



FUNDACJA
ERBUD
wspólne wyzwania

FUNDACJA „ ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA”

Fundacja im. Eryka Grzeszczaka

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Fundacja „ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA” Fundacja im. Eryka Grzeszczaka została utworzona Aktem Założycielskim z dnia 28 lipca 2015 roku (Akt Notarialny RpA 3281/2015).

Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ul. Klimczaka 1.

Fundacja została wpisana w dniu 9 września 2015 roku do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000574354 w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Przedmiotem przeważającej działalności Fundacji są – pozostałe pozaszkolne formy edukacji (PKD 85.59.B). Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 362450636.

2) Czas trwania jednostki

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3) Okresy prezentacyjne

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres za rok obrotowy 2022. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości.

4) Skład osobowy Zarządu

Prezes Zarządu – Lucyna Grzeszczak

Wiceprezes Zarządu – Agnieszka Głowacka

Członek Zarządu – Joanna Piersa

5) Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

6) Funkcjonowanie Fundacji „ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA” Fundacja im. Eryka Grzeszczaka regulują:

- Statut,

- ustawa z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz.U. Nr 21, poz. 97 ze zm.),

- ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 ze zm.),

- ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 roku, poz. 217), („Ustawa”), regulującej księgowo-finansowe aspekty prowadzonej działalności.

Ponadto Fundacja jako osoba prawna działa w oparciu o stosowne ustawy podatkowe.

Od dnia 29.01.2020 roku Fundacja posiada Status Organizacji Pożytku Publicznego.

II. Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

2) Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osoby za nie odpowiedzialne. Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej powyżej 10.000 złotych są umarzone i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 złotych odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast wartości powyżej 10.000 złotych są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

b) Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad stosowanych do środków trwałych; oraz wartości niematerialnych i prawnych według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,

c) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,

d) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4,

e) Inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,

f) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

g) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

- h) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
 - i) Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - j) Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
 - k) Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym,
 - l) Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych), powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe, pomniejszony o pozostałe koszty i koszty finansowe. Dodatni lub ujemny wynik finansowy zwiększa przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, bądź jest odnoszony na fundusz statutowy w dniu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego,
 - m) Rozliczenia międzyokresowe – zalicza się otrzymane darowizny przeznaczone na określony cel i darowizny uzyskane w ramach zbiorów publicznych do wykorzystania w przyszłych okresach. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty tych tytułów zwiększają stopniowo przychody z działalności operacyjnej stosownie do wykorzystania zebranych środków.
Rozliczenia międzyokresowe obejmują także wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych,
 - n) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:
 - czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
 - biernych rozliczeń okresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy,
 - o) Podatek dochodowy odroczoney – nie tworzy się rezerwy, ani nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Fundacja zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego w tej części, w jakiej dochód jest przeznaczony na działalność statutową.
- 3)** Do przychodów Fundacji zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.
- Przychody i koszty statutowej działalności celowej związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, uznawane są w rachunku zysków i strat w momencie wydatkowania darowizn pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej wykonanie usługi, zakupu).
- Przychody związane z pozostałą działalnością statutową uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.
- 4)** Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, w tym rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

<u>AKTYWA</u>	31.12.2022	31.12.2021
A. Aktywa trwałe	88 846,83	0,00
I Wartości niematerialne i prawne	12 976,83	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	75 870,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 049 081,99	999 934,22
I Zapasy	0,00	1 500,00
II Należności krótkoterminowe	15 911,82	5 709,68
III Inwestycje krótkoterminowe	1 029 853,98	989 944,25
<i>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	<i>1 029 853,98</i>	<i>989 944,25</i>
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 316,19	2 780,29
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	1 137 928,82	999 934,22
<u>PASYWA</u>	31.12.2022	31.12.2021
A. Fundusz własny	1 066 891,17	974 198,59
I Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	10 000,00	10 000,00
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	0,00
III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	964 198,59	644 221,99
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	0,00
VIII Zysk (strata) netto	92 692,58	319 976,60
IX Odpisy z zysku netto ciągu roku obrotowego (wielkość	-	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 037,65	25 735,63
I Rezerwy na zobowiązania	-	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	9 280,28	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	61 240,77	25 735,63
IV Rozliczenia międzyokresowe	516,60	0,00
Pasywa razem	1 137 928,82	999 934,22

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku

	31.12.2022	31.12.2021
A. Przychody z działalności statutowej	1 863 552,96	722 582,51
I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku	1 746 148,43	722 582,51
II Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	114 737,87	0,00
III Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 666,66	0,00
B. Koszty działalności statutowej	1 510 977,47	381 288,84
I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 435 352,01	378 553,47
II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	75 625,46	2 735,37
III Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	352 575,49	341 293,67
D. Przychody z działalności gospodarczej	70 176,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	65 813,67	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	4 362,33	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	25 931,88	13 183,52
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	331 005,94	328 110,15
I. Pozostałe przychody operacyjne	84 300,38	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	313 502,41	28,15
K. Przychody finansowe	11 206,65	0,00
L. Koszty finansowe	2 488,98	5 279,40
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	110 521,58	322 802,60
N. Podatek dochodowy	17 829,00	2 826,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	92 692,58	319 976,60

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Aktywa trwałe

Na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 88.846,83 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 0,00 zł.

2. Aktywa obrotowe

Na dzień 31 grudnia 2022 roku posiadała w pozycji bilansu Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne na rachunkach bankowych:

	31.12.2022
Rachunek bankowy w PLN	579 285,89
Rachunek bankowy w EUR (przeliczony PLN)	450 568,09
<i>w tym: w oryginalnej walucie EUR</i>	95 677,98
RAZEM	1 029 853,98

Na dzień 31 grudnia 2021 roku posiadała w pozycji bilansu Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne na rachunkach bankowych:

	31.12.2021
Rachunek bankowy w PLN	657 230,67
Rachunek bankowy w EUR (przeliczony PLN)	332 713,58
<i>w tym: w oryginalnej walucie EUR</i>	73 000,00
RAZEM	989 944,25

3. Fundusz własny

Na dzień bilansowy fundusz założycielski Fundacji wynosił 10.000 złotych.

Zarząd proponuje przeniesienie wyniku finansowego (nadwyżka przychodów nad kosztami) za rok 2022 w wysokości **92.692,58** na zwiększenie przychodów statutowych w kolejnym roku.

4. Zobowiązania długoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Pożyczka	9 280,28	0,00
RAZEM	9 280,28	0,00

5. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2022	31.12.2021
Pozostałe rozrachunki z kontrahentami	13 956,63	4 002,82
Rozliczenia budżetowe	33 269,18	21 172,81
Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	8 606,01	560,00
Pożyczka	5 408,95	0,00
RAZEM	61 240,77	25 735,63

6. Zadłużenie

W 2022 roku Fundacja dokonała zakupu licencji oprogramowania. Na ten cel zaciągnięto pożyczkę. Na 31.12.2022 r. zadłużenie długoterminowe z tego tytułu wynosiło 9 280,28, natomiast krótkoterminowe 5 408,95.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej

	31.12.2022	31.12.2021
Darowizny od osób prawnych	1 441 929,95	70 000,00
Darowizny od osób fizycznych	71 281,48	237 384,61
Wpłaty 1%	232 937,00	415 197,90
RAZEM	1 746 148,43	722 582,51

2. Koszty z nieodpłatnej działalności statutowej

	31.12.2022	31.12.2021
Amortyzacja	13 860,45	1 998,75
Materiały	140 595,85	41 129,51
Usługi obce	486 851,28	25 188,81
Wynagrodzenia, ZUS	507 279,45	238 713,98
Szkolenia, porad. psycholog., opracowanie scenariuszy warsztatów	121 902,95	16 741,00
Usługi administracyjne	3 485,00	5 904,00
Reklama	145 372,75	25 470,55
Podatki i opłaty	949,02	253,69
Opłaty bankowe	7 511,43	11 193,50
Koszty doradztwa prawnego	0,00	9 145,05
Inne	7 543,83	2 814,60
RAZEM	1 435 352,01	378 553,44

3. Koszty i przychody z tytułu 1%

Wszystkie przychody uzyskane z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wykorzystane na pokrycie kosztów działalności statutowej.

4. Przychody z odpłatnej działalności statutowej

	31.12.2022	31.12.2021
Darowizny od osób prawnych	83 891,70	0,00
Darowizny od osób fizycznych	1 137,00	0,00
Licytacje i inne	29 709,17	0,00
RAZEM	114 737,87	0,00

5. Koszty z odpłatnej działalności statutowej

	31.12.2022	31.12.2021
Usługi obce	11 758,00	0,00
Reklama	62 825,91	0,00
Inne	1 041,55	2 735,40
RAZEM	75 625,46	2 735,40

6. Przychody z działalności gospodarczej

	31.12.2022	31.12.2021
Darowizny od osób prawnych	60 000,00	0,00
Przychody ze sprzedaży	10 176,00	0,00
RAZEM	70 176,00	0,00

7. Koszty z działalności gospodarczej

	31.12.2022	31.12.2021
Usługi obce	19 300,53	0,00
Wynagrodzenia	22 951,00	0,00
Reklama	21 232,50	0,00
Inne	2 329,64	0,00
RAZEM	65 813,67	0,00

8. Wynik z działalności gospodarczej

Zgodnie z par. 26 pkt 3. Statutu, dochód z działalności gospodarczej Fundacja przeznaczą w całości na realizację celów statutowych.

9. Koszty ogólnego zarządu

	31.12.2022	31.12.2021
Amortyzacja	7 786,08	0,00
Materiały	2 087,37	0,00
Usługi obce	5 509,16	2 591,04
Szkolenia, porad. psycholog., opracowanie scenariuszy warsztatów	2 250,00	0,00
Usługi administracyjne	2 460,00	0,00
Reklama	5 075,73	1 591,63
Podatki i opłaty	108,00	350,00
Koszty doradztwa prawnego	0,00	8 610,00
Inne	655,54	40,85
RAZEM	25 931,88	13 183,52

10. Pozostałe przychody operacyjne

	31.12.2022	31.12.2021
Otrzymane darowizny	84 300,00	0,00
Inne	0,38	0,00
RAZEM	84 300,38	0,00

11. Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2022	31.12.2021
Koszty darowizn	313 500,00	0,00
Inne	2,41	28,15
RAZEM	313 502,41	28,15

12. Przychody finansowe

	31.12.2022	31.12.2021
Różnice kursowe	11 206,65	0,00
Razem	11 206,65	0,00

13. Koszty finansowe

	31.12.2022	31.12.2021
Odsetki	2 488,98	0,00
Różnice kursowe	0,00	5 279,40
Razem	2 488,98	5 279,40

Inne informacje

1. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2022 roku Fundacja zatrudniała na umowę o pracę 2 pełnoetatowych pracowników oraz 1 pracownika na ½ etatu. W ciągu roku na umowę-zlecenie było zatrudnionych 27 osób, a na umowę o dzieło 1 osoba. Razem na umowy cywilnoprawne zatrudnionych było 28 osób. Na koniec roku sprawozdawczego Fundacja zatrudniała 3 osoby na umowę o pracę oraz 11 osób na umowę zlecenie.

Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie Fundacji.

2. Wydarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym Fundacja ustanowiła Regulamin udzielania pomocy społecznej oraz zatwierdziła katalog projektów, które będą realizowane przez Fundację w roku 2023. Oprócz dotychczas realizowanych przez Fundację projektów, nowymi projektami będą: dom treningowy, wyprawka na start oraz zapewnienie cyklicznych warsztatów z zakresu edukacji seksualnej.

Tomasz Stryjewski

(Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Lucyna Grzeszczak

(Prezes Zarządu)

Agnieszka Głowacka

(Wiceprezes Zarządu)

Joanna Piersa

(Członek Zarządu)