

Fundacja Pole Dialogu

Sprawozdanie finansowe za rok 2024
na dzień 31 grudnia 2024

Warszawa

Informacje ogólne dot. sprawozdania finansowego za rok 2024

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji,

Fundacja Pole Dialogu
ul. Generała Władysława Andersa 13
00-159 Warszawa
NIP 5222972781
KRS 0000378360

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,
Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,
01.01.2024 do 31.12.2024

4) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

a) metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup wartości niematerialnych i prawnych, do czasu ich oddania do użytkowania. Z uwagi na fakt, że w zakresie wartości niematerialnych i prawnych nie występuje pojęcie ulepszenia, każde rozszerzenie wartości niematerialnych i prawnych, jeśli nie ma związku z uzupełnieniem lub korektą, traktowane jest jako osobny tytuł. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło - w przypadku nabycia środka trwałego z importu - oraz o niepodlegający odliczeniu podatek VAT i akcyzowy, pomniejszoną o ewentualne rabaty i opusty. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. W przypadku nieodpłatnego nabycia przez organizację - np. w wyniku darowizny - wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu polegającemu na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, to wartość

początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie; wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych zalicza się do ulepszeń, jeżeli jednostkowa cena nabycia takiej części przekracza 3.500 PLN. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne lub środki trwałe do użytkowania, zaś zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej lub środka trwałego do użytkowania, uwzględniając między innymi tempo postępu techniczno-ekonomicznego, prawne i inne ograniczenia czasu użytkowania. Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania wartości niematerialnej i prawnej. Stosuje się następujące zasady amortyzacji:

- metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale do 3.500 PLN – odpis 100% jest dokonywany w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania (w dacie zakupu),
- metodę amortyzacji bilansowej liniowej (comiesięcznego odpisywania rat) dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których okres i stawki amortyzacji są ustalane indywidualnie.

W ciągu roku obrotowego w jednostce należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego organizacja korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- w walucie krajowej – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (z ustaleniem należnych odsetek za zwłokę w zapłacie należności) z uwzględnieniem zasady ostrożności,
- w walutach obcych – wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy, odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

W ciągu roku obrotowego:

- krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje i inne papiery wartościowe) – wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne,
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – wycenia się według wartości nominalnej,
- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych – wycenia się według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta.

Na dzień bilansowy:

- aktywa finansowe, tj. papiery wartościowe – wycenia się według wartości rynkowej albo ceny nabycia,

- dla inwestycji krótkoterminowych, dla których nie istnieje aktywny rynek - wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- lokaty terminowe - wycenia się według wartości nominalnej,
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej - wycenia się według wartości nominalnej,
- środki pieniężne i inne aktywa w walucie obcej - wycenia się według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień.

Różnice kursowe z tytułu wyceny walut w ciągu roku obrotowego, jak i na dzień bilansowy, zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, nie dłuższych niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, i dopiero w tym okresie będą wpływały na wynik finansowy. Ustala się następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych:

- koszty ubezpieczeń rzeczowych,
- inne koszty o znacznej kwocie, które dopiero w kolejnym roku wpłyną na wynik finansowy.

W ciągu roku obrotowego ujmuje się je w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją, którą stanowią:

- dla kosztów ubezpieczeń - zawarte polisy ubezpieczeniowe,
- dla innych kosztów - stosowna dokumentacja (umowa, faktura itp.).

Na dzień bilansowy w jednostce wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, po upewnieniu się co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych.

W ciągu roku obrotowego zobowiązania krótkoterminowe wyrażone w walucie krajowej wycenia się w wielkości nominalnej. Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego organizacja korzysta - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień przeprowadzenia operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- kredyty i pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, po doliczeniu należnych odsetek,
- zobowiązania z tytułu zaliczek - w wysokości otrzymanej kwoty,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - w kwocie nominalnej,
- zobowiązania z tytułu podatków i ceł - w kwocie wymaganej zapłaty,
- pozostałe zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się jedynie nadwyżkę dotacji otrzymanej nad wydatkowaną, stanowiącą kwotę do wydatkowania po dniu bilansowym. W przypadku prefinansowania kosztów przez Fundację wykazywany jest ujemny wynik na projekcie, natomiast przychód powstaje w okresie otrzymania dotacji, tj. otrzymania refundacji poniesionych uprzednio kosztów.

b) ustalenia wyniku finansowego:

W wyniku finansowym uwzględnia się wszystkie koszty poniesione w danym roku w ramach danego projektu oraz otrzymane i wydatkowane w danym roku wpływy dotyczące projektu, a także przychody i koszty z działalności odpłatnej dotyczące danego roku.

c) ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe stowarzyszenia zostało przygotowane w układzie określonym w załączniku 6 do Ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2024r. poz. 619, 1685, 1863 z późn. zm.).

d) pozostałe:

Stosowane przez jednostkę 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),
- przyjęcia uproszczeń w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych (art. 32, ust. 7 uor),
- przyjęcia uproszczenia w zakresie niestosowania zasady ostrożności (w zakresie nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw) oraz nietworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne (art. 7 ust. 2b uor).

Warszawa, 24.06.2025r.

Bilans dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
AKTYWA	841 888,78	749 863,29
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	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	841 888,78	749 863,29
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	72 697,08	38 769,18
III. Inwestycje krótkoterminowe	649 507,85	669 709,30
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 683,85	41 384,81
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	841 888,78	749 863,29
PASYWA	841 891,78	749 863,29
A. Fundusz własny	-54 778,87	148 666,75
I. Fundusz statutowy	4 000,00	4 000,00
II. Pozostałe fundusze	1 000,00	1 000,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	43 037,57	55 193,13
IV. Zysk (strata) netto	-102 816,44	88 473,62
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	896 670,65	601 196,54
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 200,58	65 522,60
IV. Rozliczenia międzyokresowe	878 470,07	535 673,94
Pasywa razem	841 891,78	749 863,29

Rachunek Zysków i Strat dla organizacji pozarządowych

Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
A. Przychody działalności statutowej:	1 454 386,75	1 904 210,11
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 454 386,75	1 904 210,11
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	1 505 452,57	1 980 111,33
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 485 227,72	1 956 378,15
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	20 224,85	23 733,18
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-51 065,82	-75 901,22
D. Przychody działalności gospodarczej	230 139,03	248 034,11
E. Koszty działalności gospodarczej	186 279,84	159 524,71
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	43 859,19	88 509,40
G. Koszty ogólnego zarządu	4 330,84	11 002,43
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-11 537,47	1 605,75
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,83	733,23
J. Pozostałe koszty operacyjne	3,20	72,08
K. Przychody finansowe	0,00	86 212,72
L. Koszty finansowe	91 276,60	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-102 816,44	88 479,62
N. Podatek dochodowy	0,00	6,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-102 816,44	88 473,62

Informacje uzupełniające do bilansu:

1) kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie,

0,00 zł

2) kwota 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,

0,00 zł

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach,

AKTYWA

- Należności krótkoterminowe

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 PLN
2. Należności od pozostałych jednostek:	38 769,18 PLN
a) należności z tytułu dostaw - odbiorcy	38 672,01 PLN
b) należności z tytułu dostaw - dostawcy	0,00 PLN
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy	0,00 PLN
d) inne	97,17 PLN
SUMA	38 769,18 PLN

- Inwestycje krótkoterminowe

Są to środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych

Środki pieniężne	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2024
- na rachunkach bankowych PLN	193 216,07 PLN	153 549,55 PLN
- na rachunkach bankowych EUR	338 805,20 PLN	288 219,36 PLN
- na rachunkach bankowych USD	117 486,58 PLN	227 940,39 PLN
Razem	649 507,85 PLN	669 709,30 PLN

- **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów** - z tytułu poniesienia wydatków dotyczących przychodów 2025r.:

- Projekt LEZ - European Climat Foundation - Grant G-2310-67106 - 24 886,79 PLN,
- Projekt NEG - European Climat Foundation - Grant G-2403-67969 - 16 498,02 PLN,,

Łączna kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów 41 384,81 PLN.

