



Fundacja „Centrum Edukacji Obywatelskiej”
ul. Noakowskiego 10
00-666 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok obrotowy 2021

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
INFORMACJA DODATKOWA

ul. Noakowskiego 10
00-666 Warszawa
tel. +48 (22) 875-85-40
e-mail: ceo@ceo.org.pl

www.ceo.org.pl

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacja „Centrum Edukacji Obywatelskiej” z siedzibą przy ul. Noakowskiego 10, 00-666 Warszawa, zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej, pod numerem KRS 0000052758.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2021 do 31.12.2021.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- a. wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej po pomniejszeniu o dotychczasowe odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne);
- b. środki trwałe – według wartości początkowej po pomniejszeniu o dotychczasowe odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne);
- c. udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są metodą praw własności;
- d. produkty - według kosztu wytworzenia obejmującego koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.
- e. usługi w toku - w równowartości kosztów bezpośrednich poniesionych w związku z realizacją usługi
- f. należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o odpis aktualizujący uwzględniający stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty;
- g. inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne) – krajowe środki pieniężne wykazane zostały w wartości nominalnej; środki pieniężne w walutach obcych wycenione zostały na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty; wartość środków pieniężnych na lokatach terminowych wyceniona została z uwzględnieniem odsetek naliczonych na dzień bilansowy;
- h. długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – wycenione zostały w wartości z dnia ich aktywowania w części nierozliczonej do dnia bilansowego;
- i. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
- j. rozliczenia międzyokresowe przychodów:
 - w zakresie projektów działalności statutowej nieodpłatnej – w równowartości nie wydatkowanych do dnia bilansowego dotacji otrzymanych na realizowane przez Fundację projekty,
 - w zakresie działalności gospodarczej – w równowartości przychodów dotyczących przyszłych okresów, wynikających z rozliczenia usług których realizacja kontynuowana jest po dniu bilansowym

- k. obligacje - w wartości nominalnej z uwzględnieniem odsetek naliczonych do dnia bilansowego
- l. fundusze własne - w wartości nominalnej z dnia ich wniesienia (utworzenia) z uwzględnieniem późniejszych zmian
- m. przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memorialowej, tj. w okresach, których dotyczą; Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie funkcjonalnym;
- n. różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

2. Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami).

Wynik finansowy ustalony na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityka) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Fundacji z dnia 18 grudnia 2002 roku z późniejszymi zmianami. Wynik finansowy ustalono w wariantcie kalkulacyjnym zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości. Wynik na działalności statutowej stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami poszczególnych projektów, przy czym Fundacja przyjęła zasadę wyceny przychodów w wysokości poniesionych kosztów z uwzględnieniem zasad ostrożności. Wynik na działalności gospodarczej ustalono w sposób memorialowy.

3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w PLN zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości zawierającą:

- a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b. założowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego,
- c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym założowy plan kont,
- d. system ochrony danych i ich zbiorów.

Założowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania Fundacji oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

4. Pozostałe informacje

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało przygotowane z zastosowaniem uproszczeń przewidzianych przez Ustawę:

Przyjęte uproszczenia:

- rezygnacja ze stosowania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art.28b, ust1 uor),
- uproszczenia w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych (art. 32, ust. 7 uor),
- fundacja nie nalicza biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (art. 39, ust 6 UoR)

Małgorzata Stodulna
M. Stodulna
Członek Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Sylwia Żmijewska-Kwiręg
Sylwia Żmijewska-Kwiręg
Członek Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Elżbieta Krawczyk
Elżbieta Krawczyk
Członek Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej
dr Jędrzej Witkowski
dr Jędrzej Witkowski
Przewodniczący Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:		
	01.01.2021	Dane po przekształceniu	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	2 028 551,31	2 053 551,31	3 191 310,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	123 768,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 970,13	1 970,13	11 104,80
III. Należności długoterminowe	180 882,38	180 882,38	114 665,06
IV. Inwestycje długoterminowe	1 845 698,80	1 845 698,80	2 777 028,82
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	25 000,00	164 742,63
B. AKTYWA OBROTOWE	16 710 993,91	11 943 038,05	7 235 951,92
I. Zapasy	0,00	0,00	80 268,60
II. Należności krótkoterminowe	7 432 613,67	2 192 317,62	556 916,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 271 188,74	9 271 188,74	5 500 960,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 191,50	479 531,69	1 097 806,16
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	18 739 545,22	13 996 589,36	10 427 261,98

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:		
	01.01.2021	Dane po przekształceniu	31.12.2021
A. FUNDUSZ WŁASNY	3 797 095,70	3 783 666,89	4 548 617,27
I. Fundusz statutowy	3 213 340,88	3 213 340,88	3 797 095,70
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-13 428,81
IV. Zysk (strata) netto	583 754,82	570 326,01	764 950,38
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 942 449,52	10 212 922,47	5 878 644,71
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	784 166,97	859 288,97	907 376,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 158 282,55	9 353 633,50	4 971 268,38
Pasywa razem	18 739 545,22	13 996 589,36	10 427 261,98

Sylvia Żmijewska-Kwirąg

Sylvia Żmijewska-Kwirąg
 Członek Zarządu

Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

dr Jędrzej Witkowski
 Prezes Zarządu
 Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Elżbieta Krawczyk

Elżbieta Krawczyk
 Członek Zarządu

Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Wioletta Stodulna

Wioletta Stodulna
 Członek Zarządu

Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2021
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok 2020	Dane po przekształceniu	Kwota za rok 2021
A.	Przychody z działalności statutowej	10 294 139,78	13 775 887,37	13 443 412,67
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 294 139,78	13 775 887,37	13 443 412,67
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	10 301 269,26	13 783 016,85	13 408 396,33
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 301 269,26	13 783 016,85	13 408 396,33
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)	-7 129,48	-7 129,48	35 016,34
D.	Przychody z działalności gospodarczej	1 296 238,90	1 282 810,09	1 404 575,35
E.	Koszty działalności gospodarczej	520 966,28	520 966,28	742 507,44
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	775 272,62	761 843,81	662 067,91
G.	Koszty ogólnego zarządu	69 938,99	69 938,99	34 240,30
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	698 204,15	684 775,34	662 843,95
I.	Pozostałe przychody operacyjne	8 067,45	8 067,45	93 588,24
J.	Pozostałe koszty operacyjne	7 831,33	7 831,33	61 289,10
K.	Przychody finansowe	324 966,84	324 966,84	143 037,28
L.	Koszty finansowe	439 652,29	439 652,29	69 004,99
N.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	583 754,82	570 326,01	769 175,38
O.	Podatek dochodowy	0,00		4 225,00
P.	Zysk (strata) netto (M-N)	583 754,82	570 326,01	764 950,38

Sylwia Żmijewska-Kwiręg
Sylwia Żmijewska-Kwiręg
 Członek Zarządu
 Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

dr Jędrzej Witkowski
 dr Jędrzej Witkowski
 Prezes Zarządu
 Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Elżbieta Krawczyk
Elżbieta Krawczyk
 Członek Zarządu
 Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Małgorzata Stodulna
M. Stodulna
 Członek Zarządu
 Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020	Dane po przekształceniu	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	583 754,82	570 326,01	764 950,38
II. Korekty razem	4 087 070,52	4 048 368,33	-3 304 677,52
1. Amortyzacja	28 286,59	28 286,59	97 597,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	-80 268,60
7. Zmiana stanu należności	-2 280 447,19	2 959 848,86	1 701 618,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	291 286,51	289 277,51	48 087,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 964 616,10	687 626,86	-5 140 382,22
10. Inne korekty	83 328,51	83 328,51	68 669,98
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 670 825,34	4 618 694,34	-2 539 727,14
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	20 837,70	45 837,70	1 230 501,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 837,70	45 837,70	230 501,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	1 000 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-20 837,70	-45 837,70	-1 230 501,01
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00	77 131,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	77 131,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podz	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00

8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	77 131,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	4 649 987,64	4 649 987,64	-3 770 228,15
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 649 987,64	4 649 987,64	-3 770 228,15
		0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 621 201,10	4 621 201,10	9 271 188,74
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym - o ograniczonej możliwości dysponowania	9 271 188,74	9 271 188,74	5 500 960,59
		0,00	0,00	0,00

dr Jędrzej Witkowski
Prezes Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Elżbieta Krawczyk
Elżbieta Krawczyk
Członek Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Małgorzata Stodulna
Małgorzata Stodulna
Członek Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Sylvia Żmijewska-Kwiręg
Sylvia Żmijewska-Kwiręg
Członek Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020	Dane po przekształceniu	Rok zakończony dnia 31 grudnia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 213 340,88	3 213 340,88	3 797 095,70
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 213 340,88	3 213 340,88	3 797 095,70
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 845 664,30	2 845 664,30	3 213 340,88
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	367 676,58	367 676,58	583 754,82
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydanie udziałów (emisja akcji)	367 676,58	367 676,58	583 754,82
- inne	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)	367 676,58	367 676,58	583 754,82
- inne	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 213 340,88	3 213 340,88	3 797 095,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
- ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podział wyniku	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie			
- inne	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	367 676,58	367 676,58	570 326,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	367 676,58	367 676,58	570 326,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	367 676,58	367 676,58	570 326,01
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- Inne	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- podział zysku z lat ubiegłych	367 676,58	367 676,58	583 754,82
- Inne	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-13 428,81
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie			
- pokrycie strat z lat ubiegłych z podziału zysku	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	583 754,82	570 326,01	764 950,38
a) zysk netto (zatwierdzony)	583 754,82	570 326,01	764 950,38
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 797 095,70	3 783 666,89	4 548 617,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 797 095,70	3 783 666,89	4 548 617,27

Elżbieta Krawczyk
 Członek Zarządu
 Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Małgorzata Stodulna
 Członek Zarządu
 Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Sylvia Żmijewska-Kwiręg
 Członek Zarządu
 Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

dr Jędrzej Witkowski
 Prezes Zarządu
 Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za okres do 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

zgodnie z załącznikiem nr 6 – ustawy o rachunkowości

1. Fundacja w 2021 roku posiadała zobowiązania z tytułu poręczeń wekslowych nieuwzględnionych w bilansie:
Projekt: „Szkoła dla Innowatora” umowa nr II/703/P/15095/2007/19/DIN
Weksel in blanco dla Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii o wartości 9.998.937,00
wygasa w ciągu 6 miesięcy po zakończeniu projektu (31.08.2022)

Zobowiązania finansowe: na dzień 31.12.2020 r. zobowiązania finansowe stanowiły kwotę 77.131,00 zł w związku z otrzymaną subwencją finansową od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. Wartość subwencji zaprezentowana została w bilansie w ramach zobowiązań krótkoterminowych. W księgach rachunkowych 2021 roku ujęte zostały pozostałe przychody operacyjne w kwocie 77.131,00 zł w związku z otrzymaną decyzją w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji z dn. 31.08.2021 r.

2. Fundacja w roku 2021 do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie udzieliła kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

I. Wartości niematerialne i prawne:

- zmiany w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2021 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2021 roku
1. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych	1 123 962,35	198 030,00	0,00	1 321 992,35
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 123 962,35	74 261,25	0,00	1 198 223,60
3. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	0,00			123 768,75

- dane za okres porównawczy:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2020 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2020 roku
1. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych	1 123 962,35	0,00	0,00	1 123 962,35
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 123 962,35	0,00	0,00	1 123 962,35
3. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00

II. Rzeczowe aktywa trwałe

- zmiany w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2021 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2021 roku
1. Wartość brutto środków trwałych	462 994,66	32 471,01	33 688,74	461 776,93
2. Umorzenie środków trwałych	461 024,53	23 336,34	33 688,74	450 672,13
3. Wartość netto środków trwałych	1 970,13			11 104,80

- dane za okres porównawczy:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2020 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2020 roku
1. Wartość brutto środków trwałych	442 156,96	20 837,70	0,00	462 994,66
2. Umozrozenie środków trwałych	432 737,94	28 286,59	0,00	461 024,53
3. Wartość netto środków trwałych	9 419,02			1 970,13

III. Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021
Kaucje wpłacone na rzecz ZGN dot. umów najmu lokali	27 920,86	27 920,86
Należność od Civitas zgodnie. z porozumieniem – część długoterminowa	152 961,52	86 744,20
Suma należności długoterminowych	180 882,38	114 665,06

IV. Inwestycje długoterminowe

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Udziały w spółce zależnej CIVITAS Sp. z o.o. (100%)	1 845 698,80	0,00	(-) 68 669,98	1 777 028,82
Obligacje Skarbu Państwa	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
RAZEM	1 845 698,80	1 000 000,00	(-) 68 669,98	2 777 028,82

Aktualizacja udziałów w Spółce zależnej Civitas ujęta została w rachunki zysków i strat w pozycji Koszty finansowe.

W 2021 roku Fundacja nabyła 10.000 szt. obligacji serii COI1125 (czteroletnie indeksowane oszczędnościowe obligacje skarbowe) z terminem wykupu 25.11.2025 r. Oprocentowanie obligacji: 1,30 % w pierwszym rocznym okresie odsetkowym, w kolejnych rocznych okresach odsetkowych: marża 0,75% + inflacja, z wypłatą odsetek co roku. Odsetki od obligacji naliczone na dzień bilansowy w kwocie 1.300,00 zł zaprezentowane są w bilansie w pozycji Inwestycje krótkoterminowe.

Obligacje narażone są na ryzyko stopy procentowej.

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021
Wydatki poniesione na stworzenie platformy internetowej CBD (zakończenie prac i przekazanie praw autorskich w 2022 roku)	25 000,00	164 742,63

VI. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021
Usługi w toku	0,00	16 780,24
Produkty (wydawnictwa)	0,00	63 488,36
Razem	0,00	80 268,60

VII. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021
Rozrachunki z odbiorcami krótkoterminowe	118 583,12	80 387,86
Rozrachunki z partnerami w projektach / grantobiorcami – przekazane dotacje w formie zaliczki, nierozliczone do dnia bilansowego	1 887 643,51	343 096,65
Należność od Civitas zgodnie z porozumieniem – część krótkoterminowa	15 000,00	60 000,00
Rozrachunki z dostawcami krajowymi krótkoterminowe – nadpłaty	22 702,89	5 739,52
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi krótkoterminowe – nadpłaty	138,40	73,05
Rozrachunki z tyt. podróży	827,92	0,00
Grupowe świadczenia dla pracowników	201,77	1.406,03
U.S. VAT z bezzwrotnej pomocy	80 346,58	62 013,58
Oplaty KRS	730,00	0,00
U.S. – PDOF od wynagrodzeń z tytułu umów o pracę	25 169,82	7 583,82
PPK – nadpłata	0,00	101,98
U.S. – PDOP	264,00	0,00
ZUS – nadpłata składek	36 462,09	38 481,31
Wynagrodzenia – etaty	504,36	657,16
Wynagrodzenia umowy cywilnoprawne	1 151,76	690,07
Rozrachunki z pracownikami (nierozliczone zaliczki)	3.835,76	787,27
Rozrachunki karty bankowe	764,64	1 963,40
Odpisy aktualizujące należności	(-) 2 009,00	(-) 46 065,13
Razem	2 192 317,62	556 916,57

VIII. Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	3 277,65	3 048,08
Środki na rachunkach bieżących	8 367 172,41	5 096 242,59
Środki pieniężne na lokatach bankowych	900 733,41	400 365,96
Odsetki naliczone od lokat	5,27	3,96
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	0,00	0,00
- w banku	0,00	0,00
- w SKOS:	nie występuje	nie występuje
Odsetki od obligacji z terminem zapadalności w 2022 roku	0,00	1 300,00
Razem	9 271 188,74	5 500 960,59

IX. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021
VAT naliczony do rozliczenia po dniu bilansowym	1 322,50	4 822,07
Rozliczenie czynne kosztów (ubezpieczenie lokalu, domena internetowa)	5 869,00	6 434,20
Rozliczenia międzyokresowe w ramach działalności gospodarczej	0,00	9 447,56
Rozliczenia międzyokresowe projektów realizowanych w ramach działalności statutowej	472 340,19	1 077 102,33
Razem	479 531,69	1 097 806,16

X. Fundusz własny

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021
Fundusz statutowy	3 213 340,88	3 797 095,70
Pozostałe fundusze	nie wystąpiły	nie wystąpiły
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	(-) 13 428,81
Zysk netto	570 326,01	764 950,38
Razem	3 783 666,89	4 548 617,27

XI. Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły

XII. Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły

XIII. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021
Rozrachunki z donorami	3 239,79	4 336,98
Rozrachunki z odbiorcami (korekty)	610,00	831,30
Rozrachunki z grantobiorcami/partnerami	0,00	711 967,28
Rozrachunki z dostawcami krajowymi krótkoterminowymi	316 174,79	73 503,48
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	12 444,83	75,43
Rozrachunki z tyt. podróży	3 733,65	15 828,60
Grupowe świadczenia dla pracowników	1 529,16	139,68
U.S. – VAT	16 048,09	9 844,61
U.S. – CIT	0,00	4 225,00
U.S. – PDOF od umów cywilno-prawnych	19 893,00	1 805,00
PPK	380,91	0,00
Wynagrodzenia – etaty	338,73	1 256,88
Wynagrodzenia umowy cywilnoprawne	624,64	269,85
Rozrachunki z pracownikami	2.201,56	5 771,95
Wynagrodzenia UCP z 2020 wypłacone w 2021	398 576,73	61 755,35
Rozrachunki karty bankowe	3 437,30	0,00
Rozliczenie kosztów biernych dot..2021 w 2022	2 924,79	15 704,92
Subwencja PFR – decyzja w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu z dn. 31.08.2021 r.	77 131,00	0,00
Ujemne saldo na rachunku bieżącym	0,00	60,02
Razem	859 288,97	907 376,33

XIV. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe realizowanych projektów (dotacje na koszty bieżące)	8 928 981,08	4 133 145,63
Dotacje na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	25 000,00	453 254,01
Przychody przyszłych okresów działalność gospodarcza	394 727,74	379 159,47
VAT należny do skorygowania	64,68	5 709,27
Korekty przychodów 2020 wykonane w 2021	4 860,00	0,00
Razem	9 353 633,50	4 971 268,38

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów:

Wyszczególnienie	Kwota za rok 2020	% struktury	Kwota za rok 2021	% struktury
1. Przychody z działalności statutowej	13 775 887,37	89,50%	13 443 412,67	89,12%
<i>a. przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	13 775 887,37	89,50%	13 443 412,67	89,12%
<i>b. przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<i>c. przychody z pozostałej działalności statutowej</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2. Przychody z działalności gospodarczej	1 282 810,09	8,33%	1 404 575,35	9,31%
3. Pozostałe przychody operacyjne	8 067,45	0,05%	93 588,24	0,62%
4. Przychody finansowe	324 966,84	2,11%	143 037,28	0,95%
Razem	15 391 731,75	100%	15 084 613,54	100%

Przychody według źródeł finansowania:

NR	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA	NAZWA PROJEKTU	2020 rok	2021 rok
PRZYCHODY Z DZIAŁNOŚCI STATUTOWEJ, w tym:			13 775 887,37	13 443 412,67
ŚRODKI PUBLICZNE, w tym:			9 889 024,28	9 987 854,59
2	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	MŁODZI GŁOSUJĄ	11 001,00	
4	NARODOWY INSTYTUT WOLNOŚCI	PROGRAM ROZWOJOWY	244 562,09	303 771,40
14	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	WZÓR NA ŚCISŁE	28 294,97	
15	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	POZARZĄDOWNIK SZKOLNY	44 354,72	
17	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	SAMORZĄDY MAJĄ MOC	24 748,44	
20	MINISTERSTWO PRZEDSIĘBIORCZOŚCI I TECHNOLOGII	SZKOŁA DLA INNOWATORA	2 786 013,88	4 304 135,74
21	CITIZEN FOR EUROPE	CEDEMOCRATIC INNOVATIONS IN YOUTH WORK		62 725,72
22	NARODOWY INSTYTUT WOLNOŚCI	WKŁAD DO SHORTCUT	113 882,57	
24/38	FUNDUSZE NORWESKIE	LABORATORIUM SZKOLNEJ DEMOKRACJI		101 915,25
27	MINISTERSTWO EDUKACJI NARODOWEJ	ASYSTENT SZKOŁY 1	67,46	
28/34	FUNDUSZE NORWESKIE	WŁĄCZ SZKOŁĘ		96 963,52
32	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	POCZYTAJMY W WARSZAWIE	13 083,85	
36	MINISTERSTWO EDUKACJI NARODOWEJ	ASYSTENT SZKOŁY 2	753,15	
41	KOMISJA EUROPEJSKA	SHORTCUT SMOLL STORIES	116 191,69	564 560,03
58	KOMISJA EUROPEJSKA	TEVIP	29 424,09	26 220,27
60	KOMISJA EUROPEJSKA	W ŚWIAT Z KLASĄ	4 306 134,44	1 307 755,07
66	MINISTERSTWO EDUKACJI NARODOWEJ	AKADEMIA LIDERÓW OŚWIATY S	119,75	
68	MINISTERSTWO EDUKACJI NARODOWEJ	AKADEMIA LIDERÓW OŚWIATY M	18 317,46	
72	KOMISJA EUROPEJSKA	SOCI@LL	54 777,99	41 637,26
84	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	UNIwersytet Młodego Odkrywcy	17 642,64	0,00
86	KOMISJA EUROPEJSKA	GENDER EQUALITY	29 496,32	42 342,43
104	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	MŁODZI GŁOSUJĄ	207 798,58	258 346,06
105	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	FIZYKA-PASJA	42 827,57	34 352,60
110	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	AKADEMIA DEMOKRACJI	130 958,31	162 184,79
118	CENTRUM PROJEKTÓW POLSKA CYFROWA	SPÓŁDZIELNIA OTWARTEJ EDUKACJI	83 210,89	109 667,65
120	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	KTO NA OCHOTNIKA	78 506,85	
121	AMBASADA USA	CIVIC AP	5 670,64	115 911,23
122	DEUTSCH-RUSSISCHER AUSTAUSCH E.V.	TRANSITION DIALOGUE 2019-2021	30 064,66	33 703,79

123	AMBASADA USA	SZKOŁA TOLERANCJI	39 100,00	
125	KOMISJA EUROPEJSKA	I AM EUROPEAN	564 044,04	1 009 182,67
127	FUNDACJA HABITAT	BUILD SOLID GROUND	23 621,24	
129	NARODOWE CENTRUM KULTURY	RODZINNE HISTORIE	55 000,00	
130	KOMISJA EUROPEJSKA	1 PLANET 4 ALL	292 086,57	452 460,57
132	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	NOC BIBLIOTEK 2020	204 500,00	
133	MINISTERSTWO SPRAW ZAGRANICZNYCH	HISTORIE I FAKTY O MIGRACJACH	34 999,99	
135	MINISTERSTWO SPRAW ZAGRANICZNYCH	RAZEM DLA KLIMATU	34 999,99	
140	FUNDUSZE NORWESKIE	WYCHOWANIE TO PODSTAWA	95 428,30	256 008,66
143	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	KTO NA OCHOTNIKA 20	51 202,80	115 034,82
145	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	POZARZĄDOWNIK SZKOLNY	54 640,00	55 385,19
147	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	MOJA WSPÓLNOTA	15 300,00	39 000,00
148	NARODOWE CENTRUM KULTURY	DOMOWY		53 000,00
149	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	NOC BIBLIOTEK 2021		180 000,00
151	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	KLIMAT NA RÓŻNORODNOŚĆ		35 000,00
152	KOMISJA EUROPEJSKA	MŁODZI FILMUJĄ		107 657,20
153	FUNDUSZE NORWESKIE	SZKOŁA OTWARTOŚCI		5 533,53
156	MINISTERSTW SPRAW ZAGRANICZNYCH	RAZEM DLA KLIMATU		39 789,82
157	MINISTERSTW SPRAW ZAGRANICZNYCH	RAZEM O MIGRACJACH		58 610,00
189	KOMISJA EUROPEJSKA	RAZEM DLA KLIMATU	6 197,34	
204	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	POZARZĄDOWNIK SZKOLNY 4.0		14 999,32
ŚRODKI NIEPUBLICZNE, w tym:			3 629 794,28	3 322 506,70
10	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZĄCA SIĘ 2021		2 693 650,00
19	FUNDACJA EVZ	RE-MEMORY	315 059,66	
40	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZĄCA SIĘ 2020	2 649 000,00	
62	GMINA WYZNANIOWA-ŻYDOWSKA	NAGRODA IM SENDLEROWEJ	4 730,00	
102	CREDIT SUISSE EMEA FOUNDATION	CIVIC EDUCATION FOR ALL	270 085,10	41 761,74
113	FUNDACJA EVZ	SZKOŁA KRYTYCZNEGO MYŚLENIA	32 704,35	
124	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	EWALUACJA SUS	110 000,00	
128	GOOGLE	DOBRE ŁĄCZA	167 034,91	311 105,47
136	CREDIT SUISSE EMEA FOUNDATION	CIVIC EDUCATION FOR ALL 20	49 040,27	233 129,48
142	FUNDACJA AOO	PROMENGO	5 000,00	
144	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	RELIF FUND.	27 139,99	42 860,01
	DAROWIZNY		256 596,67	130 317,38
	INNE STATUTOWE		472,14	2 734,00
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, w tym:			1 282 810,09	1 404 575,35
	DZ. GOSPODARCZA ŚR.PUBLICZNE, w tym:		272 476,83	78 916,77
193	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR PE	80 680,70	41 122,87
293	KOMISJA EUROPEJSKA	EUROPEJSKI UNIWERSYTET LATAJĄCY	12 317,15	
294	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR PE2		13 380,81
299	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR PE2	133 727,44	
691	NARODOWY INSTYTUT MUZEALNICTWA	HISTORIONAUCI	29 514,23	
193	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR PE	16 237,31	24 413,09
	DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA POZOSTAŁA		1 010 333,26	1 325 658,58
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			8 067,45	93 588,24
PRZYCHODY FINANSOWE			324 966,84	143 037,28
PRZYCHODY RAZEM			15 391 731,75	15 084 613,54

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Kwota za rok 2020	% struktury	Kwota za rok 2021	% struktury
1. Koszty z działalności statutowej	13 783 016,85	92,99%	13 408 396,33	93,66%
a. koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 783 016,85	92,99%	13 408 396,33	93,66%
b. koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
c. koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2. Koszty z działalności gospodarczej	520 966,28	3,51%	742 507,44	5,19%
3. Koszty ogólnego zarządu	69 938,99	0,47%	34 240,30	0,24%
4. Pozostałe koszty operacyjne	7 831,33	0,05%	61 289,10	0,43%
5. Koszty finansowe	439 652,29	2,97%	69 004,99	0,48%
Razem	14 821 405,74	100%	14 315 438,16	100%

6. Struktura funduszu statutowego

Fundusz założycielski	2 100,00
Fundusz statutowy przekazany Fundacji „Centrum Edukacji Obywatelskiej” przez placówkę doskonalenia nauczycieli Centrum Edukacji Obywatelskiej przy Fundacji „Społeczeństwo Otwarte” przy likwidacji placówki 30.06.1997 r.	51 728,24
Nadwyżka przychodów nad kosztami za lata poprzednie	3 743 267,46
Razem	3 797 095,70

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów w ramach darowizn 1%

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.
Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	7 699,10	8 836,40
Koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	984,00	0,00

Środki z 1% przekazane na rzecz Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej zostały wykorzystane w 2020 roku na promocję - zbiórkę 1%.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

Eskałacja wojny w Ukrainie wpłynęła na profil działania organizacji. W związku z pojawieniem się w Polsce (a następnie w polskich szkołach) dzieci ukraińskich pojawiły się nowe wyzwania dla nauczycieli i dyrektorów szkół. CEO podjęło szereg nowych działań, które odpowiadają na te problemy. Wskutek tego uruchomione zostały nowe programy skierowane w szczególności do szkół przyjmujących dzieci uchodźcze. Programy te są finansowane ze źródeł zagranicznych sponsorów działających w obszarze pomocy humanitarnej (partnerów pozarządowych oraz organizacje międzyrządowe systemu ONZ). Wojna w Ukrainie nie zagraża stabilności działania organizacji ani możliwości realizacji jej działań. W związku z pozyskaniem nowych grantów na działania o nowym profilu sytuacja finansowa organizacji jest obecnie bardziej stabilna (kończące się projekty są stale zastępowane nowymi działaniami).

9. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W księgach 2021 roku Fundacja dokonała rozliczenia grantów przekazanych partnerom w projektach realizowanych w ramach działalności statutowej, których źródłem finansowania są dotacje. Z uwagi na to, że granty wydatkowane były przez partnerów również w latach poprzednich, skutki korekt miały wpływ na dane porównawcze. W wyniku powyższej nieprawidłowości przychody i koszty z działalności statutowej zaniżone zostały w roku poprzednim o 3.506.747,59 zł, nie wpływając na wynik z lat ubiegłych.

Skorygowano również skutki błędu polegającego na ujęciu wydatków poniesionych w roku poprzednim na zakup wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 25.000,00 zł w koszty bieżące zamiast ich aktywowania. W związku z tym, że wydatki sfinansowane zostały z dotacji korekta wpłynęła na przychody oraz koszty działalności statutowej nie mając wpływu na wynik finansowy roku poprzedniego.

Korekty mające wpływ na dane porównawcze dotyczyły również nieprawidłowego ujęcia subwencji PFR, zaprezentowanej jako rozliczenia międzyokresowe, zamiast zobowiązania. Dodatkowo nieustannie rozliczona została w 2020 roku część subwencji w kwocie 13.428,81 zł, zamiast w pełnej wysokości w momencie otrzymania decyzji o zwolnieniu z obowiązku jej zwrotu.

Skutkiem opisanych powyżej korekt jest zmniejszenie sumy bilansowej o 4.742.955,86 zł, a także ujawnienie straty z lat ubiegłych w kwocie (-) 13.428,81 zł

Dokonano również zmiany prezentacji skutków wyceny dotacji rozliczanych na zasadzie refundacji poniesionych wydatków, z pozycji należności krótkoterminowych do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

10. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażony w walutach obcych:

EUR: 4,5994

USD 4,0600.

11. Informacja o transakcjach z jednostką powiązaną Civitas Sp. z o.o. w której Fundacja posiada 100% udziałów:

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.
Należności	168 871,72	143 605,11
Zobowiązania	35 446,68	13 140,90
Transakcje o charakterze przychodów:	34 027,04	105 582,15
Transakcje o charakterze kosztów:	189 687,21	52 598,54

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji – jednostka nie zawierała takich transakcji.

12. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie ogółem w roku 2021 w przeliczeniu na:

Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.
etaty przeciętne zatrudnienie	62,45	62,39
osoby przeciętne zatrudnienie	70	70
etaty stan na 31.12. danego roku	67,23	57,93
osoby stan na 31.12 danego roku	73	65

Wszystkie osoby były zatrudnione jako pracownicy biurowi.

Sylvia Żmijewska-Kwirąg
Sylvia Żmijewska-Kwirąg
Członek Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Małgorzata Stodulna
M. Stodulna
Członek Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Jędrzej Wйтkowski
dr Jędrzej Wйтkowski
Prezes Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej

Elżbieta Krawczyk
Elżbieta Krawczyk
Członek Zarządu
Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej