



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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok obrotowy 2022

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
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 01.01.2022 do 31.12.2022.

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 2022 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.

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 spółce zostały wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 punkt 3, a skutki przeszacowania odniesione zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy na fundusz z aktualizacji wyceny;
- 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 memoriałowej, 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. 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 (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Fundacji z dnia 18 maja 2023 roku z mocą obowiązującą od 01.01.2022. 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 memoriałowy.

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. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego,
- c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- d. system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe 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.

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)

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:		
	01.01.2022	Dane po przekształceniu	31.12.2022
1	2	3	4
A. AKTYWA TRWAŁE	3 191 310,06	3 191 310,06	3 012 177,60
I. Wartości niematerialne i prawne	123 768,75	123 768,75	153 464,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 104,80	11 104,80	37 496,55
III. Należności długoterminowe	114 665,06	114 665,06	27 920,86
IV. Inwestycje długoterminowe	2 777 028,82	2 777 028,82	2 793 295,86
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 742,63	164 742,63	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	7 235 951,92	7 235 951,92	5 525 097,47
I. Zapasy	80 268,60	80 268,60	87 860,68
II. Należności krótkoterminowe	556 916,57	556 916,57	280 486,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 500 960,59	5 500 960,59	4 464 886,11
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 097 806,16	1 097 806,16	691 864,16
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	10 427 261,98	10 427 261,98	8 537 275,07

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:		
	01.01.2022	Dane po przekształceniu	31.12.2022
1	2	3	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	4 548 617,27	4 548 617,27	5 271 773,93
I. Fundusz statutowy	3 797 095,70	3 020 396,90	3 854 017,26
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	708 028,82	724 295,86
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 428,81	-13 428,81	-13 428,81
IV. Zysk (strata) netto	764 950,38	833 620,36	706 889,62
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 878 644,71	5 878 644,71	3 265 501,14
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	907 376,33	907 376,33	307 740,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 971 268,38	4 971 268,38	2 957 760,21
Pasywa razem	10 427 261,98	10 427 261,98	8 537 275,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2022
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok 2021	Dane po przekształceniu	Kwota za rok 2022
1	2	3	4	5
A.	Przychody z działalności statutowej	13 443 412,67	13 443 412,67	14 221 154,22
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 443 412,67	13 443 412,67	14 221 154,22
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	13 408 396,33	13 408 396,33	14 101 610,38
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 408 396,33	13 408 396,33	14 101 610,38
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)	35 016,34	35 016,34	119 543,84
D.	Przychody z działalności gospodarczej	1 404 575,35	1 404 575,35	1 791 874,83
E.	Koszty działalności gospodarczej	742 507,44	742 507,44	1 018 379,65
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	662 067,91	662 067,91	773 495,18
G.	Koszty ogólnego zarządu	34 240,30	34 240,30	63 316,45
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	662 843,95	662 843,95	829 722,57
I.	Pozostałe przychody operacyjne	93 588,24	93 588,24	20 810,88
J.	Pozostałe koszty operacyjne	61 289,10	61 289,10	184 517,89
K.	Przychody finansowe	143 037,28	143 037,28	41 256,85
L.	Koszty finansowe	69 004,99	335,01	382,79
N.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	769 175,38	837 845,36	706 889,62
O.	Podatek dochodowy	4 225,00	4 225,00	0,00
P.	Zysk (strata) netto (M-N)	764 950,38	833 620,36	706 889,62

IV. INFORMACJA DODATKOWA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w zł i gr.)

- 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:

Wekslami „in blanco” są zabezpieczone następujące projekty (umowy):

- 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 PLN
wygasa w ciągu 6 miesięcy po zakończeniu projektu (31.08.2022)
 - Młodzi Przedsiębiorczy. Program rozwoju kompetencji społecznych i obywatelskich w szkołach branżowych.
Weksel in blanco dla Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji o wartości 513.030,67 PLN
Wygasa po zakończeniu projektu (31.08.23) i zaakceptowaniu sprawozdania do 90 dni
 - Szkoła Otwartości. Doskonalenie kompetencji nauczycieli na rzecz praktyk włączających oraz przeciwdziałania dyskryminacji i wykluczeniu w szkole.
Weksel in blanco dla Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji o wartości 438.622,82 PLN
Wygasa po zakończeniu projektu (30.06.23) i zaakceptowaniu sprawozdania do 90 dni
- 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 wystąpiły**.

