

FUNDACJA DIGITAL UNIVERSITY

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 01.01.2022 do 31.12.2022

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
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	510 722,54	320 392,02
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	80 614,23	60 004,82
III. Inwestycje krótkoterminowe	127 791,36	260 047,21
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	302 316,95	339,99
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	510 722,54	320 392,02

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	-148 598,04	73 459,72
I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	70 459,72	274 294,05
IV. Zysk (strata) netto	-222 057,76	-203 834,33
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	659 320,58	246 932,30
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	567 552,52	245 529,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	91 768,06	1 402,87
PASYWA RAZEM	510 722,54	320 392,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	1 192 010,74	298 870,66
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 179 183,91	291 870,66
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 826,83	7 000,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	2 150 140,52	622 992,55
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 127 190,52	586 832,44
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	22 950,00	36 160,11
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-958 129,78	-324 121,89
D. Przychody z działalności gospodarczej	1 113 201,22	390 477,61
E. Koszty działalności gospodarczej	72 376,00	88 434,76
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	1 040 825,22	302 042,85
G. Koszty ogólnego zarządu	295 597,55	162 941,10
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-212 902,11	-185 020,14
I. Pozostałe przychody operacyjne	50 968,78	34 669,67
J. Pozostałe koszty operacyjne	54 031,99	50 529,42
K. Przychody finansowe	240,64	3,93
L. Koszty finansowe	6 333,08	2 958,37
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-222 057,76	-203 834,33
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-222 057,76	-203 834,33

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: 510 722,54 zł

- należności z tytułu dostaw: 77 585,74 zł
- należności z tytułu podatków: 0,00 zł
- rozrachunki z pracownikami: 0,00 zł
- rozrachunki inne (w tym kaucje): 3 028,49 zł
- należności z tytułu pożyczek: 93 660,37 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym: 34 130,99 zł
- czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku): 302 316,95 zł

3) Pasywa – Fundusz Własny: -148 598,04 zł

- fundusz statutowy: 3 000,00 zł
- zysk (strata) z lat ubiegłych: 70 459,72 zł
- zysk (strata) roku bieżącego: -222 057,76 zł

4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy: 659 320,58 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw: 517 282,28 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych: 32 911,64 zł
- zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków: 17 358,60 zł
- zobowiązania z tytułu pożyczek: 0,00 zł
- bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku): 1 679,40 zł
- bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów (przychody przyszłych okresów): 90 088,66 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 1 192 010,74 zł

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 1 179 183,91 zł

1) Darowizny & granty 1 179 183,91 zł

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 12 826,83 zł

1) "Be.Eco" 6 000,00 zł

2) Inne 6 826,83 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

STRUKTURA ZREALIZOWANYCH KOSZTÓW 2 150 140,52 zł

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 2 127 190,52 zł

1) "Uniwersytet sukcesu" 798 856,19 zł

2) "Girls do Engeenering" 24 310,59 zł

3) "Be.eco" 315 307,57 zł

4) "Be.net" 210 585,43 zł

5) Pozostałe (darowizny) 264 372,14 zł

6) Pozostałe (granty) 355 934,79 zł

7) Pozostałe 157 823,81 zł

Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 22 950,00 zł

1) "Be.Eco" 22 950,00 zł

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy nie uległ zmianie w roku 2022.

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.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM