



Sprawozdanie Finansowe
Polskiej Fundacji im. Roberta Schumana

Al. Ujazdowskie 37/5
PL 00-540 Warszawa

Za rok obrotowy
2023

Data sporządzenia: 01.02.2024

**ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU
FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY,
DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY
Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU
PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-02-01

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 6
ustawy o rachunkowości**

Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa i siedziba

Nazwa: Polska Fundacja im. Roberta Schumana

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Śródmieście

Miejscowość: Warszawa

Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Śródmieście

Nazwa ulicy: Aleje Ujazdowskie

Numer budynku: 37

Numer lokalu: 5

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-540

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Identyfikator podatkowy NIP: 5261667243

Numer KRS: 0000023615

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true – Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Zasady ewidencji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej, nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych. Wycena bilansowa polega na zaktualizowaniu wartości nieruchomości do jej aktualnej ceny rynkowej (wartości godziwej), którą jednostka może oszacować samodzielnie lub przy pomocy rzeczoznawcy.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Dla środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie przekraczającej wartości granicznej stosuje się odpis amortyzacyjny jednorazowy w miesiącu oddania do użytkowania tego środka trwałego lub wartości niematerialnej lub prawnej, lub w miesiącu następnym.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany w formie tabeli amortyzacyjnej, określający stawki i kwoty rocznych i miesięcznych odpisów amortyzacyjnych poszczególnych środków trwałych, zgodnie z zasadami i stawkami wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

- a) **Należności** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Fundacja nie tworzy odpisów aktualizujących wartość należności. Należności przedawnione odpisywane są w koszty w roku, w którym nastąpiło przedawnienie.
- b) **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Fundacja ma pewność że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.
- c) **Środki pieniężne – PLN** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- d) **Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się według wartości nominalnej.

3. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Wycena na dzień bilansowy

Wyrażone w walutach obcych aktywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych pasywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wycena w ciągu roku obrotowego

a) Jeżeli postanowienia umów z podmiotami przekazującymi dofinansowanie na działania Fundacji w walutach obcych nie stanowią inaczej, do przeliczania wydatków dokonanych w walucie PLN wykazanych w sporządzanych dla darczyńców/dotacjodawców sprawozdaniach finansowych z realizacji działań i odpowiadającym im zapisom w księgach rachunkowych stosuje się faktyczny kurs wymiany (kurs kupna banku, w którym przeprowadzono operację) pierwszej zaliczki na dane działanie otrzymanej od darczyńcy/dotacjodawcy w walucie obcej. W przypadku otrzymania kolejnych transz zaliczek dokonuje się aktualizacji kursu do przeliczenia w stosunku do wydatków przypadających od dnia wymiany kolejnej transzy zaliczki.

b) W pozostałych przypadkach wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych odpowiednio po kursie:

1. - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
2. - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w podpunkcie 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

ustalenia wyniku finansowego

Sposób ustalania wyniku finansowego

Zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie kalkulacyjnym.

Sposób ustalania wyniku finansowego w rachunku zysków i strat:

- a) wynik z działalności statutowej
- b) wynik z działalności gospodarczej
- c) wynik z działalności operacyjnej
- d) wynik brutto
- e) wynik netto

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2023, poz. 120 ze zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

BILANS

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Wiersz	AKTYWA	Stan na	
		koniec roku	początek roku
A	Aktywa trwałe	881 000,00	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	881 000,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 133 909,81	1 873 459,53
I	Zapasy		0,00
II	Należności krótkoterminowe	150 184,30	106 328,43
III	Inwestycje krótkoterminowe	865 696,46	1 767 131,10
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118 029,05	0,00
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	2 014 909,81	1 873 459,53

Wiersz	PASywa	Stan na	
		koniec roku	początek roku
A	Fundusz własny	1 310 641,53	1 302 327,20
I	Fundusz statutowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Pozostałe fundusze		
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	302 327,20	306 066,95
IV	Zysk (strata) netto	8 314,33	- 3 739,75
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	704 268,28	571 132,33
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	122 585,69	4 924,07
IV	Rozliczenia międzyokresowe	581 682,59	566 208,26
	Pasywa razem	2 014 909,81	1 873 459,53

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 706 170,97	1 956 905,81
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 706 170,97	1 956 905,81
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 770 097,47	2 051 499,48
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 770 097,47	2 051 499,48
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)	-63 926,50	- 94 593,67
D.	Przychody z działalności gospodarczej	69 404,86	69 710,56
E.	Koszty działalności gospodarczej	19 254,11	14 176,15
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	50 150,75	55 534,41
G.	Koszty ogólnego zarządu	7 406,51	12 271,79
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-21 182,26	-51 331,05
I.	Pozostałe przychody operacyjne	96 000,00	0,06
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4 149,99	0,00
K.	Przychody finansowe	106,81	50 227,26
L.	Koszty finansowe	60 220,23	1 360,02
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	10 554,33	- 2 463,75
N.	Podatek dochodowy	2 240,00	1 276,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	8 314,33	-3 739,75

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

Brak

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

Nie dotyczy

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Brak

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

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego –	1 706 170,97 zł
Przychody z działalności gospodarczej	- 69 404,86 zł
Pozostałe przychody operacyjne	- 96 000,00 zł
Przychody finansowe	- 106,81 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	- 1 770 097,47 zł
Koszty działalności gospodarczej	- 19 254,11 zł
Koszty ogólnego zarządu	- 7 406,51 zł
Pozostałe koszty operacyjne	- 4 149,99 zł
Koszty finansowe	- 60 220,23 zł

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na koniec roku 2023 fundusz statutowy Fundacji nie zmniejszył się ani nie został zwiększony.

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

Uzyskane przychody w roku 2023 z tytułu 1 % podatku dochodowego – 10 803,10 zł

Poniesione koszty w roku 2023 z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych - 0,00zł

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

Zarząd Fundacji oceniając zdolność jednostki do kontynuowania działalności wziął pod uwagę potencjalne negatywne skutki wynikające z trwającej kolejny rok wojny w Ukrainie, wzrostu inflacji czy rosnących kosztów pracy i w dalszym ciągu podtrzymuje swoje stanowisko wyrażone w roku ubiegłym, tj. uważa, że zdarzenia nie mają istotnego wpływu, nie powodują zmian czy korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2023. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia i nie można przewidzieć jej przyszłych skutków. Zarząd nadal będzie monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelki możliwe kroki, aby złagodzić wszelki negatywne skutki dla jednostki.

Sporządziła:

Podpisy: