



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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok obrotowy 2023

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
INFORMACJA DODATKOWA

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 01.01.2023 do 31.12.2023.

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 2023 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 różnice 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 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2023	31.12.2023
	2	3
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	3 012 177,60	4 650 941,12
I. Wartości niematerialne i prawne	153 464,33	165 114,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	37 496,55	21 334,35
III. Należności długoterminowe	27 920,86	27 920,86
IV. Inwestycje długoterminowe	2 793 295,86	4 436 571,41
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	5 525 097,47	6 201 943,99
I. Zapasy	87 860,68	106 377,49
II. Należności krótkoterminowe	280 486,52	193 105,14
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 464 886,11	4 570 195,71
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	691 864,16	1 332 265,65
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	8 537 275,07	10 852 885,11

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2023	31.12.2023
	2	3
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	5 271 773,93	5 710 548,14
I. Fundusz statutowy	3 854 017,26	4 547 478,07
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	724 295,86	750 971,41
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 428,81	0,00
IV. Zysk (strata) netto	706 889,62	412 098,66
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 265 501,14	5 142 336,97
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	307 740,93	328 917,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 957 760,21	4 813 419,57
Pasywa razem	8 537 275,07	10 852 885,11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok 2022	Kwota za rok 2023
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	14 221 154,22	13 326 128,61
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 221 154,22	13 326 128,61
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	14 101 610,38	13 361 694,10
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 101 610,38	13 361 694,10
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	119 543,84	-35 565,49
D.	Przychody z działalności gospodarczej	1 791 874,83	1 866 855,43
E.	Koszty działalności gospodarczej	1 018 379,65	981 691,93
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	773 495,18	885 163,50
G.	Koszty ogólnego zarządu	63 316,45	556 156,17
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	829 722,57	293 441,84
I.	Pozostałe przychody operacyjne	20 810,88	21 382,24
J.	Pozostałe koszty operacyjne	184 517,89	86 832,76
K.	Przychody finansowe	41 256,85	262 581,75
L.	Koszty finansowe	382,79	78 436,41
N.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	706 889,62	412 136,66
O.	Podatek dochodowy	0,00	38,00
P.	Zysk (strata) netto (M-N)	706 889,62	412 098,66

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 wiarytelności zabezpieczonych rzeczowo:

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

- Młodzi Przedsiębiorcy. 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
Na dzień bilansowy projekt nie został rozliczony, obciążenie wekslowe istnieje
 - 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
Na dzień bilansowy projekt nie został rozliczony, obciążenie wekslowe istnieje
- 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	10 852 885,11	100%	8 537 275,07	100%
A. Aktywa trwałe	4 650 941,12	42,86%	3 012 177,60	35,29%
I. Wartości niematerialne i prawne	165 114,50	1,52%	153 464,33	1,80%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 334,35	0,20%	37 496,55	0,44%
III. Należności długoterminowe	27 920,86	0,26%	27 920,86	0,33%
IV. Inwestycje długoterminowe	4 436 571,41	40,88%	2 793 295,86	32,72%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B. Aktywa obrotowe	6 201 943,99	57,14%	5 525 097,47	64,72%
I. Zapasy	106 377,49	0,98%	87 860,68	1,03%
II. Należności krótkoterminowe	193 105,14	1,78%	280 486,52	3,29%
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 570 195,71	42,10%	4 464 886,11	52,30%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 332 265,65	12,28%	691 864,16	8,10%
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PASYWA	10 852 885,11	100%	8 537 275,07	100%
A. Fundusz własny	5 710 548,14	52,62%	5 271 773,93	61,74%
I. Fundusz statutowy	4 547 478,07	41,90%	3 854 017,26	45,14%
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	750 971,41	6,92%	724 295,86	8,48%
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00%	-13 428,81	-0,16%
IV. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	412 098,66	3,80%	706 889,62	8,28%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 142 336,97	47,38%	3 265 501,14	38,25%
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	328 917,40	3,03%	307 740,93	3,60%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 813 419,57	44,35%	2 957 760,21	34,65%

3.2) Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych:

- w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2023 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2023 roku
1. Wartość brutto środków trwałych /maszyny i urządzenia/	519 601,25	8 867,19	87 804,69	440 663,75
2. Umorzenie środków trwałych /maszyn i urządzeń/	482 104,70	25 029,39	87 804,69	419 329,40
3. Wartość netto środków trwałych /urządzenia/	37 496,55			21 334,35

- dane za okres porównawczy:

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

3.3) Zmiany wartości niematerialnych i prawnych:

- w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2023 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2023 roku
1. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych	1 512 532,98	141 480,75	0,00	1 654 013,73
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 359 068,65	129 830,58	0,00	1 488 899,23
3. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	153 464,33			165 114,50

- dane za okres porównawczy:

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

3.4) Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2023	31.12.2022
Kaucje wpłacone na rzecz ZGN dot. umów najmu lokali	27 920,86	27 920,86
Suma należności długoterminowych	27 920,86	27 920,86

3.5) Inwestycje długoterminowe

- w ciągu roku obrotowego:

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%)	1 793 295,86	26 675,55	-	1 819 971,41
Obligacje Skarbu Państwa	1 000 000,00	1 616 600,00	-	2 616 600,00
RAZEM	2 793 295,86	1 643 275,55	-	4 436 571,41

Na dzień 31.12.2023 r. Fundacja posiada obligacje zakupione w 2021 roku opisane pod tabelą prezentującą dane porównawcze. Odsetki od obligacji naliczone na dzień bilansowy w kwocie 8.800,00 zł zaprezentowane są w bilansie w pozycji Inwestycje krótkoterminowe.

W 2023 roku Fundacja nabyła:

- 12.000 sztuk obligacji TOS1026 3 letnich z oprocentowaniem stałym 6.85% w skali roku z wypłatą odsetek przy wykupie
 - 4.000 sztuk obligacji TOS1226 3 letnich z oprocentowaniem stałym 6.60% w skali roku z wypłatą odsetek przy wykupie
- Odsetki od obligacji zakupionych w 2023 roku w kwocie 16.600 zł ujęte są w pozycji Inwestycje długoterminowe

- dane za okres porównawczy:

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%)	1 777 028,82	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

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

Nie wystąpiły

3.7) Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2023	31.12.2022
Usługi w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe (wydawnictwa)	106 377,49	87 860,68
RAZEM	106 377,49	87 860,68

3.8) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
Rozrachunki z odbiorcami krótkoterminowe (202), (207)	284 653,99	195 997,84
Rozrachunki z partnerami w projektach / grantobiorcami – przekazane dotacje w formie zaliczki, do zwrotu po dniu bilansowym (204)	4 269,74	44 535,76
Należność od Civitas zgodnie z porozumieniem (206)	10 117,11	90 934,00
Rozrachunki z dostawcami krajowymi krótkoterminowe – nadpłaty (210)	4 908,98	5 579,41
Rozrachunki z tyt. podróży (212)	0,35	351,90
Grupowe świadczenia dla pracowników (218)	222,84	2 743,43
U.S. VAT z bezzwrotnej pomocy (220)	53 445,00	53 263,00
U.S. – nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy (223)	0,00	36 008,00
U.S. – PDOF od wynagrodzeń (225)	8 471,82	7 583,82
PPK – nadpłata (226)	95,94	194,70
ZUS – nadpłata składek (229)	45 026,54	47 404,07
Wynagrodzenia – etaty (230)	521,78	325,47
Wynagrodzenia umowy cywilnoprawne (231)	10 653,46	3 514,31
Rozrachunki z pracownikami (nierozliczone zaliczki) (234)	21 794,60	252,45
Rozrachunki karty bankowe (251)	0,00	309,06
Odpisy aktualizujące należności (292)	-251 077,01	-208 510,70
RAZEM	193 105,14	280 486,52

3.9) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
Środki pieniężne w kasie (101)	1 840,83	156,08
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 889 393,91	3 846 016,39
Środki pieniężne na lokatach wraz z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy	1 670 160,97	601 013,64
Obligacje krótkoterminowe oraz odsetki od obligacji	8 800,00	17 700,00
RAZEM	4 570 195,71	4 464 886,11

3.10) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
VAT (należny i naliczony) naliczony do rozliczenia po dniu bilansowym	594,33	112,26
Rozliczenie czynne kosztów (domena internetowa)	624,00	2 040,10
Rozliczenia międzyokresowe w ramach działalności gospodarczej (648)	16 033,07	11 508,93
Rozliczenia międzyokresowe projektów realizowanych w ramach działalności statutowej (200)	620 518,84	678 202,87
Rozrachunki z partnerami w projektach / grantobiorcami – przekazane dotacje w formie zaliczki, do rozliczenia po dniu bilansowym (204)	694 495,41	0,00
RAZEM	1 332 265,65	691 864,16

3.11) Fundusz własny

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2023	31.12.2022
Fundusz statutowy	4 547 478,07	3 854 017,26
Fundusz z aktualizacji wyceny	750 971,41	724 295,86
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	- 13 428,81
Zysk netto	412 098,66	706 889,62
Razem	5 710 548,14	5 271 773,93

3.12) Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły

3.13) Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły

3.14) Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2023	31.12.2022
Rozrachunki ze sponsorami (200)	7 302,19	870,80
Rozrachunki z odbiorcami (korekty) (202)(207)	11 156,91	5 632,50
Rozrachunki z grantobiorcami/partnerami (204)	0,00	8 731,62
Rozrachunki z dostawcami krajowymi krótkoterminowe (210)	133 212,64	196 966,82
Rozrachunki z tyt. Podróży (212)	40 200,80	19 240,81
Grupowe świadczenia dla pracowników (218)	1 933,18	1 474,58
U.S. – VAT (223)	28 675,00	0,00
U.S. – CIT (227)	38,00	0,00
U.S. – PDOF od umów cywilno-prawnych (225)	0,00	150,00
Wynagrodzenia – etaty (230)	189,96	207,00
Wynagrodzenia umowy cywilnoprawne (231)	7 584,32	180,68
Rozrachunki z pracownikami - nierozliczone zaliczki (234)	7 896,41	4 030,86
Wynagrodzenia UCP roku bieżącego wypłacone po dniu bilansowym (236)	81 853,99	63 379,45
Kwoty do wyjaśnienia (podatek VAT) (249)	3 442,83	0,00
Rozrachunki karty bankowe (251)	1 165,01	264,76
Rozliczenie kosztów bierne (645)	4 266,16	6 611,05
Razem	328 917,40	307 740,93

3.15) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2023	31.12.2022
Rozliczenia międzyokresowe realizowanych projektów (dotacje na koszty bieżące)	4 422 991,07	2 492 361,29
Dotacje na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	96 013,28	158 966,36
Przychody przyszłych okresów działalność gospodarcza	256 847,25	274 330,95
VAT należny do skorygowania	0,00	1 905,66
Rozliczenie VAT - ulga za złe długi	37 567,97	30 195,95
RAZEM	4 813 419,57	2 957 760,21

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

Wyszczególnienie	Kwota za rok 2023	% struktury	Kwota za rok 2022	% struktury
1. Przychody z działalności statutowej	13 326 128,61	86,10%	14 221 154,22	89,12%
a. przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 326 128,61	86,10%	14 221 154,22	89,12%
b. przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00%	0,00	0,00%
c. przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2. Przychody z działalności gospodarczej	1 866 855,43	12,06%	1 791 874,83	9,31%
3. Pozostałe przychody operacyjne	21 382,24	0,14%	20 810,88	0,62%
4. Przychody finansowe	262 581,75	1,70%	41 256,85	0,95%
RAZEM	15 476 948,03	100,00%	16 075 096,78	100,00%

Przychody według źródeł finansowania:			2022 rok	2023 rok
NR	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA	NAZWA PROJEKTU	14 221 154,22	13 326 128,61
PRZYCHODY Z DZIAŁNOŚCI STATUTOWEJ, w tym:			9 024 206,49	6 399 505,85
ŚRODKI PUBLICZNE, w tym:				
3	MIASTO STOŁĘCZNE WARSZAWA	EKOLOGICZNA SZKOŁA	15 999,98	34 512,83
20	MINISTERSTWO PRZEDSIĘBIORCZOŚCI I TECHNOLOGII	SZKOŁA DLA INNOWATORA	2 039 807,65	43 173,71
21	CITIZEN FOR EUROPE	DEMOCRATIC INNOVATIONS IN YOUTH WORK	148 057,89	141 564,89
22	MINISTERSTWO FUNDUSZY I POLITYKI REGIONALNEJ	WSPARCIE EDUKACJI INTEGRACYJNEJ	0,00	386 462,68
23	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	NOC BIBLIOTEK 2023 - IX OGÓLNOPOLSKIE WYDANIE AKCJI	0,00	217 590,70
24/38	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJA STOCZNIA	LABORATORIUM SZKOLNEJ DEMOKRACJI	149 218,68	0,00
25	NARODOWE CENTRUM KULTURY	WSPÓLNOTA - NOTATKI TWÓRCZE O OKOLICY	0,00	51 780,00
26	MIASTO STOŁĘCZNE WARSZAWA	RÓŻNORODNOŚĆ - UDOSTĘPNIAM	0,00	59 860,00
28/34	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJA POLE DIALOGU	WŁACZ SZKOŁE	82 360,85	29 815,78
30	AMBASADA USA	DRAMA BASED PEDAGOGY	0,00	200 647,81
31	NORDIC COUNCIL OF MINISTERS PROSPEROUS FUTURE APPLICATION PROGRAM	EMPOWERING TEACHERS, INSPIRING PUPILS: A TRANSITIONAL APPROACH TO FUN AND ENGAGING CLIMATE EDUCATION	0,00	7 597,21
37	AMBASADA USA	CIVIC UP ACADEMY 2023	0,00	112 762,59
42	AMBASADA USA	RETENTION OF UKRAINIAN STUDENTS	0,00	41 738,39
45	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJA ROZWOJU SYSTEMU EDUKACJI	GŁOS MŁODYCH PRZED WYBORAMI DO PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO 2024	0,00	227 254,20
60	KOMISJA EUROPEJSKA	W ŚWIAT Z KLASĄ	4 510,00	6 765,00
104/107	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	MŁODZI GŁOSUJĄ	215 223,46	8 399,00
105/106	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	FIZYKA-PASJA	116 855,01	28 470,29
110/111	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	AKADEMIA DEMOKRACJI	164 675,59	0,00
118/119	CENTRUM PROJEKTÓW POLSKA CYFROWA	SPÓŁDZIELNIA OTWARTEJ EDUKACJI	116 783,34	13 608,13
125/126	KOMISJA EUROPEJSKA	I AM EUROPEAN	1 860 800,87	94 590,16
130/131	KOMISJA EUROPEJSKA	1 PLANET 4 ALL	955 055,05	185 708,29
140	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJA ROZWOJU SYSTEMU EDUKACJI	WYCHOWANIE TO PODSTAWA	93 040,73	0,00
143	MIASTO STOŁĘCZNE WARSZAWA	KTO NA OCHOTNIKA 20	55 048,03	0,00
146	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJA ROZWOJU SYSTEMU EDUKACJI	MŁODZI PRZEDSIĘBIORCZY	248 364,27	215 162,02
152	KOMISJA EUROPEJSKA	MŁODZI FILMUJĄ	337 345,16	4 699,64
153/163	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJAROZWOJU DEMOKRACJI LOKALNEJ	SZKOŁA OTWARTOŚCI	188 815,56	278 825,66
156	MINISTERSTW SPRAW ZAGRANICZNYCH	RAZEM DLA KLIMATU	54 578,00	0,00
157	MINISTERSTW SPRAW ZAGRANICZNYCH	RAZEM O MIGRACJACH	84 441,21	0,00
204	MIASTO STOŁĘCZNE WARSZAWA	POZARZĄDOWNIK SZKOLNY 4.0	61 380,25	0,00
205	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJA ROZWOJU SYSTEMU EDUKACJI	SZKOŁA OTWARTOŚCI	105 552,59	321 921,62
207	FUNDUSZ WYSZĘCHRADZKI PEOPLE IN NEED	MIGRATION IN CENTRAL EUROPE AND BEYOND	51 679,49	0,00
209	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	NOC BIBLIOTEK 2022	189 846,50	0,00
210	NARODOWE CENTRUM KULTURY	MŁODA MOWA	47 000,00	0,00
211	NORWEGIAN REFUGEE COUNCIL	POMOC DLA UKRAINY	1 355 806,33	3 426 312,86
212	AMBASADA USA	CIVIC UP 22	134 543,31	0,00
214	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	KURS NA EDUKACJĘ KULTURALNĄ	49 000,00	46 961,29
215	AMBASADA USA	CONNECTED BY DIVERSITY	21 188,21	21 868,29
216	ERASMUS BGZ	YOUR SPACE	27 251,46	67 845,70
217	MIASTO STOŁĘCZNE WARSZAWA	KTO NA OCHOTNIKA 22	49 977,02	123 607,11
ŚRODKI NIEPUBLICZNE, w tym:			4 984 728,66	6 830 840,28
2	THE GERMAN MARSHALL FUND OF THE UNITED STATES	SCHOOL OF DEMOCRACY 2024	0,00	17 157,14
10	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2021	23 333,33	35 000,00
14	THE GERMAN MARSHALL FUND OF THE UNITED STATES	CENTRAL EUROPE - BUILDING RESILIENCE IN CIVIL SOCIETY 2023	0,00	101 853,27
15	UNICEF	RESPONSE TO SOCIAL NEEDS	107 876,10	1 170 044,38
17	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2023	0,00	3 129 975,00
32	INTERNATIONAL RESCUE COMMITTEE	SOCIAL COHESION OF UKRAINIAN REFUGEE STUDENTS IN SCHOOL AND CLASSROOM	0,00	300 181,52
33	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	MEVA	0,00	9 200,00
40	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2020	8 333,33	0,00
50	FUNDACJA ASHOKA - INNOWATORZY DLA DOBRA PUBLICZNEGO	KOMPLEKSOWE WSPARCIE DLA SZKÓŁ PRZYJMUJĄCYCH UCZENNICE I UCZNIÓW Z UKRAINY	0,00	83 723,91
70	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2022	2 604 567,46	1 432,56
76	DEUTSCHE GESELLSCHAFT FÜR UMWELTERZIEHUNG	CRITICAL THINKING FOR MORE SUSTAINABLE COMMUNITIES	0,00	99 810,79
128	GOOGLE	DOBRE ŁĄCZA	361 864,72	189 329,28
136	CREDIT SUISSE EMEA FOUNDATION	CIVIC EDUCATION FOR ALL 20	205 852,36	0,00
170	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2021	0,00	12 500,00
206	FONDATION NICOLAS PUECH	I AM EUROPEAN: MIGRATION STORIES & FACTS	24 778,62	0,00
208	THE GERMAN MARSHALL FUND OF THE UNITED STATES	CENTRAL EUROPE - BUILDING RESILIENCE IN CIVIL SOCIETY	140 200,16	2 000,00
213	PLAN INTERNATIONAL	SUPPORT UKRAINIAN CHILDREN AND ADOLESCENTS	1 507 922,58	1 678 632,43
	DAROWIZNY		212 219,07	90 950,13
	INNE STATUTOWE		0,00	4 832,35
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, w tym:			1 791 874,83	1 866 855,43
	DZ. GOSPODARCZA ŚR. PUBLICZNE, w tym:		382 444,55	455 944,14
196	MUZEUM HISTORII ŻYDÓW POLSKICH POLIN	MUZEUM W PUDEŁKU	0,00	243 000,00
197	BIURO "NIEPODLEGŁA"	ISKRY NIEPODLEGŁEJ	0,00	29 250,00
294	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR DME2	239 051,90	0,00
299	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR DME3	70 101,44	141 357,42
692	KOMISJA EUROPEJSKA	EUROPEJSKI UNIWERSYTET LATACJACY EUL21	56 374,38	0,00
693	KOMISJA EUROPEJSKA	EUROPEJSKI UNIWERSYTET LATACJACY EUL22	16 916,83	42 336,72
	DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA POZOSTAŁA		1 409 430,28	1 410 911,29
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			20 810,88	21 382,24
PRZYCHODY FINANSOWE			41 256,85	262 581,75
PRZYCHODY RAZEM			16 075 096,78	15 476 948,03

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Kwota za rok 2023	% struktury	Kwota za rok 2022	% struktury
1. Koszty z działalności statutowej	13 361 694,10	88,69%	14 101 610,38	91,76%
<i>a. koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	13 361 694,10	88,69%	14 101 610,38	91,76%
<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	981 691,93	6,52%	1 018 379,65	6,63%
3. Koszty ogólnego zarządu	556 156,17	3,69%	63 316,45	0,41%
4. Pozostałe koszty operacyjne	86 832,76	0,58%	184 517,89	1,20%
5. Koszty finansowe	78 436,41	0,52%	382,79	0,00%
RAZEM	15 064 811,37	100%	15 368 207,16	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	4 493 649,83
RAZEM	4 547 478,07

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów w ramach darowizn 1%/1,5%

Wyszczególnienie	2023 r.	2022 r.
Przychody z tytułu 1%/1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	15 027,10	9 387,90
Koszty z tytułu 1%/1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00

Środki z 1%/1,5% przekazane na rzecz Fundacji nie zostały wykorzystane w 2023

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

Nie wystąpił.

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

Dla 2022 roku:

Kurs EUR z dn. 30.12.2022: 4,6899

Kurs USD z dn. 30.12.2022: 4,4018

Dla 2023 roku:

Kurs EUR z dn. 29.12.2023: 4,3480

Kurs USD z dn. 29.12.2023: 3,9350

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

Wyszczególnienie	2023 r.	2022 r.
Należności	10 177,39	82 464,62
Zobowiązania	0,00	12 665,00
Transakcje o charakterze przychodów:	29 786,26	36 615,18
Transakcje o charakterze kosztów (zakup usług i materiałów, towarów do magazynu, VAT niepodlegający odliczeniu, VAT odliczony)	72 815,87	17 537,40

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.

Wyszczególnienie	2023 r.	2022 r.
etaty przeciętne zatrudnienie	60,97	61,7
osoby przeciętne zatrudnienie	66	69
etaty stan na 31.12 danego roku	61,97	61,73
osoby stan na 31.12 danego roku	67	67

Wszystkie osoby były zatrudnione jako pracownicy biurowi.

Sporządził
Główny Księgowy
Maciej Maksymów