

Sprawozdanie finansowe

Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży

sporządzone na dzień 31.12.2022 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 01.01.2022 – 31.12.2022

Data sporządzenia: 14.03.2023

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, równolegle 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 wariantie 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 2022 Fundacja powierzyła firmie Taxus Anna Pyrz-Rogosińska.

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 2022 r.

jednostka obliczeniowa:		PLN	PLN
Wyszczególnienie		Stan na	
		31-12-2022	31-12-2021
AKTYWA			
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 641 359,58	3 557 398,63
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	361 954,64	378 914,72
1.	Budynki, lokale i budowle	361 954,64	378 914,72
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 279 404,94	3 178 483,91
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	1 750 739,14	2 023 862,40
I.	Zapasy	0,00	2 981,78
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	4 555,04
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 748 701,95	2 014 197,93
1.	Środki pieniężne	1 748 701,95	2 014 197,93
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 037,19	2 127,65
Aktywa razem		5 392 098,72	5 581 261,03
PASYWA			
A.	FUNDUSZ WŁASNY	5 137 891,38	5 256 663,73
I.	Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00
II.	Pozostałe fundusze – Fundusz z aktualizacji wyceny	535 404,94	434 483,91
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 817 179,82	5 017 960,22
IV.	Zysk (strata) netto	-219 693,38	-200 780,40
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	254 207,34	324 597,30
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 063,58	226 397,30
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	252 143,76	98 200,00
Pasywa razem		5 392 098,72	5 581 261,03

POLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 6 lok. 20
Michał Olszański

PREZES

Prezes Fundacji:
Michał Olszański

POLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 6 lok. 20
Maria Zagula-Holzer

DYREKTOR

Dyrektor Fundacji:
Maria Zagula-Holzer

Główna Księgowa

Anna Pyrz-Rogocińska
Nr 8049/2004

Osoba reprezentująca podmiot, któremu
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Pyrz-Rogocińska

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

		jednostka obliczeniowa: PLN	PLN
Wyszczególnienie		Za okres	
		od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
A.	Przychody z działalności statutowej	272 117,75	1 776 778,09
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	272 117,75	1 776 778,09
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	592 595,68	2 097 561,26
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	592 595,68	2 097 561,26
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)	-320 477,93	-320 783,17
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	13 644,40	8 609,97
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-334 122,33	-329 393,14
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	2,37
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 087,64	1,39
K.	Przychody finansowe	117 191,82	129 033,25
L.	Koszty finansowe	1 577,23	421,49
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-219 595,38	-200 780,40
N.	Podatek dochodowy	98,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-219 693,38	-200 780,40

POLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 6 lok. 20
Michał Olszański

PREZES

Prezes Fundacji:
Michał Olszański

POLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 8 lok. 20
Maria Zaguła-Holzer

DYREKTOR

Dyrektor Fundacji:
Maria Zaguła-Holzer

Główna Księgowa

Anna Pyrz-Rogozzińska
Nr 8046/2004

Osoba reprezentująca podmiot, któremu
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Pyrz-Rogozzińska

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 31.12.2022 fundacja nie posiada zobowiązań finansowych.

Na dzień 31.12.2022 fundacja złożyła deklaracje weksla in blanco jako zabezpieczenie wykonania do umów:

- POWR.01.04.00–00–0006/18 z dnia 08.04.2019 o dofinansowanie projektu pt. „Myśleć, pracować, współpracować” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020,
- 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

31-12-2022

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
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	61 706,31	61 706,31
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
c) zmniejszenia–likwidacja	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	61 706,31	61 706,31
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	61 706,31	61 706,31
f) zwiększenie z tytułu (z tytułu)	0,00	0,00
g) zmniejszenia za okres (z tytułu)	0,00	0,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	61 706,31	61 706,31
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

31-12-2022

NOTA 2 – do poz. A.II. Aktywów

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

		010-070	012-072		016-076	
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Urządzenia techniczne i maszyny, pozostałe amortyzowane wyposażenie	Budynki, lokale	Razem	Wyposażenie umarzane w 100 %	Razem
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	13 412,46	678 402,13	691 814,59	113 076,72	804 891,31
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	13 412,46	299 487,41	312 899,87	113 076,72	425 976,59
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	13 412,46	316 447,49	329 859,95	113 076,72	442 936,67
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	361 954,64	361 954,64	0,00	361 954,64

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2022

NOTA 3 – do poz. A.IV Aktywów

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe aktywa finansowe:	w zł i gr	w zł i gr
– NN Subfundusz Obligacji	322 000,00	322 000,00
– NN Subfundusz Globalny Spółek Dywidendowych (L)	322 000,00	322 000,00
– Obligacje skarbowe COI0423	2 100 000,00	2 100 000,00
Wycena inwestycji długoterminowych na koniec roku obrotowego	535 404,94	434 483,91
Inwestycje długoterminowe brutto razem	3 279 404,94	3 178 483,91

