

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>9 5 2 2 1 3 2 4 0 3</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 5 2 5 9 2 8</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI POZYTYWNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWSKI	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	LEBIODOWA	Nr domu	11
		Nr lokalu	L
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	04-674
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

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

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Fundacji nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo. Jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie roboczych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe umarżane są wg metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym oszacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Fundacja nie posiada na dzień 31 grudnia 2023r. środków trwałych. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000zł odnoszone są jednorazowo w koszty .

5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjnej. Na dzień 31 grudnia 2023r. Fundacja nie posiada środków trwałych w budowie.

6. Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia i ceny zakupu
Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą "pierwsze przyszło- pierwsze wyszło".

7. Należności krótko - i długoterminowe.

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

8. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych przeliczane są na PLN przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów.

9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

10. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja nie dokonuje czynnych ani biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

11. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy nie jest wykazywany.

12. Rezerwy.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowanie kwoty tego zobowiązania.

13. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

14. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów lub produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży.

15. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Ustalenia wyniku finansowego

Rozliczanie wyniku finansowego w fundacji nieprowadzącej działalności gospodarczej, będącym jednostką mikro, następuje w sposób określony w art. 47 ust. 3a ustawy o rachunkowości. Oznacza to, że w następnym roku obrotowym - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - różnicę pomiędzy przychodami a kosztami, ustaloną w rachunku zysków i strat rozlicza się zarachowując jej wielkość na zwiększenie funduszu statutowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120. z późniejszymi zmianami - dalej "UoR").

Na podstawie art.45 ust.3 ustawy o rachunkowości Fundacja nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie organizacji pozarządowej składa się z trzech części:

bilansu

rachunku zysku i strat

informacji uzupełniającej, na którą składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
informacja dodatkowa

Koszty działalności statutowej to koszty ponoszone na bieżącą działalność Fundacji.

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami - dalej "UoR").

Na podstawie art.45 ust.3 ustawy o rachunkowości Fundacja nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub koszty wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo. Jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Prezentowane w bilansie wartości niematerialne i prawne wykazane zostałyby w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne. Na dzień 31 grudnia 2023r. Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przychody z działalności statutowej	2 861 900,13	3 764 970,33
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	100 000,00	363 922,80
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	976 763,38	475 101,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 785 136,75	2 925 946,53
B.	Koszty działalności statutowej	2 829 154,01	3 695 048,62
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	80 872,91	314 590,46
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	963 144,35	451 500,58
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 785 136,75	2 928 957,58
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	32 746,12	69 921,71
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	32 746,12	69 921,71
I.	Pozostałe przychody operacyjne	112 155,64	276 683,28
J.	Pozostałe koszty operacyjne	388 838,92	0,00
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-243 937,16	346 604,99
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-243 937,16	346 604,99

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	273 396,27	735 380,77
I.	Zapasy	0,00	276 683,28
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	458 697,49
III.	Inwestycje krótkoterminowe	273 396,27	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	273 396,27	735 380,77
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	273 396,27	622 556,78
I.	Fundusz statutowy	170 728,44	275 951,79
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	346 604,99	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-243 937,16	346 604,99
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	112 823,99
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	112 823,99
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	273 396,27	735 380,77

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

dod inf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023R.

Fundacja "Instytut Edukacji Pozytywnej " w Warszawie ul. Lebiodowa 11/L

KRS 0000525928 NIP 9522132403 REGON 147466813

Jednostka prowadzi w głównej mierze nieodpłatną działalność statutową.

1. Informacja o środkach trwałych:

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie posiada środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

2. Informacja o funduszach i kapitałach własnych:

Jednostka w okresie sprawozdawczym osiągnęła stratę w wysokości 243 937,16 zł.

Należności i zobowiązania.

Jednostka nie posiada należności oraz zobowiązań.

3. Struktura rachunku wyników:

4. Jednostka osiągnęła w roku 2023 r. przychody w wysokości 2 861 900,13zł w tym:

- **Przychody z działalności statutowej –2 861 900,13** w tym

Dotacje oraz granty w wysokości 1 785 136,75 w tym:

przekazane przez MEiN w ramach:

- umowy MEiN/2021/DWEW/1829: „Klimat szkoły. Tworzymy go razem!” to projekt Instytutu Edukacji Pozytywnej współfinansowany ze środków Narodowego Programu Zdrowia na lata 2021-2025 przekazanych przez Ministerstwo Edukacji i Nauki.

Kwota dofinansowania w 2023 roku: 1 263 256,00 zł.

Projekt składa się z 3 programów: „Poradnia online”, „Komunikacja bez przemocy w edukacji”, „Mediacje w edukacji”. Poradnia online "Zawsze jest jakieś wyjście" to projekt budujący nowoczesny system wsparcia zdrowia psychicznego dla dzieci, młodzieży i ich rodziców. W ramach projektu zapewniamy dostęp do dedykowanych bezpłatnych szkoleń, warsztatów i wydarzeń specjalnych skierowanych do pracowników poradni psychologiczno-pedagogicznych oraz odbiorców docelowych: rodziców, nauczycieli, dzieci i młodzieży. Celem głównym projektu jest upowszechnienie znaczenia zdrowia psychicznego w działaniach szkół i placówek oświatowych oraz wsparcie ich, a także poradni psychologiczno-pedagogicznych w działaniu na rzecz zmian w tym zakresie. Działania Poradni on-line są odpowiedzią na zmieniające się i rosnące potrzeby w zakresie wsparcia zdrowia psychicznego dzieci i młodzieży. Poradnia oferuje pomoc i wsparcie zarówno dla dzieci i młodzieży, jak i dla rodziców i nauczycieli. „Komunikacja bez przemocy w edukacji” oraz „Mediacje w edukacji” to programy szkoleniowo-wdrożeniowe zakładające, że wdrożenie efektywnej komunikacji oraz narzędzi rozwiązywania konfliktów prowadzą do budowania klimatu szkoły sprzyjającego zdrowiu psychicznemu dzieci i młodzieży.

- umowy MEiN/2023/DWEW/2685: Wolontariat na rzecz wsparcia rówieśniczego w ochronie zdrowia psychicznego dzieci i uczniów. „Działaj, rozmawiaj! – wsparcie rówieśnicze na rzecz dobrostanu psychicznego” – Wolontariat na rzecz wsparcia rówieśniczego w ochronie zdrowia psychicznego dzieci i uczniów.

Kwota dofinansowania w 2023 roku: 335 252,00 zł

Pilotażem działań objęte zostanie 55 placówek ponadpodstawowych z terenu całego kraju. W każdej z nich pomożemy stworzyć podstawową sieć wsparcia rówieśniczego, zapewnianego w sytuacji kryzysu psychicznego i pierwszych symptomów problemów

mentalnych. Realizacja projektu rozpoczęła się 2 października 2023 i potrwa do końca roku 2025.

- umowa EAA-IDD-CT-021-2022: Education Above All do realizacji projektu „Program edukacji kryzysowej EAA dla uczniów i uczennic z Ukrainy. Edukacja ma moc”. Partnership Agreement 10.08.2022 ref no. EAA-IDD-CT-021-2022.

Kwota otrzymanego dofinansowania w 2023 roku: 44 161,00 USD (18.04.2023).

W ramach projektu „Edukacja ma moc” został stworzony program edukacji kryzysowej, wspomagający adaptację ukraińskich dzieci w polskich szkołach. Podjęte działania miały ułatwić dzieciom i młodzieży z Ukrainy odnalezienie się w polskiej rzeczywistości, jednocześnie dając im wsparcie psychiczne i edukacyjne. Dla dzieci z Polski i z Ukrainy nauka szacunku była prowadzona nie tylko poprzez odnajdywanie podobieństw, ale również docenianie tego wszystkiego, co nas różni. W ramach programu w 2023 roku powstały: Pakiety materiałów integracyjno-edukacyjnych do realizacji w grupach międzykulturowych, które zostały przekazane do szkół i placówek oświaty w całym kraju

- Przychody z działalności statutowej odpłatnej – 976 763,38
- Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - 100 000 - nagroda dla laureata w Konkursie Innowacje dla cyfrowej, zielonej, zdrowej i społecznie zrównoważonej przyszłości Ministra Rozwoju i Technologii
- **Pozostałe przychody operacyjne -112 155,64** (darowizny rzeczowe- które zostały w 2023 roku wykorzystane do działalności statutowej jednostki,
- Przychody finansowe – 0,00

Koszty poniesione w roku sprawozdawczym wyniosły 3 217 992,93 w tym:

- Koszty działań statutowych - łącznie z kosztami realizacji dotacji 1 785 136,75
- Koszty działalności statutowej odpłatnej – 963 144,35
- Koszty działalności statutowej nieodpłatnej - 80 872,91
- Pozostałe koszty operacyjne -388 838,92
- Koszty finansowe – 0,00
- W tym koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów – 0,00

Działalność jednostki w roku sprawozdawczym zamknęła się stratą w wysokości 243 937,16.

Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych związanych z działalnością.

Fundacja nie posiadała zobowiązań dotyczących emerytur oraz nie posiadała zobowiązań dotyczących jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Z tytułu zwrotu niewykorzystanych dotacji Fundacja nie posiada zobowiązań.

Fundacja nie udzielała zaliczek ani kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących oraz nie posiadała zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Fundacja nie posiadała udziałów własnych.

Sporządziła: 25.03.2024Agnieszka Sawicka

Zatwierdzili:

Zarząd:

Prezes Zarządu Małgorzata Nowicka

Członek Zarządu Aleksandra Wzorek

Członek Zarządu Piotr Mazur.....