

**Sprawozdanie finansowe**  
**Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży**  
**sporządzone na dzień 31.12.2023 r.**

Rachunkowość Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży prowadzona jest w oparciu o Ustawę o rachunkowości z 29.09.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120), sprawozdanie sporządzono według wzoru zgodnie z załącznikiem nr 6.

Elementy sprawozdania:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans
- III. Rachunek zysków i strat
- IV. Informacja dodatkowa

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Adresat sprawozdania: KRS: 0000113705, NIP:5251434543, Regon: 011566612

2. Nazwa pełna: POLSKA FUNDACJA DZIECI I MŁODZIEŻY

3. Siedziba:

Województwo: Mazowieckie, Powiat: Miasto ST. Warszawa

Gmina: Śródmieście, Miejscowość: Warszawa

4. Adres:

Województwo: Mazowieckie, Powiat: Miasto ST. Warszawa, Gmina: Śródmieście

Ulica: Kredytowa 6/20, kod pocztowy: 00-062

Miejscowość: Warszawa, Poczta: Warszawa, kod kraju: PL

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym i data sporządzenia:

Okres 01.01.2023 – 31.12.2023

Data sporządzenia: 25.03.2024

6. Czas trwania działalności jednostki:

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony

7. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości

8. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

TAK – (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

9. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

### Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z zapisami art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości fundacja nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki trwałe – istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 6.000,00 zł. Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 6.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 6.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania. Dodatkowo składniki o wartości od 2.000,00 zł do 6.000,00 zł obejmuje się ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową, która określa nazwę poszczególnych przedmiotów i miejsce ich używania. Składniki majątku uznane za środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

Wartości niematerialne i prawne – Istotną wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych wyznacza kwota 4.000,00 zł. Wszystkie tytuły, których wartość początkowa przekracza kwotę 4.000,00

zł, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych. Tytuły spełniające definicję wartości niematerialnych i prawnych, których cena jednostkowa nie przekracza 4.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do wartości niematerialnych i prawnych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty usług w miesiącu zakupu.

Tytuły uznane za wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały wprowadzone do ewidencji.

Fundacja stosuje stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami podatkowymi określonymi w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji, z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność, że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek. Odsetki naliczone księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Nabyte aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia. Sprzedaż, zbycie, odkupienie aktywów finansowych następuje według zasady FIFO tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwestycje długoterminowe to takie aktywa trwałe, których okres dysponowania jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zaliczamy do nich m.in.: jednostki uczestnictwa, obligacje skarbowe, nabyte w celu osiągnięcia korzyści. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów – do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczeń powinien być każdorazowo uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- otrzymane środki pieniężne przeznaczone na inne cele.

W dniu wpływu dotacji, przeznaczonych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych, środki te ewidencjonuje się w księgach rachunkowych na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, dotację odnosi się stopniowo na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych przez okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów trwałych.

W dniu wpływu dotacji/darowizn celowych na cele realizacji nieodpłatnej działalności statutowej, które wpływają do fundacji przed poniesieniem kosztów i które zostaną wykorzystane w późniejszych latach obrotowych zaksięgowane zostają na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Odpisy w przychody dokonywane są w tych okresach sprawozdawczych, w których przychód ten zostaje zrealizowany tj. do wysokości poniesionych kosztów.

Zasady ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

W odniesieniu do przychodów i kosztów fundacja stosuje zasady memoriału i współmierności, czyli księgowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody (przychody z wpłat pieniężnych, dotacji, darowizn rzeczowych i darowizn celowych) i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dotacja/darowizna celowa na pokrycie kosztów działalności statutowej, która wpłynie do jednostki po ich poniesieniu:

- a) w roku obrotowym, w którym koszty te zostały poniesione – zostaje ujęta w dniu wpływu na rachunek fundacji, jako zwiększenie przychodów z działalności statutowej;
- b) w roku następnym, w którym koszty poniesiono – zostanie ujęta jako przychody z działalności statutowej w roku, w którym zostały poniesione dotowane koszty;

Kosztami statutowymi są koszty realizacji zadań i programów, których cele związane są z celami statutowymi jednostki. W szczególności są to koszty przekazanych dotacji/grantów/darowizn, wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji programów, materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanych zadań i programów, a także koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności statutowej. Kosztami ogólnego zarządu są koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe, pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

Stosuje się zasadę prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. W celu realizacji tego wymogu wszystkie operacje są ewidencjonowane na wyodrębnionych analitycznych kontach księgowych zarówno dotyczy to kosztów jak i przychodów. Każdy projekt ma odrębne konta księgowe z analitykami stosowanymi odpowiednio do poziomu niezbędnej kontroli budżetu oraz prawidłowego rozliczenia danego projektu.

Zgodnie z art. 17 ust. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody fundacji są wolne od podatku dochodowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2023 Fundacja powierzyła firmie Taxus Anna Pyrz-Rogozińska.

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są z zastosowaniem technik komputerowych, przy wykorzystaniu programu księgowego RAKS SQL.

Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy.

Fundacja sporządziła bilans, rachunek zysków i strat, wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz informację dodatkową, w formie zgodnej z załącznikiem nr 6 do ww. ustawy o rachunkowości. Wzór Rachunku Zysków i Strat wyodrębnia działalność statutową jako główne źródło przychodów.

**II. BILANS**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie		<i>jednostka obliczeniowa:</i>	
		PLN	PLN
		Stan na	
		31-12-2023	31-12-2022
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 914 922,24</b>	<b>3 641 359,58</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	344 994,56	361 954,64
1.	Budynki, lokale i budowle	344 994,56	361 954,64
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 569 927,68	3 279 404,94
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 357 018,22</b>	<b>1 750 739,14</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8 397,84	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 346 444,13	1 748 701,95
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 176,25	2 037,19
<b>Aktywa razem</b>		<b>5 271 940,46</b>	<b>5 392 098,72</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>5 121 661,09</b>	<b>5 137 891,38</b>
I.	Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00
II.	Pozostałe fundusze – Fundusz z aktualizacji wyceny	525 229,78	535 404,94
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 597 486,44	4 817 179,82
IV.	Zysk (strata) netto	-6 055,13	-219 693,38
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>150 279,37</b>	<b>254 207,34</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 439,41	2 063,58
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	146 839,96	252 143,76
<b>Pasywa razem</b>		<b>5 271 940,46</b>	<b>5 392 098,72</b>

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie		jedenstka obliczeniowa:	
		PLN	PLN
		Za okres	
		od 01-01-2023 do 31-12-2023	od 01-01-2022 do 31-12-2022
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>443 979,76</b>	<b>272 117,75</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	443 979,76	272 117,75
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>821 968,45</b>	<b>592 595,68</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	821 968,45	592 595,68
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-377 988,69</b>	<b>-320 477,93</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>14 007,15</b>	<b>13 644,40</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-391 995,84</b>	<b>-334 122,33</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4,33	1 087,64
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>388 036,19</b>	<b>117 191,82</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 091,15</b>	<b>1 577,23</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-6 055,13</b>	<b>-219 595,38</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>98,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-6 055,13</b>	<b>-219 693,38</b>

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

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;

Na dzień 31.12.2023 fundacja nie posiada zobowiązań finansowych.

Na dzień 31.12.2023 fundacja złożyła deklaracje weksla in blanco jako zabezpieczenie wykonania do umów:

– K2d/0292 z dnia 07.11.2022 o dofinansowanie projektu pt. „Logika ekologii” w ramach Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Regionalny, finansowanego przez Islandię, Liechtenstein i Norwegię ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014–2021.

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,

Zdarzenia nie miały miejsca

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

#### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2023

##### NOTA 1 – do poz. A.I. Aktywów

##### Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

(wg grup rodzajowych)	Inne wartości niematerialne i prawne zł i gr	Razem zł i gr
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	<b>61 706,31</b>	<b>61 706,31</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
c) zmniejszenia–likwidacja	0,00	0,00
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>61 706,31</b>	<b>61 706,31</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>61 706,31</b>	<b>61 706,31</b>
f) zwiększenie z tytułu (z tytułu)	0,00	0,00
g) zmniejszenia za okres (z tytułu)	0,00	0,00
<b>h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>61 706,31</b>	<b>61 706,31</b>

i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2023

## NOTA 2 – do poz. A.II. Aktywów

## Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	010-070	012-072	Razem	016-076	Razem
		Urządzenia techniczne i maszyny, pozostałe amortyzowane wyposażenie	Budynki, lokale		Wyposażenie umarzane w 100 %	
	zł i gr	zł i gr	zł i gr	zł i gr	zł i gr	zł i gr
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	13 412,46	678 402,13	691 814,59	113 076,72	804 891,31
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie nowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	3 560,66	0,00	3 560,66	42 837,20	46 397,86
– likwidacja	0,00	3 560,66	0,00	3 560,66	42 837,20	46 397,86
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	9 851,80	678 402,13	688 253,93	70 239,52	758 493,45
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	13 412,46	316 447,49	329 859,95	113 076,72	442 936,67
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	16 960,08	16 960,08	0,00	16 960,08
– planowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	16 960,08	16 960,08	0,00	16 960,08
g) zmniejszenia za okres (z tytułu)	0,00	3 560,66	0,00	3 560,66	42 837,20	46 397,86
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	9 851,80	333 407,57	343 259,37	70 239,52	413 498,89
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	344 994,56	344 994,56	0,00	344 994,56

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2023

## NOTA 3 – do poz. A.IV Aktywów

## Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe:

– NN Subfundusz Obligacji

31 grudnia 2023

w zł i gr

322 000,00

31 grudnia 2022

w zł i gr

322 000,00



- NN Subfundusz Globalny Spółek Dywidendowych (L)	322 000,00	322 000,00
- Obligacje skarbowe COI0423	0,00	2 100 000,00
- Obligacje skarbowe DOR0425	1 400 697,90	0,00
Wycena inwestycji długoterminowych na koniec roku obrotowego	525 229,78	535 404,94
<b>Inwestycje długoterminowe brutto razem</b>	<b>2 569 927,68</b>	<b>3 279 404,94</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2023

## NOTA 4 – do poz. B.II Aktywów

Należności krótkoterminowe	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	w zł i gr	w zł i gr
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	8 397,84	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 272,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
- z tytułu zwrotu niewydatkowanych dotacji	0,00	0,00
- inne	6 125,84	0,00
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>8 397,84</b>	<b>0,00</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2023

## NOTA 5 – do poz. B. III. Aktywów

Inwestycje krótkoterminowe	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	w zł i gr	w zł i gr
a) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w kasie	1 643 924,13	1 748 701,95
Bieżące rachunki bankowe	0,00	0,00
Rachunek lokat bankowych	237 393,03	158 701,95
b) Inne papiery wartościowe	1 406 531,10	1 590 000,00
702 520,00	0,00	
<b>Inwestycje krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>2 346 444,13</b>	<b>1 748 701,95</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2023

## NOTA 6 – do poz. B.IV. Aktywów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	w zł i gr	w zł i gr
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 176,25	2 037,19
- opłacone ubezpieczenia	2 176,25	2 037,19
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe brutto razem</b>	<b>2 176,25</b>	<b>2 037,19</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2023

## NOTA 7 a- do poz. A.I. i A.III Pasywów

	Fundusz założycielski poz. A.I	Wynik lat ubiegłych	Wynik lat ubiegłych	Wynik lat ubiegłych	Wynik lat ubiegłych	Razem poz. A.III
		Fundusz operacyjny	Fundusz rezerw krótco- terminowych – kasa	Fundusz rezerw długoterminowych	Fundusz rezerw krótco- terminowych – środki trwałe	
a) Stan na początek okresu	5 000,00	45 861,38	1 648 403,72	2 744 000,00	378 914,72	4 817 179,82
b) Zwiększenia	0,00	0,00	45 861,38	0,00	0,00	45 861,38
c) Zmniejszenia	0,00	45 861,38	202 733,30	0,00	16 960,08	265 554,76
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 491 531,80</b>	<b>2 744 000,00</b>	<b>361 954,64</b>	<b>4 597 486,44</b>

## NOTA 7 b- do poz. A.II Pasywów

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	w zł i gr	w zł i gr
<b>Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>535 404,94</b>	<b>434 483,91</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	139 554,84	119 585,39
– wycena jednostek uczestnictwa w wartości rynkowej	133 105,18	25 925,39
– wycena obligacji skarbowych	6 449,66	93 660,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	149 730,00	18 664,36
– wycena jednostek uczestnictwa w wartości rynkowej	0,00	18 664,36
– wycena obligacji skarbowych	0,00	0,00
– wykupienie obligacji skarbowych	149 730,00	0,00
<b>Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>525 229,78</b>	<b>535 404,94</b>

Nazwa aktywów	Wartość nabycia	Wartość rynkowa na dzień 31.12.2022	Wartość rynkowa na dzień 31.12.2023	Fundusz z aktualizacji wyceny- <b>A.II Pasywów</b>
– NN Subfundusz Obligacji	322 000,00	382 491,12	433 643,94	111 643,94
– NN Subfundusz Globalny Spółek Dywidendowych (L)	322 000,00	647 183,82	729 136,18	407 136,18
– Obligacje skarbowe COI0423 – wykupione 08.04.2023	2 100 000,00	2 249 730,00	0,00	0,00

- Obligacje skarbowe DOR0425	1 400 697,90	0,00	1 407 147,56	6 449,66
<b>Razem:</b>	<b>4 144 697,90</b>	<b>3 279 404,94</b>	<b>2 569 927,68</b>	<b>525 229,78</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2023