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2022

NOTA 4 – do poz. B.I. Aktywów

Zapasy	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	w zł i gr	w zł i gr
Zaliczki wpłacone na poczet dostaw i usług	0,00	2 981,78
Zapasy brutto razem	0,00	2 981,78

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2022

NOTA 5 – do poz. B.II Aktywów

Należności krótkoterminowe	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	w zł i gr	w zł i gr
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	0,00	4 555,04
– z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	4 497,00
– z tytułu dotacji przyznanych a nie otrzymanych	0,00	0,00
– z tytułu zwrotu niewydatkowanych dotacji	0,00	0,00
– inne	0,00	58,04
Należności krótkoterminowe netto razem	0,00	4 555,04
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto razem	0,00	4 555,04

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2022

NOTA 6 – do poz. B. III. Aktywów

Inwestycje krótkoterminowe	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	w zł i gr	w zł i gr
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w kasie	0,00	0,00
Bieżące rachunki bankowe	158 701,95	214 197,93
Rachunek lokat bankowych	1 590 000,00	1 800 000,00
Inwestycje krótkoterminowe brutto razem	1 748 701,95	2 014 197,93

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2022

NOTA 7 – do poz. B.IV. Aktywów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	w zł i gr	w zł i gr
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 037,19	2 127,65
– opłacone ubezpieczenia	2 037,19	1 962,50
– domena	0,00	110,70
– inne	0,00	54,45
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
– dotacje przyznane – nie wypłacone	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe brutto razem	2 037,19	2 127,65

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2022

NOTA 8 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 krótko- terminowych – kasa	Fundusz rezerw długoterminowych	Fundusz rezerw krótko- terminowych – środki trwałe	
a) Stan na początek okresu	5 000,00	45 861,38	1 832 224,04	2 744 000,00	395 874,80	5 017 960,22
b) Zwiększenia	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c) Zmniejszenia	0,00	0,00	183 820,32	0,00	16 960,08	200 780,40
Stan na koniec okresu	5 000,00	45 861,38	1 648 403,72	2 744 000,00	378 914,72	4 817 179,82

NOTA 8 b– do poz. A.II Pasywów

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	w zł i gr	w zł i gr
Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	434 483,91	372 572,25
a) zwiększenia (z tytułu)	119 585,39	126 856,63
– wycena jednostek uczestnictwa w wartości rynkowej	25 925,39	126 856,63
– wycena obligacji skarbowych	93 660,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	18 664,36	64 944,97
– wycena jednostek uczestnictwa w wartości rynkowej	18 664,36	29 664,97
– wycena obligacji skarbowych	0,00	35 280,00
Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	535 404,94	434 483,91

Nazwa aktywów	Wartość nabycia	Wartość rynkowa na dzień 31.12.2021	Wartość rynkowa na dzień 31.12.2022	Fundusz z aktualizacji wyceny– A.II Pasywów
– NN Subfundusz Obligacji	322 000,00	401 155,48	382 491,12	60 491,12
– NN Subfundusz Globalny Spółek Dywidendowych (L)	322 000,00	621 258,43	647 183,82	325 183,82
– Obligacje skarbowe COI0423	2 100 000,00	2 156 070,00	2 249 730,00	149 730,00
Razem:	2 744 000,00	3 178 483,91	3 279 404,94	535 404,94

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2022

NOTA 9– do poz. B. III. Pasywów

Zobowiązania krótkoterminowe	31 grudnia 2022 zł i gr	31 grudnia 2021 zł i gr
Z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności:		
– do 12 miesięcy	1 845,58	1 164,30
Z tytułu zobowiązań publiczno-prawnych	1 845,58	1 164,30
– pdop CIT	98,00	0,00
Inne (wg rodzaju)	98,00	0,00
– z tytułu dotacji otrzymanych podlegających zwrotowi na zakończenie programu	120,00	225 233,00
– z tytułu rozliczeń z pracownikami	0,00	225 233,00
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne razem	2 063,58	226 397,30

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

31-12-2022

NOTA 10 – do poz. B.IV. Pasywów

Rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2022 zł i gr	31 grudnia 2021 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	252 143,76	98 200,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	252 143,76	98 200,00