- 3) **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

3.1) Struktura aktywów i pasywów:

Wyszczególnienie	Dane za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
AKTYWA	8 537 275,07	100%	10 427 261,98	100%
A. Aktywa trwałe	3 012 177,60	35,29%	3 191 310,06	30,61%
I. Wartości niematerialne i prawne	153 464,33	1,80%	123 768,75	1,19%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	37 496,55	0,44%	11 104,80	0,11%
III. Należności długoterminowe	27 920,86	0,33%	114 665,06	1,10%
IV. Inwestycje długoterminowe	2 793 295,86	32,72%	2 777 028,82	26,63%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	164 742,63	1,58%
B. Aktywa obrotowe	5 525 097,47	64,71%	7 235 951,92	69,40%
I. Zapasy	87 860,68	1,03%	80 268,60	0,77%
II. Należności krótkoterminowe	280 486,52	3,29%	556 916,57	5,34%
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 464 886,11	52,29%	5 500 960,59	52,76%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	691 864,16	8,10%	1 097 806,16	10,53%
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PASYWA	8 537 275,07	100%	10 427 261,98	100%
A. Fundusz własny	5 271 773,93	61,74%	4 548 617,27	43,63%
I. Fundusz statutowy	3 854 017,26	45,14%	3 797 095,70	36,42%
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	724 295,86	8,48%	0,00	0,00%
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 428,81	-0,16%	-13 428,81	-0,13%
IV. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	706 889,62	8,28%	764 950,38	7,34%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 265 501,14	38,25%	5 878 644,71	56,38%
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	307 740,93	3,60%	907 376,33	8,70%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 957 760,21	34,65%	4 971 268,38	47,68%

3.2) Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych:

- w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2022 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2022 roku
1. Wartość brutto środków trwałych	460 545,54	149 491,68	90 435,97	519 601,25
2. Umorzenie środków trwałych	449 440,74	123 099,93	90 435,97	482 104,70
3. Wartość netto środków trwałych	11 104,80			37 496,55

- dane za okres porównawczy:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2021 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2021 roku
1. Wartość brutto środków trwałych	462 994,66	32 471,01	34 920,13	460 545,54
2. Umorzenie środków trwałych	461 024,53	23 336,34	34 920,13	449 440,74
3. Wartość netto środków trwałych	1 970,13			11 104,80

3.3) Zmiany wartości niematerialnych i prawnych:

- w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2022 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2022 roku
1. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych	1 321 992,35	196 540,63	6 000,00	1 512 532,98
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 198 223,60	166 845,05	6 000,00	1 359 068,65
3. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	123 768,75			153 464,33

- dane za okres porównawczy:

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

3.4) Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022	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	0,00	86 744,20
Suma należności długoterminowych	27 920,86	114 665,06

3.5) Inwestycje długoterminowe

- w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji	Stan na koniec roku obrotowego
Udziały w spółce zależnej CIVITAS Sp. z o.o. (100%)	1 777 028,82	16 267,04	0,00	1 793 295,86
Obligacje Skarbu Państwa	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
RAZEM	2 777 028,82	16 267,04	0,00	2 793 295,86

- dane za okres porównawczy:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - <u>nabycia</u> - aktualizacji	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - <u>aktualizacji</u>	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

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 17.700,00 zł zaprezentowane są w bilansie w pozycji Inwestycje krótkoterminowe.