## NOTA 8- do poz. B. III. Pasywów

Zobowiązania krótkoterminowe	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł i gr	zł i gr
Z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	964,30	1 845,58
Z tytułu zobowiązań publiczno-prawnych	0,00	98,00
- pdop CIT	0,00	98,00
Inne (wg rodzaju)	2 475,11	120,00
- z tytułu dotacji otrzymanych podlegających zwrotowi na zakończenie programu	0,00	0,00
- z tytułu rozliczeń z pracownikami	0,00	120,00
- inne	2 475,11	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne razem</b>	<b>3 439,41</b>	<b>2 063,58</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2023

## NOTA 9 – do poz. B.IV. Pasywów

Rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł i gr	zł i gr
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
a) długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
b) krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
- dotacje/darowizny celowe otrzymane, których realizacja nastąpi w roku następnym	146 839,96	252 143,76
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem</b>	<b>146 839,96</b>	<b>252 143,76</b>

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

31-12-2023

## NOTA 10 – do poz. A.I do Rachunku Zysków i Strat

10.2 Przychody określone statutem (źródła)	2023	2022
	zł i gr	zł i gr
<b>a) osoby prawne i fizyczne kraj, w tym:</b>	<b>191 136,60</b>	<b>117 590,70</b>
Fundacja Liberalnej Edukacji	100 500,00	117 100,00
Urząd m.st. Warszawa	90 000,00	0,00

Drobne wpłaty os. fizyczne	636,60	490,70
<b>b) osoby prawne i fizyczne zagranica, w tym:</b>	<b>252 843,16</b>	<b>154 527,05</b>
Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności	0,00	100 000,00
Fundusz EOG i Fundusze Norweskie	252 843,16	54 527,05
<b>Przychody razem</b>	<b>443 979,76</b>	<b>272 117,75</b>

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

31-12-2023

**NOTA 11 – do poz. I, K do Rachunku Zysków i Strat****11.1 Pozostałe przychody**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>zł i gr</b>	<b>zł i gr</b>
a) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– zaokrąglenia	0,00	0,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**11.2 Przychody finansowe**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>zł i gr</b>	<b>zł i gr</b>
Przychody finansowe:		
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
b) odsetki od lokat bankowych zrealizowane	81 182,27	40 541,82
c) nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	6 531,10	0,00
d) zysk z tytułu odkupienia aktywów finansowych	204 750,00	0,00
e) odsetki od obligacji	92 352,82	76 650,00
f) wycena bilansowa obligacji krótkoterminowych	3 220,00	0,00
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>388 036,19</b>	<b>117 191,82</b>

## 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

31-12-2023

**NOTA 12 – do poz. B do Rachunku Zysków i Strat****12.1 Struktura poniesionych kosztów**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	<b>Kwota</b>	<b>zł i gr</b>	<b>Kwota</b>	<b>zł i gr</b>
a) Koszty wypłaconych dotacji	0,00	0%	0,00	0%
b) pozostałe koszty według zespołów tematycznych	835 975,60	100%	606 240,08	100%
<i>Koszty programów dotyczących kompetencji społecznych oraz podnoszenia poziomu edukacji.</i>	835 975,60		606 240,08	
<i>Pozostałe koszty działań</i>	0,00		0,00	
c) koszty finansowe	2 091,15	0%	1 577,23	0%
d) pozostałe koszty operacyjne	4,33	0%	1 087,64	0%
<b>Koszty razem</b>	<b>838 071,08</b>	<b>100%</b>	<b>608 904,95</b>	<b>100%</b>
w tym podstawowej działalności operacyjnej	821 968,45		592 595,68	
w tym koszty ogólnego zarządu	14 007,15		13 644,40	

Lp.	12.2 Koszty w układzie rodzajowym	Wartość
1.	Amortyzacja	16 960,08

2.	Zużycie materiałów i energii	89 911,33
3.	Usługi obce	405 278,55
4.	Podatki i opłaty	2 890,84
5.	Wynagrodzenia	235 400,01
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	24 625,79
7.	Pozostałe	60 909,00
	<b>Razem:</b>	<b>835 975,60</b>

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na 31.12.2023 r. wynosi 5.000 zł i w roku obrotowym 2023 nie uległ żadnym zmianom.

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

Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8. zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym. Przy obecnych okolicznościach nie identyfikujemy zdarzeń, które wpłynęłyby w sposób znaczący i trwały na możliwość kontynuacji działalności fundacji, oświadczenie na wprowadzeniu do sprawozdania finansowego nie zostało zmodyfikowane.

Warszawa, 25-03-2024