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

31-12-2022

NOTA 11 – do poz. A.I do Rachunku Zysków i Strat

11.1 Przychody określone statutem (struktura terytorialna)

	2022	2021
	zł i gr	zł i gr
a) osoby prawne i fizyczne kraj, w tym:	217 590,70	44 627,68
– wpłaty pieniężne	219 890,70	98 580,51
– dotacje/darowizny celowe otrzymane, których realizacja nastąpi w roku następnym	-100 500,00	-98 200,00
– dotacje/darowizny celowe otrzymane, w roku poprzednim zrealizowane w roku sprawozdawczym	98 200,00	44 247,17
– darowizny rzeczowe	0,00	0,00
– darowizny usług	0,00	0,00
b) osoby prawne i fizyczne zagranica, w tym:	54 527,05	1 732 150,41
– wpłaty pieniężne	206 170,81	0,00
– dotacje/darowizny celowe otrzymane, których realizacja nastąpi w roku następnym	-151 643,76	0,00
– dotacje/darowizny celowe otrzymane, w roku poprzednim zrealizowane w roku sprawozdawczym	0,00	1 732 150,41
– darowizny rzeczowe	0,00	0,00
– darowizny usług	0,00	0,00
Przychody netto , razem	272 117,75	1 776 778,09

11.2 Przychody określone statutem (źródła)

	2022	2021
	zł i gr	zł i gr
a) osoby prawne i fizyczne kraj, w tym:	117 590,70	44 627,68
Fundacja Liberalnej Edukacji	117 100,00	44 247,17
Drobne wpłaty os. fizyczne	490,70	380,51
b) osoby prawne i fizyczne zagranica, w tym:	154 527,05	1 732 150,41
Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności	100 000,00	1 732 150,41
Fundusz EOG i Fundusze Norweskie	54 527,05	0,00
Przychody razem	272 117,75	1 776 778,09

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

31-12-2022

NOTA 12 – do poz. I, K do Rachunku Zysków i Strat

12.1 Pozostałe przychody

	2022	2021
	zł i gr	zł i gr
a) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	0,00	2,37
– zaokrąglenia	0,00	2,37
Pozostałe przychody operacyjne, razem	0,00	2,37

12.2 Przychody finansowe	2022 zł i gr	2021 zł i gr
Przychody finansowe:		
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
b) odsetki od lokat bankowych zrealizowane	40 541,82	1 583,25
c) różnica między dodatnimi a ujemnymi różnicami kursowymi	0,00	0,00
d) zysk z tytułu odkupienia aktywów finansowych	0,00	0,00
e) odsetki od obligacji	76 650,00	127 450,00
Przychody finansowe, razem	117 191,82	129 033,25

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
31-12-2022

NOTA 13 – do poz. B do Rachunku Zysków i Strat

13. Struktura poniesionych kosztów

	2022 Kwota zł i gr		2021 Kwota zł i gr	
a) Koszty wypłaconych dotacji	0,00	0%	1 143 099,32	54%
b) pozostałe koszty według zespołów tematycznych	606 240,08	100%	963 071,91	46%
<i>Koszty programów "Równać Szanse"</i>	0,00		757 724,94	
<i>Koszty programów dotyczących kompetencji społecznych oraz podnoszenia poziomu edukacji.</i>	606 240,08		205 346,97	
<i>Pozostałe koszty działań</i>	0,00		0,00	
c) koszty finansowe	1 577,23	0%	421,49	0%
d) pozostałe koszty operacyjne	1 087,64	0%	1,39	0%
Koszty razem	608 904,95	100%	2 106 594,11	100%
w tym podstawowej działalności operacyjnej	592 595,68		2 097 561,26	
w tym koszty ogólnego zarządu	13 644,40		8 609,97	

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na 31.12.2022 r. wynosi 5.000 zł i w roku obrotowym 2022 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

Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Fundacji.

W 2022 roku Fundacja skorzystała z wypracowanych w pierwszym roku pandemii rozwiązań i kontynuowała swoje działania bez znaczących zakłóceń. W obszarze operacyjnym priorytetem pozostawało bezpieczeństwo pracowników, utrzymano możliwość pracy zdalnej w modelu hybrydowym. W obszarze programowym, priorytetem również było bezpieczeństwo, dlatego też zaplanowane programy były dostosowane do obostrzeń epidemicznych. Tym samym przedłużająca się pandemia nie stanowiła zagrożenia dla kontynuacji działania Fundacji w 2022 roku i zgodnie z oceną Zarządu Fundacji nie stanowi też zagrożenia w perspektywie lat kolejnych. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

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, 14-03-2023

Prezes Fundacji:
Michał Olszański

**POLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY**
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 6 lok. 20

Michał Olszański
PREZES

Dyrektor Fundacji:
Maria Zaguła-Holzer

**POLSKA FUNDACJA
DZIECI I MŁODZIEŻY**
00-062 Warszawa, ul. Kredytowa 6 lok. 20

Maria Zaguła-Holzer
DYREKTOR

Osoba reprezentująca podmiot, któremu
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Pyrz-Rogocińska

Anna Pyrz-Rogocińska
Główna Księgowa
Anna Pyrz-Rogocińska
Nr 8049/2004