

# **FUNDACJA DIGITAL UNIVERSITY**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA DIGITAL UNIVERSITY

**Siedziba:** Krakowskie Przedmieście 13/, 00-071 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 01.01.2023 do 31.12.2023

## 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
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>379 920,79</b>	<b>510 722,54</b>
<b>I. Zapasy</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>41 088,53</b>	<b>80 614,23</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>239 564,32</b>	<b>127 791,36</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>99 267,94</b>	<b>302 316,95</b>
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>379 920,79</b>	<b>510 722,54</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>-177 462,79</b>	<b>-148 598,04</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-151 598,04</b>	<b>70 459,72</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-28 864,75</b>	<b>-222 057,76</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>557 383,58</b>	<b>659 320,58</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>554 483,48</b>	<b>567 552,52</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 900,10</b>	<b>91 768,06</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>379 920,79</b>	<b>510 722,54</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 498 242,12</b>	<b>1 192 010,74</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 469 242,12	1 179 183,91
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	29 000,00	12 826,83
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 636 200,52</b>	<b>2 150 140,52</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 607 200,52	2 127 190,52
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	29 000,00	22 950,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>-137 958,40</b>	<b>-958 129,78</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej	849 153,04	1 113 201,22
E. Koszty działalności gospodarczej	232 977,71	72 376,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>	<b>616 175,33</b>	<b>1 040 825,22</b>
G. Koszty ogólnego zarządu	490 565,33	295 597,55
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-12 348,40</b>	<b>-212 902,11</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	42 022,97	50 968,78
J. Pozostałe koszty operacyjne	51 212,10	54 031,99
K. Przychody finansowe		240,64
L. Koszty finansowe	7 327,22	6 333,08
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-28 864,75</b>	<b>-222 057,76</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>-28 864,75</b>	<b>-222 057,76</b>

## 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 379 920,79 zł

- należności z tytułu dostaw 36 991,27 zł
- należności z tytułu podatków 404,77 zł
- rozrachunki z pracownikami 0,00 zł
- rozrachunki inne (w tym kaucje) 3 692,49 zł
- należności z tytułu pożyczek 0,00 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym 239 564,32 zł
- czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku) 99 267,94 zł

3) Pasywa – Fundusz Własny -177 462,79 zł

- fundusz statutowy: 3 000,00 zł
- zysk (strata) z lat ubiegłych: -151 598,04 zł
- zysk (strata) roku bieżącego: -28 864,75 zł

4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy 557 383,58 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw 13 599,15 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 11 627,88 zł
- zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków 12 062,00 zł
- zobowiązania z tytułu pożyczek 517 194,45 zł
- bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów (rozliczenie kosztów na przełomie roku) 1 900,10 zł
- bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów (przychody przyszłych okresów) 1 000,00 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 1 498 242,12 zł**

**Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 1 469 242,12 zł**

**1) Darowizny & granty 1 469 242,12 zł**

**Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 29 000,00 zł**

**1) Uniwersytet Sukcesu 29 000,00 zł**

**2) Inne 0,00 zł**

---

**5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

**STRUKTURA ZREALIZOWANYCH KOSZTÓW 1 636 200,52 zł**

**Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 1 607 200,52 zł**

**1) "Uniwersytet sukcesu" 624 302,18 zł**

**2) "Ukraina" 159 713,53 zł**

**3) "Be.eco" 321 745,48 zł**

**4) "Be.net" 98 880,37 zł**

**5) Pozostałe (darowizny) 149 662,95 zł**

**6) Pozostałe (granty) 251 930,46 zł**

**7) Pozostałe 965,55 zł**

**Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym: 29 000,00 zł**

**1) "Uniwersytet Sukcesu" 29 000,00 zł**

---

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

**Fundusz statutowy nie uległ zmianie w roku 2023.**



---

**7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% 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