



FUNDACJA
ERBUD
wspólne wyzwania

FUNDACJA „ERBUD – WSPÓLNE WYZWANIA”

Fundacja im. Eryka Grzeszczaka

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 2023. 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 niniejszego 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 2023 roku, poz. 120), („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 odroczony – 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 2023 roku

<u>AKTYWA</u>	31.12.2023	31.12.2022
A. Aktywa trwałe	87 939,45	88 846,83
I Wartości niematerialne i prawne	2 595,39	12 976,83
II Rzeczowe aktywa trwałe	85 344,06	75 870,00
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	613 828,48	1 049 081,99
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	10 990,22	15 911,82
III Inwestycje krótkoterminowe	601 321,95	1 029 853,98
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	601 321,95	1 029 853,98
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 516,31	3 316,19
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	701 767,93	1 137 928,82

<u>PASYWA</u>	31.12.2023	31.12.2022
A. Fundusz własny	625 206,16	1 066 891,17
I Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	10 000,00	10 000,00
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	1 056 891,17	964 198,59
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII Zysk (strata) netto	-441 685,01	92 692,58
IX Odpisy z zysku netto ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 561,77	71 037,65
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	3 260,35	9 280,28
III Zobowiązania krótkoterminowe	73 301,42	61 240,77
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	516,60
Pasywa razem	701 767,93	1 137 928,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku

	31.12.2023	31.12.2022
A. Przychody z działalności statutowej	570 716,22	1 863 552,96
I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	525 445,32	1 746 148,43
II Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	40 470,90	114 737,87
III Przychody z pozostałej działalności statutowej	4 800,00	2 666,66
B. Koszty działalności statutowej	958 798,35	1 510 977,47
I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	918 327,45	1 435 352,01
II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	40 470,90	75 625,46
III Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-388 082,13	352 575,49
D. Przychody z działalności gospodarczej	6 524,13	70 176,00
E. Koszty działalności gospodarczej	3 527,35	65 813,67
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	2 996,78	4 362,33
G. Koszty ogólnego zarządu	41 345,99	25 931,88
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-426 431,34	331 005,94
I. Pozostałe przychody operacyjne	31 295,86	84 300,38
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 541,65	313 502,41
K. Przychody finansowe	7 746,31	11 206,65
L. Koszty finansowe	52 199,19	2 488,98
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-441 130,01	110 521,58
N. Podatek dochodowy	555,00	17 829,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-441 685,01	92 692,58

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Aktywa trwałe

Na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 87.939,45 zł.

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

2. Aktywa obrotowe

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Fundacja posiadała w pozycji bilansu Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne na rachunkach bankowych:

	31.12.2023
Rachunek bankowy w PLN	262 989,97
Rachunek bankowy w EUR (przeliczony PLN)	338 331,98
<i>w tym: w oryginalnej walucie EUR</i>	<i>80 000,00</i>
RAZEM	601 321,95

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Fundacja 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>	<i>95 677,98</i>
RAZEM	1 029 853,98

3. Fundusz własny

Na dzień bilansowy fundusz założycielski Fundacji wynosił 10.000 złotych.

4. Zobowiązania długoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Pożyczka	3 260,35	9 280,28
RAZEM	3 260,35	9 280,28

5. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Pozostałe rozrachunki z kontrahentami	21 195,57	13 956,63
Rozliczenia budżetowe	36 537,97	33 269,18
Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	9 547,95	8 606,01
Pożyczka	6 019,93	5 408,95
RAZEM	73 301,42	61 240,77

6. Zadłużenie

W 2022 roku Fundacja dokonała zakupu licencji oprogramowania. Na ten cel zaciągnięto pożyczkę. Na 31.12.2023 r. zadłużenie długoterminowe z tego tytułu wynosiło 3 260,35 zł, natomiast krótkoterminowe 6 019,93 zł.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej

	31.12.2023	31.12.2022
Darowizny od osób prawnych	238 991,91	1 441 929,95
Darowizny od osób fizycznych	68 943,01	71 281,48
Dochody uzyskane ze zbiórek publicznych	8 853,50	0,00
Wpłaty 1,5%/1%	208 656,90	232 937,00
RAZEM	525 445,32	1 746 148,43

2. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej

	31.12.2023	31.12.2022
Amortyzacja	26 507,94	13 860,45
Materiały	61 288,30	140 595,85
Usługi obce	54 454,77	486 851,28
Szkolenia, porady psycholog., opracowanie scenariuszy warsztatów i inne	577 364,25	629 182,40
Usługi administracyjne	0,00	3 485,00
Konkursy, zawody i inne	186 418,39	145 372,75
Podatki i opłaty	1 374,25	949,02
Opłaty bankowe	5 532,94	7 511,43
Inne	5 386,61	7 543,83
RAZEM	918 327,45	1 435 352,01

3. Koszty i przychody z tytułu 1,5%

Wszystkie przychody uzyskane z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wykorzystane na pokrycie kosztów działalności statutowej.

4. Przychody z odpłatnej działalności statutowej

	31.12.2023	31.12.2022
Darowizny od osób prawnych	0,00	83 891,70
Darowizny od osób fizycznych	0,00	1 137,00
Licytacje	0,00	19 160,17
Inne	40 470,90	10 549,00
RAZEM	40 470,90	114 737,87

5. Koszy odpłatnej działalności statutowej

	31.12.2023	31.12.2022
Usługi obce	1 000,00	11 758,00
Konkursy, zawody i inne	37 049,80	62 825,91
Pozostałe	2 421,10	1 041,55
RAZEM	40 470,90	75 625,46

6. Przychody z działalności gospodarczej

	31.12.2023	31.12.2022
Darowizny od osób prawnych	0,00	60 000,00
Przychody ze sprzedaży	6 524,13	10 176,00
RAZEM	6 524,13	70 176,00

7. Koszty działalności gospodarczej

	31.12.2023	31.12.2022
Usługi obce	0,00	19 300,53
Wynagrodzenia	2 129,60	22 951,00
Reklama	0,00	21 232,50
Inne	1 397,75	2 329,64
RAZEM	3 527,35	65 813,67

8. Wynik z działalności gospodarczej

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

9. Koszty ogólnego zarządu

	31.12.2023	31.12.2022
Amortyzacja	10 381,44	7 786,08
Materiały	3 007,33	2 087,37
Usługi obce	14 032,49	5 509,16
Szkolenia, porady psycholog., opracowanie scenariuszy warsztatów	0,00	2 250,00
Usługi administracyjne	5 904,00	2 460,00
Reklama	5 517,30	5 075,73
Podatki i opłaty	386,00	108,00
Inne	2 117,43	655,54
RAZEM	41 345,99	25 931,88

10. Pozostałe przychody operacyjne

	31.12.2023	31.12.2022
Otrzymane darowizny	30 385,50	84 300,00
Dofinansowanie	910,00	0,00
Inne	0,36	0,38
RAZEM	31 295,86	84 300,38

11. Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2023	31.12.2022
Koszty darowizn	0,00	313 500,00
Koszty dofinansowania	910,00	0,00
Inne	631,65	2,41
RAZEM	1 541,65	313 502,41

12. Przychody finansowe

	31.12.2023	31.12.2022
Różnice kursowe	7 746,31	11 206,65
Razem	7 746,31	11 206,65

13. Koszty finansowe

	31.12.2023	31.12.2022
Odsetki	1 348,59	2 488,98
Różnice kursowe	50 840,60	0,00
Pozostałe	10,00	0,00
Razem	52 199,19	2 488,98

Wzrost kosztów finansowych dotyczy przede wszystkim przeszacowania w 2023 r. środków pieniężnych w walucie obcej. Dotychczas środki pieniężne w walucie obcej nie były wyceniane.

Inne informacje

1. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2023 roku Fundacja zatrudniała 3 osoby na umowę o pracę, 14 osób na umowę zlecenie oraz 1 osobę na umowę o współpracy.

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

2. Wydarzenia po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego, a co za tym idzie, ujawnione w sprawozdaniu.

Tomasz Stryjewski

(Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Lucyna Grzeszczak

(Prezes Zarządu)

Agnieszka Głowacka

(Wiceprezes Zarządu)

Joanna Piersa

(Członek Zarządu)

Warszawa, dnia 25.03.2024 roku