

FUNDACJA DIGITAL UNIVERSITY

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA DIGITAL UNIVERSITY
Siedziba: KOLEKTORSKA 22A/2, 01-692 WARSZAWA

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 1182100793

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000520112

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka stosuje poniższe metody wyceny:

a) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł są amortyzowane jednorazowo. Fundacja stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami. Obecnie dla żadnego środka trwałego nie prowadzi się odrębnej amortyzacji podatkowej i rachunkowej.

b) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Należności w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego ich powstanie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

c) Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne, gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej. Środki w walutach obcych wycenia się po kursie rzeczywistym, a jeżeli jest on niemożliwy do ustalenia wówczas wycenia się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji gospodarczej. Rozchód środków w walutach obcych wycenia się według FIFO. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

d) Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dzieli się na:

- > rozliczenia międzyokresowe czynne, prezentowane po stronie aktywów – występujące w przypadku gdy transakcja została zawarta i udokumentowana w jednym okresie, a dotyczy także przyszłych okresów;
- > rozliczenia międzyokresowe bierne, prezentowane po stronie pasywów – występują w przypadku gdy jednostka gospodarcza poniosła koszt danego okresu, ale nie otrzymała jeszcze faktury na ten koszt.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- > równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

e) Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego ich powstanie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP.

f) Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

g) Fundusze

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy Fundacji składają się:

- > wynik finansowy na działalności statutowej
- > wynik finansowy na działalności gospodarczej
- > wynik na pozostałej działalności operacyjnej
- > wynik na działalności finansowej.

Rachunek wyników sporządzany jest zgodnie ze wzorem z załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości i praktykę zawodową stosowane przez jednostki działające w Polsce, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	255 332,40	248 146,83
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	91 322,58	227 918,14
III. Inwestycje krótkoterminowe	162 078,01	18 631,05
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 931,81	1 597,64
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	255 332,40	248 146,83

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Fundusz własny	140 427,66	169 163,59
I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	166 163,59	108 935,09
IV. Zysk (strata) netto	-28 735,93	57 228,50
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 904,74	78 983,24
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	113 808,14	46 101,54
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 096,60	32 881,70
PASYWA RAZEM	255 332,40	248 146,83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	494 136,66	843 185,33
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	297 602,27	213 349,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	196 534,39	629 836,33
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	440 188,68	1 029 828,82
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	226 389,82	85 548,90
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	213 798,86	944 279,92
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	53 947,98	-186 643,49
D. Przychody z działalności gospodarczej	102 374,04	609 618,80
E. Koszty działalności gospodarczej	48 870,28	97 425,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	53 503,76	512 193,80
G. Koszty ogólnego zarządu	133 324,52	262 016,02
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-25 872,78	63 534,29
I. Pozostałe przychody operacyjne	139 366,74	42 788,34
J. Pozostałe koszty operacyjne	141 439,09	37 724,00
K. Przychody finansowe	864,82	378,82
L. Koszty finansowe	1 655,62	11 748,95
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-28 735,93	57 228,50
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-28 735,93	57 228,50

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

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;

Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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;

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

1) Aktywa trwałe:

- sprzęt komputerowy - 100% umorzenie,
- wyposażenie biurowe - 100% umorzenie. 0,00 zł

2) Aktywa obrotowe 255 332,40 zł

- należności z tytułu dostaw 66 473,56 zł
- należności z tytułu podatków 867,86 zł
- rozrachunki z pracownikami 1 671,27 zł
- rozrachunki inne (w tym kaucje) 22 309,89 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym 162 078,01 zł
- czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku) 1 931,81 zł

3) Pasywa – Fundusz Własny 140 427,66 zł

- fundusz statutowy: 3 000,00 zł
- zysk (strata) z lat ubiegłych: 166 163,59 zł
- zysk (strata) roku bieżącego: -28 735,93 zł

4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy 114 904,74 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw 33 117,21 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 20 718,64 zł
- zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków ze współpracownikami 2

347,29 zł

- zobowiązania z tytułu pożyczek 57 625,00 zł
- bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku) 1 096,60 zł

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;

STRUKTURA ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW 494 136,66 zł

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 297 602,27 zł

1) Darowizny & granty 297 602,27 zł

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 196 534,39 zł

1) "Digikids" 196 534,39 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

STRUKTURA ZREALIZOWANYCH KOSZTÓW 440 188,68 zł

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 226 389,82 zł

1) "Uniwersytet Sukcesu" 154 129,30 zł

2) "Digikids" 21 197,80 zł

2) Pozostałe (darowizny) 15 500,00 zł

3) Pozostałe 35 562,72 zł

Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 213 798,86 zł

1) "Digikids" 208 327,69 zł

2) "Warsztaty w szkołach" 5 471,17 zł

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;
Fundusz statutowy nie uległ zmianie w roku 2019.

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;
Nie dotyczy.

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.
Nie dotyczy.