Obligacje narażone są na ryzyko stopy procentowej.

3.6) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2021
Wydatki poniesione na stworzenie platformy internetowej CBD (zakończenie prac i przekazanie praw autorskich w 2022 roku)	0,00	164 742,63

3.7) Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2021
Usługi w toku	0,00	16 780,24
Produkty gotowe (wydawnictwa)	87 860,68	63 488,36
RAZEM	87 860,68	80 268,60

3.8) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Rozrachunki z odbiorcami krótkoterminowe (202)	195 997,84	80 387,86
Rozrachunki z partnerami w projektach / grantobiorcami – przekazane dotacje w formie zaliczki, nierozliczone do dnia bilansowego (204)	44 535,76	343 096,65
Należność od Civitas zgodnie z porozumieniem (206)	90 934,00	60 000,00
Rozrachunki z dostawcami krajowymi krótkoterminowe – nadpłaty (210)	5 579,41	5 739,52
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi krótkoterminowe – nadpłaty (211)	0,00	73,05
Rozrachunki z tyt. podróży (212)	351,90	0,00
Grupowe świadczenia dla pracowników (218)	2 743,43	1 406,03
U.S. – VAT z bezzwrotnej pomocy (220)	53 263,00	62 013,58
U.S. – nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy (223)	36 008,00	0,00
U.S. – PDOF od wynagrodzeń - nadpłata (225)	7 583,82	7 583,82
PPK – nadpłata (226)	194,70	101,98
ZUS – nadpłata składek (229)	47 404,07	38 481,31
Wynagrodzenia – etaty (230)	325,47	657,16
Wynagrodzenia umowy cywilnoprawne (231)	3 514,31	690,07
Rozrachunki z pracownikami (nierozliczone zaliczki) (234)	252,45	787,27
Rozrachunki karty bankowe (251)	309,06	1 963,40
Odpisy aktualizujące należności (292)	-208 510,70	-46 065,13
RAZEM	280 486,52	556 916,57

3.9) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Środki pieniężne w kasach	156,08	3 048,08
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 447 030,03	5 496 612,51
Obligacje krótkoterminowe oraz odsetki od obligacji	17 700,00	1 300,00
RAZEM	4 464 886,11	5 500 960,59

3.10) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
VAT naliczony do rozliczenia po dniu bilansowym	112,26	4 822,07
Rozliczenie czynne kosztów (ubezpieczenie lokalu, domena internetowa)	2 040,10	6 434,20
Rozliczenia międzyokresowe w ramach działalności gospodarczej	11 508,93	9 447,56
Rozliczenia międzyokresowe projektów realizowanych w ramach działalności statutowej	678 202,87	1 077 102,33
RAZEM	691 864,16	1 097 806,16

3.11) Fundusz własny

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2021
Fundusz statutowy	3 854 017,26	3 797 095,70
Fundusz z aktualizacji wyceny	724 295,86	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 428,81	-13 428,81
Zysk netto	706 889,62	764 950,38
RAZEM	5 271 773,93	4 548 617,27

3.12) Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły

3.13) Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły

3.14) Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2021
Rozrachunki ze sponsorami	870,80	4 336,98
Rozrachunki z odbiorcami (korekty)	5 632,50	831,30
Rozrachunki z grantobiorcami/partnerami	8 731,62	711 967,28
Rozrachunki z dostawcami krajowymi krótkoterminowymi	196 966,82	73 503,48
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	0,00	75,43
Rozrachunki z tyt. podróży	19 240,81	15 828,60
Grupowe świadczenia dla pracowników	1 474,58	139,68
U.S. – VAT	0,00	9 844,61
U.S. – CIT	0,00	4 225,00
U.S. – PDOF od umów cywilno-prawnych	150,00	1 805,00
Wynagrodzenia – etaty	207,00	1 256,88
Wynagrodzenia umowy cywilnoprawne	180,68	269,85
Rozrachunki z pracownikami	4 030,86	5 771,95
Wynagrodzenia UCP z poprzedniego roku wypłacone w bieżącym	63 379,45	61 755,35
Rozrachunki karty bankowe	264,76	0,00
Rozliczenie kosztów biernych	6 611,05	15 704,92
Ujemne saldo na rachunku bieżącym	0,00	60,02
RAZEM	307 740,93	907 376,33

3.15) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe realizowanych projektów (dotacje na koszty bieżące)	2 492 361,29	4 133 145,63
Dotacje na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	158 966,36	453 254,01
Przychody przyszłych okresów działalność gospodarcza	274 330,95	379 159,47
VAT należny do skorygowania	1 905,66	5 709,27
Grupowe świadczenia dla pracowników	30 195,95	0,00
RAZEM	2 957 760,21	4 971 268,38

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

Wyszczególnienie	Kwota za rok 2022	% struktury	Kwota za rok 2021	% struktury
1. Przychody z działalności statutowej	14 221 154,22	88,47%	13 443 412,67	89,12%
<i>a. przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	14 221 154,22	88,47%	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	1 791 874,83	11,15%	1 404 575,35	9,31%
3. Pozostałe przychody operacyjne	20 810,88	0,13%	93 588,24	0,62%
4. Przychody finansowe	41 256,85	0,26%	143 037,28	0,95%
RAZEM	16 075 096,78	100,00%	15 084 613,54	100%

Przychody według źródeł finansowania:				
NR	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA	NAZWA PROJEKTU	2021 rok	2022 rok
PRZYCHODY Z DZIAŁNOŚCI STATUTOWEJ, w tym:			13 443 412,67	14 221 154,22
ŚRODKI PUBLICZNE, w tym:			9 987 854,59	9 024 206,49
3	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	EKOLOGICZNA SZKOŁA	0,00	15 999,98
4	NARODOWY INSTYTUT WOLNOŚCI	PROGRAM ROZWOJOWY	303 771,40	0,00
20	MINISTERSTWO PRZEDSIĘBIORCZOŚCI I TECHNOLOGII	SZKOŁA DLA INNOWATORA	4 304 135,74	2 039 807,65
21	CITIZEN FOR EUROPE	CEDEMOCRATIC INNOVATIONS IN YOUTH WORK	62 725,72	148 057,89
24/38	FUNDUSZE NORWESKIE	LABORATORIUM SZKOLNEJ DEMOKRACJI	101 915,25	149 218,68
28/34	FUNDUSZE NORWESKIE	WŁĄCZ SZKOŁĘ	96 963,52	82 360,85
41	KOMISJA EUROPEJSKA	SHORTCUT SMOLL STORIES	564 560,03	0,00
58	KOMISJA EUROPEJSKA	TEVIP	26 220,27	0,00
60	KOMISJA EUROPEJSKA	W ŚWIAT Z KLASĄ	1 307 755,07	4 510,00
72	KOMISJA EUROPEJSKA	SOCI@LL	41 637,26	0,00
86	KOMISJA EUROPEJSKA	GENDER EQUALITY	42 342,43	0,00
104/107	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	MŁODZI GŁOSUJĄ	258 346,06	215 223,46
105/106	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	FIZYKA-PASJA	34 352,60	116 855,01
110/111	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	AKADEMIA DEMOKRACJI	162 184,79	164 675,59
118/119	CENTRUM PROJEKTÓW POLSKA CYFROWA	SPÓŁDZIELNIA OTWARTEJ EDUKACJI	109 667,65	116 783,34
121	AMBASADA USA	CIVIC UP	115 911,23	0,00
122	DEUTSCH-RUSSISCHER AUSTAUSCH E.V.	TRANSITION DIALOGUE 2019-2021	33 703,79	0,00
125/126	KOMISJA EUROPEJSKA	I AM EUROPEAN	1 009 182,67	1 860 800,87
130/131	KOMISJA EUROPEJSKA	1 PLANET 4 ALL	452 460,57	955 055,05
140	FUNDUSZE NORWESKIE	WYCHOWANIE TO PODSTAWA	256 008,66	93 040,73
143	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	KTO NA OCHOTNIKA 20	115 034,82	55 048,03
145	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	POZARZĄDOWNIK SZKOLNY	55 385,19	0,00
146	FUNDUSZE NORWESKIE	MŁODZI PRZEDSIĘBIORCZY	0,00	248 364,27
