej

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Koszty działalności gospodarczej | 266 011,75 | 286 464,93 |

| Rodzaj działalności | 31.12.2023 | struktura | 31.12.2022 | struktura |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 3 486 236,16 | 91,85% | 3 552 226,13 | 91,10% |
| Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 39 897,67 | 1,05% | 53 462,45 | 1,38% |
| Koszty z pozostałej działalności statutowej | - | 0,0% | - | 0,0% |
| Koszty z działalności gospodarczej | 266 011,75 | 7,01% | 286 464,93 | 7,35% |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 119,33 | 0,03% | 5 722,72 | 0,15% |
| Koszty finansowe | 2 284,24 | 0,06% | 1 113,17 | 0,02% |
| Razem | 3 795 549,15 | 100,0% | 3 898 989,40 | 100,0% |

Koszty finansowe

Koszty finansowe w roku 2023 Fundacja poniosła w kwocie 2.284,24 PLN. Do celów informacyjnych zostały również pokazane i wyodrębnione rodzajowo koszty ogólnoadministracyjne działalności bieżącej.

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Zużycie materiałów i energii | 16 777,50 | 421,64 |
| Usługi obce | 14 430,55 | 1 415,65 |
| Podatki i opłaty | 9 547,30 | 9 177,70 |
| Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne | 5 776,19 | 9 010,84 |
| Pozostałe koszty(w tym upamiętnienie ZAP-2022r.) | 67 978,71 | 24 383,45 |
| Podróże służbowe | 158,76 | 2 317,35 |
| Razem: | 114 669,01 | 46 726,63 |

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz podstawowy Fundacji wynosi 10 000,00, którego fundatorem jest: Stowarzyszenie Szkoła Liderów oraz Zbigniew Pełczyński.

W ciągu roku nie nastąpiły zmiany w funduszu własnym-podstawowym.

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Fundusz podstawowy | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Razem: | 10 000,00 | 10 000,00 |

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

- 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.

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione. Na chwilę obecną Zarząd nie widzi podstaw do korygowania żadnych ujawnień Sprawozdania Finansowego za 2023 rok.