



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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok obrotowy 2024

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 01.01.2024 do 31.12.2024.

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 2024 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 29 października 2024 roku z mocą obowiązującą od 01.01.2024. 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. 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.

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 31.12.2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2024	31.12.2024
1	2	3
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	4 650 941,12	3 644 782,05
I. Wartości niematerialne i prawne	165 114,50	54 416,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 334,35	9 409,50
III. Należności długoterminowe	27 920,86	27 920,86
IV. Inwestycje długoterminowe	4 436 571,41	3 553 035,59
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	6 201 943,99	4 973 604,30
I. Zapasy	106 377,49	155 056,16
II. Należności krótkoterminowe	193 105,14	349 855,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 570 195,71	4 007 267,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 332 265,65	461 425,09
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>	0,00	0,00
Aktywa razem	10 852 885,11	8 618 386,35

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2024	31.12.2024
1	2	3
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	5 710 548,14	5 647 731,74
I. Fundusz statutowy	4 547 478,07	4 959 576,73
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	750 971,41	757 755,59
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	412 098,66	-69 600,58
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	5 142 336,97	2 970 654,61
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	328 917,40	345 193,10
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 813 419,57	2 625 461,51
Pasywa razem	10 852 885,11	8 618 386,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok 2023	Kwota za rok 2024
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	13 326 128,61	14 193 780,37
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 326 128,61	14 193 780,37
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	13 361 694,10	14 074 851,79
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 361 694,10	14 074 851,79
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)	-35 565,49	118 928,58
D.	Przychody z działalności gospodarczej	1 866 855,43	1 962 202,28
E.	Koszty działalności gospodarczej	981 691,93	1 191 899,14
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	885 163,50	770 303,14
G.	Koszty ogólnego zarządu	556 156,17	1 203 730,29
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	293 441,84	-314 498,57
I.	Pozostałe przychody operacyjne	21 382,24	37 551,02
J.	Pozostałe koszty operacyjne	86 832,76	27 984,90
K.	Przychody finansowe	262 581,75	245 193,17
L.	Koszty finansowe	78 436,41	9 861,30
N.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	412 136,66	-69 600,58
O.	Podatek dochodowy	38,00	0,00
P.	Zysk (strata) netto (M-N)	412 098,66	-69 600,58

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 - **nie wystąpiły**.
- 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	8 618 386,35	100%	10 852 885,11	100%
A. Aktywa trwałe	3 644 782,05	42,29%	4 650 941,12	42,86%
I. Wartości niematerialne i prawne	54 416,10	0,63%	165 114,50	1,52%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 409,50	0,11%	21 334,35	0,20%
III. Należności długoterminowe	27 920,86	0,32%	27 920,86	0,26%
IV. Inwestycje długoterminowe	3 553 035,59	41,23%	4 436 571,41	40,88%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B. Aktywa obrotowe	4 973 604,30	57,70%	6 201 943,99	57,15%
I. Zapasy	155 056,16	1,80%	106 377,49	0,98%
II. Należności krótkoterminowe	349 855,52	4,06%	193 105,14	1,78%
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 007 267,53	46,49%	4 570 195,71	42,11%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	461 425,09	5,35%	1 332 265,65	12,28%
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PASYWA	8 618 386,35	100%	10 852 885,11	100%
A. Fundusz własny	5 647 731,74	65,53%	5 710 548,14	52,62%
I. Fundusz statutowy	4 959 576,73	57,55%	4 547 478,07	41,90%
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	757 755,59	8,79%	750 971,41	6,92%
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
IV. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-69 600,58	-0,81%	412 098,66	3,80%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 970 654,61	34,47%	5 142 336,97	47,38%
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	345 193,10	4,01%	328 917,40	3,03%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 625 461,51	30,46%	4 813 419,57	44,35%

3.2) Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych:

- w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2024 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2024 roku
1. Wartość brutto środków trwałych /maszyny i urządzenia/	440 663,75	0,00	0,00	440 663,75
2. Umorzenie środków trwałych /maszyn i urządzeń/	419 329,40	11 924,85	0,00	431 254,25
3. Wartość netto środków trwałych /urządzenia/	21 334,35			9 409,50