PASYWA

- Zysk (strata) netto

Zysk netto - 88 473,62 PLN

- Zobowiązania krótkoterminowe

1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00 PLN
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek:	65 522,60 PLN
a) kredyty i pożyczki	0,00 PLN
b) zobowiązania z tytułu dostaw - odbiorcy	0,00 PLN
c) zobowiązania z tytułu dostaw - dostawcy	1 895,00 PLN
d) zaliczki na dostawy i usługi	0,00 PLN
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy	61 614,23 PLN
f) inne	2 013,37 PLN
SUMA	65 522,60 PLN

- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** - z tytułu wpływu środków z dotacji na realizację:

- Projekt MF i PR - 15 907,50 PLN,
- Open Society Foundation grant - 152 482,35 PLN,
- Projekt „Erasmus: School Participatory Budget. Youth PB 2.0” - 16 749,09 PLN,
- Projekt DDA People Powered - 350 535,00 PLN,

Łączna kwota rozliczeń międzyokresowych 535 673,94 PLN.

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych,

<i>Rodzaj przychodu</i>	<i>Kwota przychodu na dn. 31.12.2023</i>	<i>Struktura przychodu na dn. 31.12.2023</i>	<i>Kwota przychodu na dn. 31.12.2024</i>	<i>Struktura przychodu na dn. 31.12.2024</i>
Przychody z działalności statutowej	1 454 386,75	86,34%	1 904 210,11	88,09%
Projekt WS21 - AO FK, „Włącz szkołę!”	78 798,45	5,42%	0,00	0,00%

Projekt ECF22 - ECF, „Populizm antyklimateczny”	264 453,77	18,18%	43 794,96	2,30%
Projekt LEZ22 - ECF	99 547,20	6,84%	0,00	0,00%
Projekt NOOK21 - AO FK, „Narada Obywatelska o Klimacie”	43 452,42	2,99%	84 296,12	4,43%
Projekt PP22 - Erasmus, „Policing the Policie”	50 840,71	3,49%	18 977,46	1,00%
Projekt EPB23 - Erasmus, „Youth PB 2.0”	0,00	0,00%	65 865,56	3,46%
Projekt OS22 - UMW, „Odwrócona Szkoła”	27 400,00	1,88%	0,00	0,00%
Projekt SBO23 - UMW, „Szkolne Budżety Obywatelskie 2023/2024”	45 650,00	3,14%	39 500,00	2,07%
Projekt KPT23 - UMK, „Krakowski Panel Transportowy”	137 749,00	9,47%	0,00	0,00%
Projekt V422 - V4, „School participatory budgeting”	6 666,14	0,46%	31 365,68	1,65%
Projekt DO23 - AQ FR, „Domy Otwarte. Wspólne świętowanie”	126 189,24	8,68%	113 677,2 2	5,97%
Projekt HBK23 - HBS, „ Election 2023 and Gender Equality”	72 000,00	4,95%	18 000,00	0,95%
Projekt HBW23 - HBS, „Wieś wobec zmian klimatycznych”	10 500,00	0,72%	28 000,00	1,47%
Projekt OSF23 - Open Society Foundation grant	184 204,55	12,66%	413 840,4 3	21,73%
Projekt RPK23 - UMR, „Rzeszowski Panel Klimatyczny”	136 150,00	9,36%	0,00	0,00%
Projekt GMF 24	96,17	0,01%	100 941,4 5	5,30%
Projekt WŁ23 - UMW, „Włącznik”	80 000,00	5,50%	115 000,0 0	6,04%
Projekt SBO23 - UMW, „Szkolny Budżet Obywatelski 2023/2024”	43 000,00	2,96%	0,00	0,00%
Projekt SBO24 - UMW, „Biuro Edukacji”	0,00	0,00%	32 700,00	1,72%
Projekt SWS23 - UMW, „Szkoła w Sąsiedztwie 2023/2024”	22 000,00	1,51%	27 500,00	1,44%
Projekt SWS24 - UMW, „Biuro Edukacji”	0,00	0,00%	10 100,00	0,53%
Projekt PPR23 - „People Powered Research”	24 890,10	1,71%	0,00	0,00%
Projekt DMX24 - „Democracy X”	0,00	0,00%	43 045,10	2,26%
Projekt DBT24 - „Danish Board of Technology”	0,00	0,00%	48 227,89	2,53%
Projekt DDA23 - ECF, „People Powered”	0,00	0,00%	100 058,6 2	5,25%
Projekt NEG24 - European Climate Foundation	0,00	0,00%	65 993,60	3,47%
Projekt RD23 - „Real Deal” - Global Climate Forum	0,00	0,00%	478 720,0 3	25,14%
Projekt WP24 - „Wydział partycypacji” - Proteus	0,00	0,00%	11 000,00	0,58%
Darowizny pieniężne	799,00	0,05%	13 605,99	0,71%
Przychody z działalności gospodarczej	230 139,0	13,66%	248 034,	11,87%

	3		11	
Pozostałe przychody operacyjne	0,83	0,00%	733,23	0,04%
Przychody finansowe	0,00	0,00%	86 212,7 2	4,13%
SUMA PRZYCHODÓW	1 684 526, 61	100,00 %	2 088 84 9,99	100,00 %

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów

<i>Rodzaj kosztu</i>	<i>Kwota kosztu na dn. 31.12.2023</i>	<i>Struktura kosztu na dn. 31.12.2023</i>	<i>Kwota kosztu na dn. 31.12.2024</i>	<i>Struktura kosztu na dn. 31.12.2024</i>
Koszty działalności statutowej	1 505 452,57	84,23%	1 980 111,33	92,10%
Projekt WS21 - AO FK, „Włącz szkołę!”	77 452,39	5,14%	0,00	0,00%
Projekt ECF22 - ECF, „Populizm antyklimateczny”	337 301,60	22,41%	43 794,96	2,21%
Projekt LEZ24 - European Climat Foundation	0,00	0,00%	99 547,20	5,03%
Projekt NOOK21 - AO FK, „Narada Obywatelska o Klimacie”	43 452,42	2,89%	80 399,99	4,06%
Projekt PP22 - Erasmus, „Policing the Policie”	51 321,12	3,41%	0,00	0,00%
Projekt EPB23 - Erasmus, „Youth PB 2.0”	0,00	0,00%	59 488,86	3,00%
Projekt SOS22- „ SOS dla Edukacji”	27 175,77	1,81%	0,00	0,00%
Projekt OS22 - UMW, „Odwrócona Szkoła”	27 400,00	1,82%	0,00	0,00%
Projekt SBO23 - UMW, „Szkolne Budżety Obywatelskie 2023/2024”	45 650,01	3,03%	39 500,00	1,99%
Projekt SBO24 - UMW, „Biuro Edukacji”	43 000,00	2,86%	32 700,00	1,65%
Projekt KPT23 - UMK, „Krakowski Panel Transportowy”	138 400,00	9,19%	0,00	0,00%
Projekt V422 - V4, „School participatory budgeting”	820,23	0,05%	33 521,72	1,69%
Projekt DO23 - AQ FR, „Domy Otwarte. Wspólne świętowanie”	126 189,24	8,38%	115 571,38	5,84%
Projekt HBK23 - HBS, „ Election 2023 and Gender Equality”	72 000,00	4,78%	18 000,00	0,91%
Projekt HBW23 - HBS, „Wieś wobec zmian klimatycznych”	10 500,00	0,70%	28 000,00	1,41%
Projekt OSF23 - Open Society Fundation grant	184 204,55	12,24%	413 840,43	20,90%
Projekt RPK23 - UMR, „Rzeszowski Panel Klimatyczny”	136 150,00	9,04%	0,00	0,00%
Projekt GMF 24	96,17	0,01%	92 017,85	4,65%
Projekt WŁ23 - UMW, „Włącznik”	80 000,00	5,31%	115 000,00	5,81%
Projekt SWS23 - UMW, „Szkoła w Sąsiedztwie 2023/2024”	22 000,00	1,46%	27 500,00	1,39%

Projekt SWS24 - UMW, „Biuro Edukacji”	0,00	0,00%	10 100,00	0,51%
Projekt PPR23 - „People Powered Research”	24 890,10	1,65%	980,00	0,05%
Projekt DBT24 - „Danish Board of Technology”	0,00	0,00%	48 227,54	2,44%
Projekt DDA23 - ECF, „People Powered”	0,00	0,00%	100 058,6 2	5,05%
Projekt DMX24 - „Democracy X”	0,00	0,00%	42 400,00	2,14%
Projekt NEG24 - European Climate Foundation	0,00	0,00%	65 993,60	3,33%
Projekt RD23 - „Real Deal” - Global Climate Forum	0,00	0,00%	478 423,1 5	24,16%
Projekt WP24 - „Wydział partycypacji” - Proteus	0,00	0,00%	11 000,00	0,56%
Koszty statutowe pozaprojektowe	57 448,97	3,82%	24 046,03	1,21%
Koszty działalności gospodarczej	186 279,84	10,42%	159 524,71	7,42%
Koszty ogólne zarządu	4 330,84	0,24%	11 002,43	0,47%
Pozostałe koszty operacyjne	3,20	0,00%	72,08	0,00%
Koszty finansowe	91 276,60	5,11%	0,00	0,00%
SUMA KOSZTÓW	1 787 343,05	100,00%	2 149 877,53	100,00%

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

-

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

-

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

- W roku 2023r. dokonano błędnej wyceny należności wyrażonej w walucie obcej. Kwota 34 548,95 EUR w księgach była wykazana w jako 34 548,95 PLN, co zaniżyło wynik finansowy 2023r. i w efekcie spowodowało stratę bilansową.

Prawidłowy wynik finansowy 2023r. wyniósł zysk 12 155,56 zł, a nie jak wykazano w sprawozdaniu strata 102 816,44 zł.

Błąd wykryto po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Radę Fundacji, dlatego odpowiednie przeksięgowanie kwoty 114 972,00 zł na wynik finansowy lat ubiegłych zostało dokonane w 2024r.

W celu uniknięcia takich zdarzeń w przyszłości wszystkie faktury sprzedażowe są obecnie wystawiane w systemie, który przynosi automatycznie wszystkie dane z faktury do programu księgowego.

- Informacje o kursach walut przyjętych do wyceny transakcji w walutach obcych na dzień bilansowy:

Średnie kursy walut wg NBP - Tabela nr 252/A/NBP/2024	Z dnia 31.12.2024
EUR	4,2730
USD	4,1012

- Wyliczenia do rozliczenia podatku CIT:

Dochód do opodatkowania - 72,00zł,

Podatek dochodowy - 6,00 zł

Dochód zwolniony - 350 215,27 zł

Przychody podatkowe, art.12 ustawy CIT	Kwota otrzymana	Podstawa zwolnienia
Projekt DO23 - AQ FR, „Domy Otwarte. Wspólne świętowanie”	113 677,22	Art.17 ust.1 pkt 23 ustawy CIT
Projekt HBK23 - HBS, „ Election 2023 and Gender Equality”	18 000,00	
Projekt HBW23 - HBS, „Wieś wobec zmian klimatycznych”	28 000,00	
Projekt EPB23 - Erasmus, „Youth PB 2.0”	82 535,86	Art.17 ust.1 pkt 53 ustawy CIT
Projekt DBT24 - „Danish Board of Technology”	48 227,89	
Projekt NOOK21 - AO FK, „Narada Obywatelska o Klimacie”	6 955,09	Art.17 ust.1 pkt 23 ustawy CIT
Projekt ECF22 - ECF, „Populizm antyklimatyczny”	43 794,96	
Projekt DDA23 - ECF, „People Powered”	450 267,50	
Projekt NEG24 - European Climate Foundation	65 993,60	
Projekt RD23 - „Real Deal” - Global Climate Forum	478 720,03	
Projekt PP22 - Erasmus, „Policing the Policie”	18 144,44	Art.17 ust.1 pkt 53 ustawy CIT
Projekt SBO23 - UMW, „Szkolne Budżety Obywatelskie 2023/2024”	39 500,00	Art.17 ust.1 pkt 47 ustawy CIT
Projekt V422 - V4, „School participatory budgeting”	31 365,68	Art.17 ust.1 pkt 23 ustawy CIT
Projekt WP24 - „Wydział partycypacji” - Proteus	11 000,00	Art.17 ust.1 pkt 23 ustawy CIT
Projekt WŁ23 - UMW, „Włącznik”	115 000,00	Art.17 ust.1 pkt 47 ustawy CIT
Projekt SBO24 - UMW, „Biuro Edukacji”	32 700,00	Art.17 ust.1 pkt 47 ustawy CIT
Projekt SWS23 - UMW, „Szkola w Sąsiedztwie 2023/2024”	27 500,00	Art.17 ust.1 pkt 47 ustawy CIT
Projekt SWS24 - UMW, „Biuro Edukacji”	10 100,00	Art.17 ust.1 pkt 47 ustawy CIT

Projekt DMX24 - „Democracy X”	43 045,10	
Pozostałe przychody statutowe	13 605,99	
Przychody z działalności gospodarczej	248 034,11	
Pozostałe przychody operacyjne	733,23	
Przychody finansowe	0,00	
SUMA PRZYCHODÓW	1 926 900,70	

Koszty:	Kwota KUP	Podstawa wyłączenia z KUP
Projekt DO23 - AQ FR, „Domy Otwarte. Wspólne świętowanie”	0,00	NKUP art.16 ust.1 pkt 58 ustawy CIT
Projekt OSF23 - Open Society Foundation grant	413 840,43	KUP
Projekt EPB23 - Erasmus, „Youth PB 2.0”	0,00	NKUP art.16 ust.1 pkt 58 ustawy CIT
Projekt DBT24 - „Danish Board of Technology”	48 227,54	KUP
Projekt NOOK21 - AO FK, „Narada Obywatelska o Klimacie”	0,00	NKUP art.16 ust.1 pkt 58 ustawy CIT
Projekt GMF 24	92 017,85	KUP
Projekt DDA23 - ECF, „People Powered”	100 058,62	KUP
Projekt PPR23 - „People Powered Research”	980,00	KUP
Projekt NEG24 - European Climat Foundation	82 491,62	KUP
Projekt LEZ24 - European Climat Foundation	124 433,99	KUP
Projekt RD23 - „Real Deal” - Global Climate Forum	478 723,15	KUP
Projekt SBO23 - UMW, „Szkolne Budżety Obywatelskie 2023/2024”	0,00	NKUP art.16 ust.1 pkt 58 ustawy CIT
Projekt V422 - V4, „School participatory budgeting”	0,00	NKUP art.16 ust.1 pkt 58 ustawy CIT
Projekt WP24 - „Wydział partycypacji” - Proteus	0,00	NKUP art.16 ust.1 pkt 58 ustawy CIT
Projekt Wł23 - UMW, „Włącznik”	0,00	NKUP art.16 ust.1 pkt 58 ustawy CIT
Projekt SBO24 - UMW, „Biuro Edukacji”	0,00	NKUP art.16 ust.1 pkt 58 ustawy CIT
Projekt SWS23 - UMW, „Szkoła w Sąsiedztwie 2023/2024”	0,00	NKUP art.16 ust.1 pkt 58 ustawy CIT
Projekt SWS24 - UMW, „Biuro Edukacji”	0,00	NKUP art.16 ust.1 pkt 58 ustawy CIT
Projekt DMX24 - „Democracy X”	42 400,00	KUP
Pozostałe koszty statutowe	24 046,03	
Koszty działalności gospodarczej	159 524,71	KUP

Koszty ogólne zarządu	10 169,41	KUP
Pozostałe koszty operacyjne	0,08	KUP
KOSZTY OGÓŁEM	1 576 613,43	

Zwolnienia art. ustawy CIT	Kwota	
17.1.47	187 217,28 zł	Urzędy Miasta
17.1.23	162 997,99 zł	Fundusze EOG
Razem	350 215,27 zł	

Warszawa, 24.06.2025r.