

**Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości**  
**Fundacja dr Bogusława Federa**  
**INFORMACJA DODATKOWA**

**Część I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2020 r.**

**1- Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Stan rzeczowego majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	50 062,31	0	10 108,30	60 170,61
Środki transportu	17 081,00	0	0	17 081,00
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Środki trwałe w budowie – inwestycje	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>81 364,00</b>	<b>0</b>	<b>10 108,30</b>	<b>91 472,30</b>

Stan Wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 315 850,52	2 029,50	43 357,50	1 357 178,52
Pozostałe zaliczki wpłacone na WNIP	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>1 315 850,52</b>	<b>2 029,50</b>	<b>43 357,50</b>	<b>1 357 178,52</b>

Umorzenie majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia techniczne	50 062,31	0	10 108,30	60 170,61
Środki transportu	13 660,59	3 416,16	0	10 244,43
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	1 921,87	0	12 298,82
Środki trwałe w budowie- Inwestycje w obcym obiekcie	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>77 943,59</b>	<b>5 338,03</b>	<b>10 108,30</b>	<b>82 713,86</b>

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 315 850,52	3 509,45	43 357,50	1 355 698,57
<b>Razem</b>	1 315 850,52	3 509,45	43 357,50	1 355 698,57

**Ogółem wartość netto majątku trwałego na 31.12.2020 r – 3 420,41**

**Porównanie do roku 2019**

**Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2019 r**

Stan rzeczowego majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2018</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	60 170,61	7 507,00	0	52 663,61
Środki transportu	17 081,00	0	0	17 081,00
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Środki trwałe w budowie – inwestycje	0	0	0	0
<b>Razem</b>	91 472,30	7 507,00	0	83 965,30

Stan wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2018</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 357 178,52	244 780,45	0	1 112 398,07
Pozostałe zaliczki wpłacone na WNIP	0	0	0	
<b>Razem</b>	1 357 178,52	244 780,45	0	1 112 398,07

## Umorzenie majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2018</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia techniczne	60 170 61	7 507,00	0	52 663,61
Środki transportu	10 244,43	3 416,16	0	6 828,27
Pozostałe środki trwałe	12 298,82	2 844,12	0	9 454,70
Środki trwałe w budowie- Inwestycje w obcym obiekcie	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>82 713,86</b>	<b>13 767,28</b>	<b>0</b>	<b>68 946,58</b>

## Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2018</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 355 698,57	355 884,83	0	999 813,74
<b>Razem</b>	<b>1 355 698,57</b>	<b>355 884,83</b>	<b>0</b>	<b>999 813,74</b>

**Ogółem wartość netto majątku trwałego na 31.12.2019 – 10 238,39**

### **2 - Zmiana wartości inwestycji długoterminowych**

Nie wystąpiły

### **3 – Grunty użytkowane wieczysto**

Nie wystąpiły

**4- Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu**  
nie wystąpiły

### **5 – Papiery wartościowe lub prawa**

Nie wystąpiły

### **6 – Zapasy**

Nie wystąpiły

## 7 – należności krótkoterminowe

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
Należności z tyt. podatków	107,00	10,00
Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw w tym wpłacone zaliczki na dostawy	1 077,62 0	15 404,14 15 375,00
<b>Razem</b>	<b>1 184,62</b>	<b>15 414,14</b>

## 8 - środki pieniężne

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 191 305,76	5 749 793,54

## 9- rozliczenia międzyokresowe kosztów

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 430,44	9 619,00

## 10 -Zmiany stanów kapitałów ( funduszy) zapasowego i rezerwowego

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Fundusz podstawowy</i>	<i>Fundusz celowy działalności statutowej pożytku publicznego</i>	<i>Razem</i>
1. Stan na koniec 2019 roku	<b>20 000,00</b>	<b>5 637 199,50</b>	<b>5 657 199,50</b>
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego w tym:	0	<b>45 353,65</b>	<b>45 353,65</b>
- agio	0	0	<b>0</b>
- podział zysku	0	<b>45 353,65</b>	<b>45 353,65</b>
- dopłaty	0	0	<b>0</b>
- inne	0	0	<b>0</b>
3. Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0	0	<b>0</b>
- pokrycie straty	0	0	<b>0</b>
- zwrot dopłat	0	0	<b>0</b>
- dywidenda	0	0	<b>0</b>
- inne	0	0	<b>0</b>
4. Stan na koniec 2020 roku	<b>20 000,00</b>	<b>5 682 553,15</b>	<b>5 702 553,15</b>

Zwiększenie w Funduszu rezerwowym nastąpiło na subfundusz celowy działalności statutowej pożytku publicznego i pochodzi z przeznaczenia nadwyżki przychodów nad kosztami (zysku narastająco) za 2019 r

### **11- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
1. Zobowiązania długoterminowe z tyt. pożyczek w tym wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Zobowiązania z tyt. dostaw	27 935,58	33 857,33
3. Zobowiązania wobec budżetu i ZUS	14 824,78	40 899,01
4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	2 060,00	1 000,00
5. Pozostałe zobowiązania	0	0
Suma zobowiązań	44 820,36	75 756,34

### **12- wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Nie występują

### **13 – Rozliczenia międzyokresowe**

	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
1. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	3 339,42	6 755,58

### **14- zobowiązania warunkowe – uzyskane poręczenia**

Nie wystąpiły

## Część II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 15-Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej

Źródła przychodów	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
Wpłaty z 1%	2 313 979,33	2 548 609,59
Darowizny	3 941,35	3 260,20
Odsetki bankowe	43 944,90	77 383,77
Dofinansowanie z PFRON	5 400,00	4 500,00
Inne przychody operacyjne	3 425,16	3 416,16
Pozostałe przychody operacyjne	<b>33 776,59</b>	0
w tym ulga składek ZUS w ramach Tarczy Covid	33 776,59	0
<b>Razem przychody</b>	<b>2 404 467,33</b>	<b>2 637 169,72</b>

### 16-Przychody z nieodpłatnych usług

Źródła przychodów	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
Google Grants Pro	1 611 917,53	932 220,05

Fundacja otrzymuje bezpłatne usługi z Google Grants Pro, wyceniane z każdorazowym kursem dolara z poprzedniego dnia od dokonania transakcji (kliknięcia)

### 17 – Koszty rodzajowe nieodpłatnej działalności statutowej

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2020</i>	<i>Stan na koniec Rok 2019</i>
1. Amortyzacja	8 847,48	369 652,11
2. Zużycie materiałów i energii	30 851,18	39 995,24
3. Usługi obce	1 481 664,68	1 737 524,51
4. Podatki i opłaty	700,00	700,00
5. Wynagrodzenia	372 303,47	352 732,44
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 212,21	67 179,52
7. Pozostałe koszty rodzajowe	4 259,54	23 991,75
<b>Razem:</b>	<b>1 955 838,56</b>	<b>2 591 775,57</b>
Koszty finansowe (odsetki od nieterminowanych wpłat)	0,47	0
Koszty operacyjne	0	40,50
<b>Ogółem</b>	<b>1 955 839,03</b>	<b>2 591 816,07</b>

### 18 – Odpisy aktualizujące środki trwale

Nie wystąpiły

### 19- Odpisy aktualizujące wartość inwestycji finansowych

Nie wystąpiły

**20- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej**

Nie wystąpiły

**21- Koszty wytworzenia produktów na potrzeby własne**

Nie występują

**22- Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nie występują

**23- Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

Nie występują

**24 – Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Nie wystąpił.

**Część V. Objaśnienia do zawartych przez jednostek umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

**25 – Charakter i cel umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki:**

- a) umowy najmu lokalu są zawarte bez terminowo
- b) umowa na usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych zawarta bezterminowo

**26- Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Nie wystąpiły

**27 – Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu**

W roku obrotowym 2020 r. przeciętne zatrudnienie osób na umowę o pracę wynosiło 2 osób.

**28- Wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Fundacji**

- a) w roku obrotowym wynagrodzenia dla Członków Zarządu wyniosły - 119 400
- b) wynagrodzenia dla członków Rady Fundacji nie wystąpiły
- c) pożyczki nie wystąpiły

**Część VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach**

**29. Zobowiązania finansowe,** w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nie uwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo, wszelkie zobowiązania dotyczące emerytów oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawnione odrębnie

Nie wystąpiły

**30. Kwoty 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 wystąpiły

### **31. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku.**

Środkami pochodzącymi z wpłat z 1% były pokrywane jedynie wydatki związane z realizacją zadań statutowych działalności pożytku publicznego.

Zestawienie zrealizowanych zadań w 2020 r

Lp.	Nazwa zadania	Kwota wydatkowana
1.	Mikroporady - pomoc w zarządzaniu mikro firmą za pomocą serwisu internetowego www. mikroPorady.pl	1 277 098,02
2.	Wiedza 3G	52 880,90
3.	E-Porady Punkt Konsultacyjny dla mikro przedsiębiorców	102 210,50
4.	Jestem szefem	131 512,69
	<b>Razem koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>1 563 702,11</b>
5.	Koszty pozyskania 1%	131 572,56
6.	Koszty administracyjne	260 563,89
7.	Pozostałe koszty operacyjne	0
8.	Koszty finansowe	0,47

**Ogółem koszty**

**1 955 839,03**

### **32. Źródła pokrycia kosztów realizowanych projektów**

Projekt	Koszt realizacji	Źródła pokrycia				Sfinansowane w latach ubiegłych
		Wpłaty z 1% pdof	Odsetki od wpłat 1%	Darowizny	Dofinansowania z PFRON	
Mikroporady	1 277 098,02	1 274 848,55	1 911,74	0	0	337,73
Wiedza 3G	52 880,90	51 172,24	1 490,69	0	0	217,97
E-Porady Punkt Konsultacyjny	102 210,50	100 573,10	1 637,40	0	0	0
Jestem Szefem	131 512,69	129 346,27	2 074,17	0	0	92,25
<b>Razem koszty realizacji projektów</b>	<b>1 563 702,11</b>	<b>1 555 940,16</b>	<b>7 114,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>647,95</b>
Koszty pozyskania 1%	131 572,56	131 324,87	0	0	0	247,69



Koszty administracyjne	260 563,89	214 411,16	30 760,66	254,59	5 400,00	9 737,48
Koszty finansowe	0,47			0,47		
<b>Ogółem koszty</b>	<b>1 955 839,03</b>	<b>1 901 676,19</b>	<b>37 874,66</b>	<b>255,06</b>	<b>5 400,00</b>	<b>10 633,12</b>

### Informacje szczególne

W celu dostarczenia bardziej szczegółowych informacji sprawozdawczych i kontrolnych od 2020 r nastąpiła zmiana zasad polityki rachunkowości w zakresie rozszerzenia wykazu kont syntetycznych i analitycznych co nie przeczy przepisom ustawy o rachunkowości, w tym także zasadzie ciągłości i porównywalności.

Zwiększenie liczby kont syntetycznych nie wpłynie na wielkość stanów aktywów i pasywów, które należy wykazać w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia w takiej samej wysokości co w otwartych księgach następnego roku obrotowego. Przepisy ustawy o rachunkowości zezwalają na zmianę zasad rachunkowości (np. metodę wyceny aktywów) od pierwszego dnia roku obrotowego, możliwe jest zwiększenie liczby kont syntetycznych i analitycznym w zakładowym planie kont jednostki od pierwszego dnia roku obrotowego oraz ich zmiana.

### **Dane porównawcze w stosunku do 2019 r.**

Fundacja uczestniczy w Programie Google Grants Pro, przeznaczonym dla organizacji non-profit, i w związku z tym uczestnictwem otrzymuje comiesięczny Grant zasilający konto Google Ads, przez co nieodpłatnie korzysta w upowszechnianiu w sieci internetowej treści merytorycznych skierowanych do mikro przedsiębiorców.

Z Google Grants Pro Fundacja otrzymuje comiesięczne zestawienie wartości otrzymanych nieodpłatnie świadczeń w USD po czym dokonuje wyceny z USD na PLN.

W 2019 r Fundacja ujęła w przychodach i jednocześnie kosztach bilansowych przyznane z Google Grants Pro świadczenie w kwocie 932 220,05 zł uważając, że powstała korzyść ekonomiczna o wiarygodnie określonej wartości.

Ponieważ jednak powyższe korzyści nie zwiększają wartości aktywów oraz nie wpływają na zmniejszenie wartości zobowiązań, zmieniono dane roku poprzedniego (2019) w porównaniu z danymi ze sprawozdania za rok poprzedni.

Suma przychodów operacyjnych:

było 3 569 389,77 zł

winno być 2 637 169,72 zł

Suma kosztów nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego

było 3 524 036,12 zł

winno być 2 591 816,07 zł

Pozostałe wartości RZiS za rok poprzedni nie ulegają zmianie.

## **Informacje o Covid**

### **Założenie kontynuacji działalności pomimo pandemii COVID-19**

Pod koniec 2019 r. pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19. W Polsce odnotowano pierwsze zachorowania w marcu 2020 roku. Trwająca od tamtego czasu sytuacja niepewności wywarła ogromny wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego.

Zakazy i ograniczenia prowadzenia niektórych form działalności, a także prowadzenie ich w reżimie sanitarnym, ograniczenia dostępności pracowników, występujące z przyczyn zdrowotnych lub obligatoryjnych okresów nieobecności w pracy spowodowanych kwarantanną, wywarły wpływ także na działalność Akademii Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości Fundacji dr B. Federa.

Nowa sytuacja, a także wynikające z niej ograniczenia zmusiły zarząd Fundacji do przystosowania swoich działań do istniejących realiów aby zadbać o zapewnienie ciągłości działalności organizacji w czasie pandemii. Zarząd Fundacji podjął wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii dla Fundacji, niezbędnych do prowadzonej działalności statutowej. Zaplanowano pracę w systemie zdalnym i hybrydowym.

Zarząd Fundacji uważa, że kontynuacja działalności fundacji przez okres kolejnych 12 miesięcy nie jest zagrożona.

W wyniku COVID-19 w 2020 r. bezsprzecznie pogorszeniu uległa sytuacja wielu podmiotów w otoczeniu gospodarczym Fundacji, co może skutkować w przyszłości utratą współpracy oraz darczyńców i osób przekazujących 1% p.dof.

Jednak w ocenie Zarządu Fundacji, nawet w przypadku drastycznego spadku przychodów w kolejnym roku obrotowym 2021, kontynuacja działalności Fundacji nie będzie zagrożona

**Pozycje nie wymienione w sprawozdaniu finansowym nie występują.**

Halina Kuczyńska

Katarzyna Tokarska