

Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości
Fundacja dr Bogusława Federa
INFORMACJA DODATKOWA

Część I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2023 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 2023</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	83 297,32	19 655,01	5 648,00	69 290,31
Środki transportu	17 081,00	0	0	17 081,00
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Razem	114 599,01	19 655,01	5 648,00	100 592,00

Stan Wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 387 850,52	14 000,00	0	1 373 850,52
Pozostałe zaliczki wpłacone na WNIP	0	0	0	0
Razem	1 387 850,52	14 000,00	0	1 373 850,52

Umorzenie majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia techniczne	65 709,52	12 559,41	5 648,00	58 798,11
Środki transportu	17 081,00		361,80	17 442,80
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Razem	97 011,21	12 559,41	6 009,80	90 461,60

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 376 183,84	2 333,32	0	1 373 850,52
Razem	1 376 183,84	2 333,32	0	1 373 850,52

Ogółem wartość netto majątku trwałego na 31.12.2023 r – 29 254,48

Porównanie do roku 2022

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2022 r

Stan rzeczowego majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2021</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia	69 290,31	00	0	69 290,31
Środki transportu	17 081,00	0	0	17 081,00
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Razem	100 592,00	0	0	100 592,00

Stan wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2021</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 373 850,52	58 000,00	0	1 315 850,52
Pozostałe zaliczki wpłacone na WNIP	0	0	0	0
Razem	1 373 850,52	58 000,00	0	1 315 850,52

Umorzenie majątku trwałego

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2021</i>
Grunty własne	0	0	0	0
Maszyny i urządzenia techniczne	58 798,11	3 979,80	0	54 818,31
Środki transportu	17 442,80	366,05	0	17 076,75
Pozostałe środki trwałe	14 220,69	0	0	14 220,69
Środki trwałe w budowie- Inwestycje w obcym obiekcie	0	0	0	0
Razem	90 461,60	4 345,85	0	86 115,75

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

<i>Nazwa</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec Rok 2021</i>
Wartości niematerialne i prawne	1 373 850,52	58 000,00	0	1 315 850,52
Razem	1 373 850,52	58 000,00	0	1 315 850,52

Ogółem wartość netto majątku trwałego na 31.12.2022 – 10 130,40

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 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Należności z tyt. podatków	0	0
Należności krótkoterminowe w tym:	3 687,76	50,00
– z tyt. dostaw	581,76	0
– z tyt. wynagrodzeń	3 106,00	
Razem	3 687,76	50,00

8 - środki pieniężne

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 138 312,47	6 552 624,28

9- rozliczenia międzyokresowe kosztów

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 517,85	5 524,42

10 -Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Fundusz podstawowy</i>	<i>Fundusz celowy działalności statutowej przytku publicznego</i>	<i>Razem</i>
1.Stan na koniec 2022 roku	20 000,00	6 768 508,40	6 788 508,40
2.Zwiększenie w ciągu roku obrotowego w tym:	0	0	0
- agio	0	0	0
- podział zysku	0	0	0
- dopłaty	0	0	0
- inne	0	0	0
3.Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0	-282 234,01	-282 234,01
- pokrycie straty	0	-282 234,01	-282 234,01
- zwrot dopłat	0	0	0
- dywidenda	0	0	0
- inne	0	0	0
4.Stan na koniec 2023 roku	20 000,00	6 486 274,39	6 506 274,39

Zmniejszenie w Funduszu Rezerwowym, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji, nastąpiło na skutek przeznaczenia części funduszu na pokrycie straty netto za 2022 r – w kwocie 282 234,01

11- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

<i>Określenie</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
1. Zobowiązania długoterminowe z tyt. pożyczek w tym wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Zobowiązania z tyt. Dostaw	43 059,45	39 408,44
3. Zobowiązania wobec budżetu i ZUS	14 566,08	22 646,27
4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0	0
5. Pozostałe zobowiązania	0	0
Suma zobowiązań	57 625,53	62 054,71

12- wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie występują

13 – Rezerwy i przychody rozliczane w czasie

	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
Suma RMK	0	0

14- zobowiązania warunkowe – uzyskane poręczenia

Nie wystąpiły

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

15-Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej

<i>Źródła przychodów</i>	<i>Stan na koniec Rok 2023</i>	<i>Stan na koniec Rok 2022</i>
Wpłaty z 1,5%	547 997,04	940 404,85
Darowizny	3 102,88	3 002,03
Odsetki bankowe	280 384,26	93 782,69
Dofinansowanie z PFRON	4 950,00	4 500,00
Inne przychody operacyjne	0	4,25

Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Razem przychody	836 434,18	1 041 693,82

16-Przychody z nieodpłatnych usług (pozabilansowo)

Źródła przychodów	Stan na koniec Rok 2023	Stan na koniec Rok 2022
Google Grants Pro	3 321 869,90	1 763 848,88

Fundacja otrzymuje bezpłatne usługi z Google Grants Pro, wyceniane z każdorazowym kursem dolara z poprzedniego dnia od dokonania transakcji (kliknięcia). Znaczący wzrost przychodów wynika ze wzrostu kursu dolara.

17 – Koszty rodzajowe nieodpłatnej działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na koniec Rok 2023	Stan na koniec Rok 2022
1. Amortyzacja	14 530,93	62 345,85
2. Zużycie materiałów i energii	19 493,06	29 256,22
3. Usługi obce	597 686,56	726 205,72
4. Podatki i opłaty, opłaty sądowe	0	367,00
5. Wynagrodzenia	475 631,10	424 215,26
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 635,00	73 504,94
7. Pozostałe koszty rodzajowe	29 584,89	8 032,13
Razem koszty działalności statutowej	1 224 561,54	1 323 927,12
8. Koszty finansowe	0	0,71
Ogółem	1 224 561,54	1 323 927,83

18– odpisy aktualizujące środki trwałe

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 – podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił.

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

24 – 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

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

Nie wystąpiły

26 – Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

W roku obrotowym 2023 r. przeciętne zatrudnienie osób na umowę o pracę wynosiło 2 osób i nie uległo zmianie w stosunku do 2022 r , gdzie stan zatrudnienia wynosił 2 osoby na pełny etat.

27- Wynagrodzenia i pożyczki dla członków Zarządu i Rady Fundacji

a) w roku obrotowym wynagrodzenia dla Członków Zarządu wyniosły - 150 000 zł

b) wynagrodzenia dla członków Rady Fundacji nie wystąpiły

c) pożyczki nie wystąpiły

Część VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach

28. 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

29. 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

30. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku.

W 2023 roku wpływy z wpłat 1,5% pdof wyniosły 547 997,04.

Środkami pochodzącymi z wpłat z 1,5% były pokrywane jedynie wydatki związane z realizacją zadań statutowych działalności pożytku publicznego.

Zestawienie zrealizowanych zadań w 2023 r

Lp	Nazwa zadania	Kwota wydatkowana
1	Projekt Mikroporady.pl - pomoc w zarządzaniu mikro firmą za pomocą serwisu internetowego www. Mikroporady.pl	470 729,73
2	Projekt E-punkt wirtualny punkt konsultacyjny dla mikro przedsiębiorców	179 519,92
3	Projekt JestemSzefem.pl	136 738,86
4	Projekt FundacjaFedera.pl	65 185,11
5	Koszty pozyskania 1,5%	51 056,76
6	Projekt Wydawnictwa	2 100,00
7	Koszty administracyjne	319 231,16

Ogółem koszty

1 224 561,54

31. Źródła pokrycia kosztów realizowanych projektów

Projekt	Koszt realizacji	Źródła pokrycia				
		Wpłaty 1,5%	Odsetek od wpłat 1,5%	darowizn	Dofinansowania z PFRON	Sfinansowane w latach ubiegłych
Mikroporady.pl	470 729,73	464 372,37	4 472,14			1 885,22
E-punkt Konsultacyjny	179 519,92	177 289,77	2 230,15			
JestemSzefem.pl	136 738,86	134 344,79	2 230,15			163,92
FundacjaFedera.pl	65 185,11	63 167,22	1 115,02			902,87
Wydawnictwa	2 100,00					2 100,00
Razem koszty realizacji projektów	854 273,62	839 174,15	10 047,46			5 052,01
Koszty pozyskania 1,5%	51 056,76	50 716,23				340,53
Koszty administracyjne	319 231,16	269 851,12	22 501,15	7 266,08	4 950,00	14 662,81
Ogółem koszty realizacji projektów	1 224 561,54	1 159 741,50	32 548,61	7 266,08	4 950,00	20 055,35

Ponadto w 2023 r wydatkowano środki nabycie środków trwałych i WNIP:

- laptop – 11 799,00 pokryte z odsetek bankowych z wpłat 1,5% pdof
- Telefon Iphone – 7 856,01 pokryte z odsetek bankowych z wpłat 1,5% pdof
- Wydawnictwo – 14 000,00 pokryte z wpłat 1,5% pdof

razem wydatki nie znajdujące odzwierciedlenia bezpośrednio kosztach tylko poprzez amortyzację – 33 655,01

Informacje szczególne

Na dzień sporządzania przedmiotowego sprawozdania Zarząd poddał analizie wpływ działań wojennych na Ukrainie i ich ewentualne skutki na prowadzoną przez siebie działalność. Zarząd nie widzi bezpośrednich negatywnych skutków mogących wpłynąć na możliwość kontynuacji działalności w dającej się określić przyszłości.

Z uwagi na ogólną sytuację gospodarczą w kraju Zarząd monitoruje na bieżąco wskaźniki ekonomiczne GUS oraz stopy procentowe NBP. Jako zabezpieczenie przed rosnącą inflacją Zarząd dąży do uwzględniania tego elementu i jego zmian, w działalności, licząc się z negatywnym wpływem tych czynników na gospodarkę. Zarząd Fundacji zamierza podjąć odpowiednie kroki, aby zminimalizować ryzyko wpływu konfliktu w Ukrainie na działalność Fundacji.

W związku z ograniczeniem wpływów z 1,5% pdof w wyniku automatyzacji wypełniania zeznań rocznych PIT przez KAS, wzrost podatków, zmianę przepisów podatkowych (ulgi i zwolnienia podatkowe) należy uznać, że w kolejnych latach może mieć to wpływ na możliwości działania Fundacji - w tym skutki dla strony przychodowej działalności Fundacji, a także dla kosztów prowadzonych projektów i kierunków dalszego rozwoju.

Na dzień bilansowy 31.12.2023 r. w związku z prowadzaną racjonalną gospodarką budżetową Zarząd nie widzi bezpośredniego zagrożenia kontynuacji działalności z powyższego względu w najbliższych 12-tu miesiącach.

Pozycje nie wymienione z sprawozdaniu finansowym nie występują.

Halina Kuczyńska-księgowa

Katarzyna Tokarska -prezes zarządu