- dane za okres porównawczy:

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

3.3) Zmiany wartości niematerialnych i prawnych:

- w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2024 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2024 roku
1. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych	1 654 013,73	0,00	0,00	1 654 013,73
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 488 899,23	110 698,00	0,00	1 599 597,23
3. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	165 114,50			54 416,50

- dane za okres porównawczy:

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

3.4) Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
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%)	1 819 971,41	6 784,18	0,00	1 826 755,59
Obligacje Skarbu Państwa	2 616 600,00	109 680,00	1 000 000,00	1 726 280,00
RAZEM	4 436 571,41	116 464,18	1 000 000,00	3 553 035,59

Na dzień 31.12.2024 r. Fundacja posiada obligacje zakupione w 2021, 2023 i 2024 roku opisane pod tabelą prezentującą dane porównawcze.

- 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%)	1 793 295,86	26 675,55	0,00	1 819 971,41
Obligacje Skarbu Państwa	1 000 000,00	1 616 600,00	0,00	2 616 600,00
RAZEM	2 793 295,86	1 643 275,55	0,00	4 436 571,41

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. Obligacje te łącznie z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy zostały zaprezentowane jako 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.

W 2024 roku Fundacja nabyła 6.000 szt. Obligacji ROR0325 (jednoroczne obligacje skarbowe) z terminem wykupu 20.03.2025. Oprocentowanie obligacji wynosi 6,05% w skali roku w pierwszym miesięcznym okresie odsetkowym, w kolejnych miesięcznych okresach odsetkowych: stopa referencyjna NBP+0,00%. Wypłata odsetek co miesiąc. Obligacje te, łącznie z naliczonymi na dzień bilansowy odsetkami prezentowane są jako inwestycje krótkoterminowe

Obligacje narażone są na ryzyko stopy procentowej.

3.6) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły

3.7) Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Usługi w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe (wydawnictwa)	155 056,16	106 377,49
RAZEM	155 056,16	106 377,49

3.8) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Rozrachunki z odbiorcami krótkoterminowe (202), (207)	362 828,28	284 653,99
Rozrachunki z partnerami w projektach / grantobiorcami – przekazane dotacje w formie zaliczki, do zwrotu po dniu bilansowym (204)	14 094,75	4 269,74
Należność od Civitas zgodnie z porozumieniem (206)	0,00	10 117,11
Rozrachunki z dostawcami krajowymi krótkoterminowe – nadpłaty (210)	58 532,54	4 908,98
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi krótkoterminowe (211)	214,37	0,00
Rozrachunki z tyt. podróży (212)	1 705,38	0,35
Grupowe świadczenia dla pracowników (218)	12 628,01	222,84
U.S. VAT z bezzwrotnej pomocy (220)	25 219,00	53 445,00
U.S. – nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy (223)	0,00	0,00
U.S. – PDOF od wynagrodzeń (225)	7 583,82	8 471,82
PPK – nadpłata (226)	0,00	95,94
ZUS – nadpłata składek (229)	62 630,77	45 026,54
Wynagrodzenia – etaty (230)	620,05	521,78
Wynagrodzenia umowy cywilnoprawne (231)	7 271,97	10 653,46
Rozrachunki z pracownikami (nierozliczone zaliczki) (234)	36 207,06	21 794,60
Rozrachunki karty bankowe (251)	11 514,58	0,00
Odpisy aktualizujące należności (292)	-251 195,06	-251 077,01
RAZEM	349 855,52	193 105,14

3.9) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Środki pieniężne w kasie (101)	1 046,44	1 840,83
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 449 047,07	2 889 393,91
Środki pieniężne na lokatach wraz z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy	950 554,02	1 670 160,97
Obligacje krótkoterminowe oraz odsetki od obligacji	1 606 620,00	8 800,00
RAZEM	4 007 267,53	4 570 195,71

3.10) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
VAT (należny i naliczony) naliczony do rozliczenia po dniu bilansowym	940,10	594,33
Rozliczenie czynne kosztów (domena internetowa)	654,67	624,00
Rozliczenia międzyokresowe w ramach działalności gospodarczej (648)	27 767,28	16 033,07
Rozliczenia międzyokresowe projektów realizowanych w ramach działalności statutowej (200)	432 063,04	620 518,84
Rozrachunki z partnerami w projektach / grantobiorcami – przekazane dotacje w formie zaliczki, do rozliczenia po dniu bilansowym (204)	0,00	694 495,41
RAZEM	461 425,09	1 332 265,65

3.11) Fundusz własny

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Fundusz statutowy	4 959 576,73	4 547 478,07
Fundusz z aktualizacji wyceny	757 755,59	750 971,41
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk netto	- 69 600,58	412 098,66
Razem	5 647 731,74	5 710 548,14

3.12) Rezerwy na zobowiązania –

nie wystąpiły

3.13) Zobowiązania długoterminowe –

nie wystąpiły

3.14) Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Rozrachunki ze sponsorami (200)	148,14	7 302,19
Rozrachunki z odbiorcami (korekty) (202)(207)	49 827,33	11 156,91
Rozrachunki z grantobiorcami/partnerami (204)	0,00	0,00
Rozrachunki z dostawcami krajowymi krótkoterminowe (210)	132 725,64	133 212,64
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi krótkoterminowe (211)	3 534,22	0,00
Rozrachunki z tytułu podróży (212)	27 906,77	40 200,80
Grupowe świadczenia dla pracowników (218)	22 871,37	1 933,18
U.S. – VAT (223)	12 283,00	28 675,00
U.S. – CIT (227)	0,00	38,00
U.S. – PDOF od umów cywilno-prawnych (225)	545,00	0,00
Rozrachunki z tytułu PPK (226)	7 702,29	0,00
Wynagrodzenia – etaty (230)	1 198,09	189,96
Wynagrodzenia umowy cywilnoprawne (231)	16 960,18	7 584,32
Rozrachunki z pracownikami - nierozliczone zaliczki (234)	4 265,19	7 896,41
Wynagrodzenia UCP roku bieżącego wypłacone po dniu bilansowym (236)	60 225,00	81 853,99
Kwoty do wyjaśnienia (podatek VAT) (249)	3 442,83	3 442,83
Rozrachunki karty bankowe (251)	0,00	1 165,01
Rozliczenie kosztów bierne (645)	1 558,05	4 266,16
Razem	345 193,10	328 917,40

3.15) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2024	31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe realizowanych projektów (dotacje na koszty bieżące)	2 060 399,88	4 422 991,07
Dotacje na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	33 918,99	96 013,28
Przychody przyszłych okresów działalność gospodarcza	493 572,69	256 847,25
VAT należny do skorygowania	1,98	0,00
Rozliczenie VAT - ulga za złe długi	37 567,97	37 567,97
RAZEM	2 625 461,51	4 813 419,57

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

Wyszczególnienie	Kwota za rok 2024	% struktury	Kwota za rok 2023	% struktury
1. Przychody z działalności statutowej	14 193 780,37	86,34%	13 326 128,61	89,12%
a. przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 193 780,37	86,34%	13 326 128,61	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	1 962 202,28	11,94%	1 866 855,43	9,31%
3. Pozostałe przychody operacyjne	37 551,02	0,23%	21 382,24	0,62%
4. Przychody finansowe	245 193,17	1,49%	262 581,75	0,95%
RAZEM	16 438 726,84	100,00%	15 476 948,03	100,00%

Przychody według źródeł finansowania:				
NR	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA	NAZWA PROJEKTU	2023 rok	2024 rok
PRZYCHODY Z DZIAŁNOŚCI STATUTOWEJ, w tym:			13 326 128,61	14 193 780,37
ŚRODKI PUBLICZNE, w tym:			6 399 505,85	7 417 519,55
3	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	EKOLOGICZNA SZKOŁA	34 512,83	0,00
20	MINISTERSTWO PRZEDSIĘBIORCZOŚCI I TECHNOLOGII	SZKOŁA DLA INNOWATORA	43 173,71	6 349,08
21	CITIZEN FOR EUROPE	DEMOCRATIC INNOVATIONS IN YOUTH WORK	141 564,89	0,00
22	MINISTERSTWO FUNDUSZY I POLITYKI REGIONALNEJ	WSPARCIE EDUKACJI INTEGRACYJNEJ	386 462,68	3 980 338,46
23	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	NOC BIBLIOTEK 2023 - IX OGÓLNOPOLSKIE WYDANIE AKCJI	217 590,70	0,00
25	NARODOWE CENTRUM KULTURY	WSPÓLNOTA - NOTATKI TWÓRCZE O OKOLICY	51 780,00	0,00
26	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	RÓŻNORODNOŚĆ - UDOSTĘPNIAM	59 860,00	0,00
28/34	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJA POLE DIALOGU	WŁĄCZ SZKOŁĘ	29 815,78	0,00
30	AMBASADA USA	DRAMA BASED PEDAGOGY	200 647,81	159 205,42
31	NORDIC COUNCIL OF MINISTERS PROSPEROUS FUTURE APPLICATION PROGRAM	EMPOWERING TEACHERS, INSPIRING PUPILS: A TRANSITIONAL APPROACH TO FUN AND ENGAGING CLIMATE EDUCATION	7 597,21	57 402,18
37	AMBASADA USA	CIVIC UP ACADEMY 2023	112 762,59	216 628,16
42	AMBASADA USA	RETENTION OF UKRAINIAN STUDENTS	41 738,39	171 846,29
45	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJA ROZWOJU SYSTEMU EDUKACJI	GŁOS MŁODYCH PRZED WYBORAMI DO PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO 2024	227 254,20	838 116,00
46/129	KOMISJA EUROPEJSKA	ECOALITY: Actions and Local Authorities together for climate and gender justice	0,00	211 205,78
53	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	PARTNERSTWA DLA KREATYWNOŚCI	0,00	133 000,00
55	KOMISJA EUROPEJSKA	MŁODZI LUDZIE GŁOSUJĄ	0,00	179 662,87
60	KOMISJA EUROPEJSKA	W ŚWIAT Z KLASĄ	6 765,00	2 255,00
63	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	NOC BIBLIOTEK 2024 - X OGÓLNOPOLSKIE WYDANIE AKCJI	0,00	248 250,00
66/100	KOMISJA EUROPEJSKA	GLOBAL DISTRICTS	0,00	139 310,96
78	KOMISJA EUROPEJSKA	HATEDEMICS	0,00	36 430,57
80	NARODOWY INSTYTUT WOLNOŚCI	ECOALITY: ACTIONS AND LOCAL AUTHORITIES TOGETHER FOR CLIMATE AND GENDER JUSTICE	0,00	50 000,00
84	AMBASADA USA	RETENTION OF UKRAINIAN REFUGEE STUDENTS IN POLISH SCHOOL SYSTEM	0,00	539 843,73
102	AMBASADA USA	SCHOOL OF DEMOCRACY 2024	0,00	45 425,31
104/107	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	MŁODZI GŁOSUJĄ	8 399,00	1 399,83
105/106	NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU	FIZYKA-PASJA	28 470,29	0,00
114	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	OCHOTNICZY WARSZAWSCY W SZKOŁACH	0,00	80 000,00
117	MUZEUM HOLOCAUSTU	SOME WERE NEIGHBORS	0,00	2 700,00
118/119	CENTRUM PROJEKTÓW POLSKA CYFROWA	SPÓŁDZIELNIA OTWARTEJ EDUKACJI	13 608,13	0,00
120	MINISTERSTWO SPRAW ZAGRANICZNYCH	GLOBALNA SZKOŁA DLA ZAAWANSOWANYCH	0,00	53 675,00
125/126	KOMISJA EUROPEJSKA	I AM EUROPEAN	94 590,16	4 086,11
127	MINISTERSTWO SPRAW ZAGRANICZNYCH	GLOBALNA SZKOŁA	0,00	61 220,00
130/131	KOMISJA EUROPEJSKA	1 PLANET 4 ALL	185 708,29	0,00
146	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJA ROZWOJU SYSTEMU EDUKACJI	MŁODZI PRZEDSIĘBIORCZY	215 162,02	0,00
152	KOMISJA EUROPEJSKA	MŁODZI FILMUJĄ	4 699,64	0,00
153/163	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJAROZWOJU DEMOKRACJI LOKALNEJ	SZKOŁA OTWARTOŚCI	278 825,66	0,00
171	CARE POLAND	PROMOTING ANTIDISCRIMINATION AND INCLUSION IN POLISH SCHOOLS	0,00	12 779,82
173	CARE POLAND	PROMOTING ANTIDISCRIMINATION AND INCLUSION IN POLISH SCHOOLS	0,00	4 131,70
175	THE GERMAN MARSHALL FUND OF THE UNITED STATES	ELECTORAL LIGHTHOUSE 2025	0,00	21 583,68
205	FUNDUSZE NORWESKIE - FUNDACJA ROZWOJU SYSTEMU EDUKACJI	SZKOŁA OTWARTOŚCI	321 921,62	0,00
211	NORWEGIAN REFUGEE COUNCIL	POMOC DLA UKRAINY	3 426 312,86	71 153,23
214	MINISTERSTWO KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO	KURS NA EDUKACJĘ KULTURALNĄ	46 961,29	0,00
215	AMBASADA USA	CONNECTED BY DIVERSITY	21 868,29	0,00
216	ERASMUS BGZ	YOUR SPACE	67 845,70	29 668,51
217	MIASTO STOŁECZNE WARSZAWA	KTO NA OCHOTNIKA 22	123 607,11	59 851,86

ŚRODKI NIEPUBLICZNE, w tym:			6 830 840,28	6 304 644,11
2	THE GERMAN MARSHALL FUND OF THE UNITED STATES	SCHOOL OF DEMOCRACY 2024	17 157,14	81 552,13
10	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2021	35 000,00	11 666,67
14	THE GERMAN MARSHALL FUND OF THE UNITED STATES	CENTRAL EUROPE - BUILDING RESILIENCE IN CIVIL SOCIETY 2023	101 853,27	5 905,28
15	UNICEF	RESPONSE TO SOCIAL NEEDS	1 170 044,38	0,00
17	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2023	3 129 975,00	0,00
32	INTERNATIONAL RESCUE COMMITTEE	SOCIAL COHESION OF UKRAINIAN REFUGEE STUDENTS IN SCHOOL AND CLASSROOM	300 181,52	135 980,45
33	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	MEVA	9 200,00	0,00
40	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2024	0,00	2 949 697,74
48	UNICEF	EVIDENCE GENERATION ON UKRAINIAN	0,00	534 696,49
50	FUNDACJA ASHOKA - INNOWATORZY DLA DOBRA PUBLICZNEGO	KOMPLEKSOWE WSPARCIE DLA SZKÓŁ PRZYJMUJĄCYCH UCZENNICE I UCZNIÓW Z UKRAINY	83 723,91	41 430,09
54	BNP PARIBAS	PROGRAM ROZWOJU KOMPETENCJI MŁODYCH OSÓB	0,00	591 524,07
65	INTERNATIONAL RESCUE COMMITTEE	SOCIAL COHESION OF UKRAINIAN REFUGEE STUDENTS IN SCHOOL AND CLASSROOM	0,00	504 850,51
68	BNP PARIBAS	SZKOŁA PEŁNA POMYSŁÓW	0,00	180 000,00
70	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2022	1 432,56	0,00
76/103	DEUTSCHE GESELLSCHAFT FÜR UMWELTERZIEHUNG	CRITICAL THINKING FOR MORE SUSTAINABLE COMMUNITIES	99 810,79	122 769,18
81	DOBRA PUBLICZNEGO	WSPARCIE DLA SZKÓŁ	0,00	115 584,00
128	GOOGLE	DOBRE ŁĄCZA	189 329,28	0,00
160	FUNDACJA ROZWOJU SYSTEMU EDUKACJI	NAGRODA SEKTORA 3.0	0,00	40 000,00
164	NORWEGIAN REFUGEE COUNCIL	EDUCATIONAL INTEGRATION FOR REFUGEE	0,00	816 170,83
166	DISNEY	EDUCATIONAL CARD GAME	0,00	167 983,33
170	POLSKO-AMERYKAŃSKA FUNDACJA WOLNOŚCI	SZKOŁA UCZACA SIĘ 2021	12 500,00	4 166,67
208	THE GERMAN MARSHALL FUND OF THE UNITED STATES	CENTRAL EUROPE - BUILDING RESILIENCE IN CIVIL SOCIETY	2 000,00	666,67
213	PLAN INTERNATIONAL	SUPPORT UKRAINIAN CHILDREN AND ADOLESCENTS	1 678 632,43	0,00
	DAROWIZNY		90 950,13	458 990,86
	INNE STATUTOWE		4 832,35	12 625,85
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, w tym:			1 866 855,43	1 962 202,28
	DZ. GOSPODARCZA ŚR.PUBLICZNE, w tym:		455 944,14	192 377,01
29	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR DME4	0,00	192 377,01
196	MUZEUM HISTORII ŻYDÓW POLSKICH POLIN	MUZEUM W PUDEŁKU	243 000,00	0,00
197	BIURO "NIEPODLEGŁA"	ISKRY NIEPODLEGŁEJ	29 250,00	0,00
299	KOMISJA EUROPEJSKA	SZKOŁA AMBASADOR DME3	141 357,42	0,00
693	KOMISJA EUROPEJSKA	EUROPEJSKI UNIWERSYTET LATAJĄCY EUL22	42 336,72	0,00
	DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA POZOSTAŁA		1 410 911,29	1 769 825,27
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			21 382,24	37 551,02
PRZYCHODY FINANSOWE			262 581,75	245 193,17
PRZYCHODY RAZEM			15 476 948,03	16 438 726,84

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Kwota za rok 2024	% struktury	Kwota za rok 2022	% struktury
1. Koszty z działalności statutowej	14 074 851,79	85,26%	13 361 694,10	88,69%
<i>a. koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	14 074 851,79	85,26%	13 361 694,10	88,69%
<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	1 191 899,14	7,22%	981 691,93	6,52%
3. Koszty ogólnego zarządu	1 203 730,29	7,29%	556 156,17	3,69%
4. Pozostałe koszty operacyjne	27 984,90	0,17%	86 832,76	0,58%
5. Koszty finansowe	9 861,30	0,06%	78 436,41	0,52%
RAZEM	16 508 327,42	100%	15 064 811,37	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	4 905 748,49
RAZEM	4 959 576,73

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

Wyszczególnienie	2024 r.	2023 r.
Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	13 977,50	15 027,10
Koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00

Środki z 1,5% przekazane na rzecz Fundacji nie zostały wykorzystane w 2024

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**

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

Wyszczególnienie	2024 r.	2023 r.
Należności	2 414,88	10 177,39
Zobowiązania	0,00	0,00
Transakcje o charakterze przychodów:	10 426,74	29 786,26
Transakcje o charakterze kosztów (zakup usług i materiałów, towarów do magazynu, VAT niepodlegający odliczeniu, VAT odliczony)	349,98	72 815,87

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.

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

Wyszczególnienie	2024 r.	2023 r.
etaty przeciętne zatrudnienie	64,19	60,97
osoby przeciętne zatrudnienie	72,25	66
etaty stan na 31.12. danego roku	64,23	61,97
osoby stan na 31.12 danego roku	70	67

Wszystkie osoby były zatrudnione jako pracownicy biurowi.