147	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	MOJA WSPÓLNOTA	39 000,00	0,00
148	NARODOWE CENTRUM KULTURY	DOMOWY	53 000,00	0,00
149	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	NOC BIBLIOTEK 2021	180 000,00	0,00
151	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	KLIMAT NA RÓŻNORODNOŚĆ	35 000,00	0,00
152	KOMISJA EUROPEJSKA	MŁODZI FILMUJĄ	107 657,20	337 345,16
153/163	FUNDUSZE NORWESKIE	SZKOŁA OTWARTOŚCI	5 533,53	188 815,56
156	MINISTERSTW SPRAW ZAGRANICZNYCH	RAZEM DLA KLIMATU	39 789,82	54 578,00
157	MINISTERSTW SPRAW ZAGRANICZNYCH	RAZEM O MIGRACJACH	58 610,00	84 441,21
204	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	POZARZĄDOWNIK SZKOLNY 4.0	14 999,32	61 380,25
205	FUNDUSZE NORWESKIE	SZKOŁA OTWARTOŚCI	0,00	105 552,59
207	FUNDUSZ WYSZEHRADZKI PEOPLE IN NEED	MIGRATION IN CENTRAL EUROPE AND BEYOND	0,00	51 679,49
209	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	NOC BIBLIOTEK 2022	0,00	189 846,50
210	NARODOWE CENTRUM KULTURY	MŁODA MOWA	0,00	47 000,00
211	NORWEGIAN REFUGEE COUNCIL	POMOC DLA UKRAINY	0,00	1 355 806,33
212	AMBASADA USA	CIVIC UP 22	0,00	134 543,31
214	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	KURS NA EDUKACJĘ KULTURALNĄ	0,00	49 000,00
215	AMBASADA USA	CONNECTED BY DIVERSITY	0,00	21 188,21
216	ERASMUS BGZ	YOUR SPACE	0,00	27 251,46
217	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	KTO NA OCHOTNIKA 22	0,00	49 977,02

ŚRODKI NIEPUBLICZNE, w tym:			3 322 506,70	4 984 728,66
10	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2021	2 693 650,00	23 333,33
15	UNICEF	RESPONSE TO SOCIAL NEEDS		107 876,10
40	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2020		8 333,33
70	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2022	41 761,74	2 604 567,46
128	GOOGLE	DOBRE ŁĄCZA	311 105,47	361 864,72
136	CREDIT SUISSE EMEA FOUNDATION	CIVIC EDUCATION FOR ALL 20	233 129,48	205 852,36
144	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	RELIF FUND.	42 860,01	
206	FONDATION NICOLAS PUECH	I AM EUROPEAN: MIGRATION STORIES & FACTS		24 778,62
208	THE GERMAN MARSHALL FUND	CENTRAL EUROPE - BUILDING RESILIENCE IN CIVIL SOCIETY		140 200,16
213	PLAN INTERNATIONAL	SUPPORT UKRAINIAN CHILDREN AND ADOLESCENTS		1 507 922,58
	DAROWIZNY		130 317,38	201 000,00
	INNE STATUTOWE		2 734,00	11 219,07
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, w tym:			1 404 575,35	1 791 874,83
	DZ. GOSPODARCZA ŚR.PUBLICZNE, w tym:		78 916,77	382 444,55
193	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR DME1	65 535,96	
294	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR DME2	13 380,81	239 051,90
299	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR DME3		70 101,44
692	KOMISJA EUROPEJSKA	EUROPEJSKI UNIWERSYTET LATAJĄCY EUL21		56 374,38
693	KOMISJA EUROPEJSKA	EUROPEJSKI UNIWERSYTET LATAJĄCY EUL22		16 916,83
	DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA POZOSTAŁA		1 325 658,58	1 409 430,28
			93 588,24	20 810,88
PRZYCHODY FINANSOWE			143 037,28	41 256,85
PRZYCHODY RAZEM			15 084 613,54	16 075 096,78

5) Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Kwota za rok 2022	% struktury	Kwota za rok 2021	% struktury
1. Koszty z działalności statutowej	14 101 610,38	91,76%	13 408 396,33	94,12%
<i>a. koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	14 101 610,38	91,76%	13 408 396,33	94,12%
<i>b. koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<i>c. koszty pozostałej działalności statutowej</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2. Koszty z działalności gospodarczej	1 018 379,65	6,63%	742 507,44	5,21%
3. Koszty ogólnego zarządu	63 316,45	0,41%	34 240,30	0,24%
4. Pozostałe koszty operacyjne	184 517,89	1,20%	61 289,10	0,43%
5. Koszty finansowe	382,79	0,00%	335,01	0,00%
RAZEM	15 368 207,16	100%	14 246 768,18	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	3 800 189,02
RAZEM	3 854 017,26

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

Wyszczególnienie	2022 r.	2021 r.
Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	9 387,90	8 836,40
Koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00

Środki z 1% przekazane na rzecz Fundacji nie zostały wykorzystane w 2022

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 - nie wystąpiły**9) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

Udziały w spółce zależnej CIVITAS wyceniane były w latach poprzednich metodą praw własności, a skutki wyceny odnoszone były na wynik bieżącego okresu jako koszty finansowe.

Z uwagi na to że nie jest spełniona definicja jednostki podporządkowanej zgodnie z art. 3 ust. 1 punkt 42 ustawy o rachunkowości, Fundacja zrezygnowała ze stosowania tej metody wyceny. W księgach 2022 roku udziały w Spółce CIVITAS zostały wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 punkt 3, a skutki przeszacowania odniesione zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy na fundusz z aktualizacji wyceny. W sprawozdaniu finansowym za 2022 rok dane za poprzedni okres zaprezentowane zostały po dokonaniu przekształceń.

W poniższej tabeli zestawione zostały dane z zatwierdzonego sprawozdania finansowego oraz dane po przekształceniu.

PRZEKSZTAŁCONE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIE M	DANE PRZEKSZTAŁCONE	RÓŻNICA
BILANSU			
Fundusz statutowy	3 797 095,70	3 020 396,90	-776 698,80
Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	708 028,82	708 028,82
Zysk (strata) netto	764 950,38	833 620,36	68 669,98
RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT			
Koszty finansowe	69 004,99	335,01	-68 669,98
Zysk (strata) brutto	769 175,38	837 845,36	68 669,98
Zysk (strata) netto	764 950,38	833 620,36	68 669,98

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

EUR: 4,6899

USD: 4,4018

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

Wyszczególnienie	2022 r.	2021 r.
Należności	82 464,62	143 605,11
Zobowiązania	12 665,00	13 140,90
Transakcje o charakterze przychodów	36 615,18	105 582,15
Transakcje o charakterze kosztów	17 537,40	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 2022 w przeliczeniu na:

Wyszczególnienie	2022 r.	2021 r.
etaty przeciętne zatrudnienie	61,7	62,39
osoby przeciętne zatrudnienie	69	70
etaty stan na 31.12. danego roku	61,73	57,93
osoby stan na 31.12 danego roku	67	65

Wszystkie osoby były zatrudnione jako pracownicy biurowi.