



FUNDACJA OPENSTAX POLAND

ul. Grochowska 312
03-839 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
01.01.2021 - 31.12.2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok Fundacji OpenStax Poland

I. PODSTAWOWE DANE O FUNDACJI

Nazwa Fundacji: OpenStax Poland
Siedziba i adres: ul. Grochowska 312, 03-839 Warszawa
Organ Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji: 03.07.2018
Numer KRS: 0000738271
Numer NIP: 5252755485
Numer REGON: 380668841

Cele działania Fundacji:

- rozwijanie i promowanie działań związanych z edukacją, nauką, rekreacją i zatrudnieniem;
- wspieranie rozwoju otwartej edukacji i możliwości osobistego rozwoju w społeczności polskiej i za granicą;
- tworzenie świadomości i inicjowanie publicznej dyskusji związanej z innowacyjnością, nowymi metodami i usprawnieniami w zakresie edukacji, planowania kariery zawodowej, w szczególności wśród dzieci i młodzieży;
- zaangażowanie w działalność charytatywną w obszarze edukacji;
- promowanie i rozwój nowych technologii, wynalazków i innowacji, a także przekazywanie i wprowadzanie nowych technologii do szkół i w środowisku edukacyjnym;
- publikacja i szeroko rozumiane akcje informacyjne związane z działalnością i badaniami będące rezultatem działań Fundacji,
- wspieranie organizacji pozarządowych.

Misją Fundacji OpenStax Poland, opartą na filozofii Otwartych Zasobów Edukacyjnych, jest wyrównywanie szans wszystkich uczniów w Polsce, poprzez tworzenie cyfrowych narzędzi edukacyjnych i dostarczanie usług wspierających optymalne ich wykorzystanie.

II. CZAS TRWANIA FUNDACJI

Fundacja została utworzona na czas nieokreślony.

III. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

IV. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

V. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Fundacja prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 2021, poz. 217 z późn. zmianami) oraz ustawą o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r. (Dz. U. 2020, poz. 2167).

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania. Amortyzowane są metodą liniową stosując zasady, stawki i okresy amortyzacji, proporcjonalnie do okresu ich użyteczności ekonomicznej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wysokości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy przyjęto do użytkowania.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności w walucie obcej wycenia się używając średniego kursu NBP sprzed dnia wystawienia faktury. Na dzień bilansowy należności walutowe wyceniane są po średnim kursie NBP ogłaszanym w tym dniu.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej. Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się według metody FIFO.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP. Fundacja nie przyjmuje ani nie dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000,00 euro.

Rozliczenie międzyokresowe

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 700,00 zł jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji

nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się je według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Ustalenie wyniku finansowego:

Ze względu na fakt, że Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, struktura rachunku zysków i strat zawiera następujące wyniki cząstkowe:

- Wynik na działalności statutowej (zysk/strata) – powstaje poprzez określenie różnicy pomiędzy przychodami z działalności statutowej (przychody z darowizn), a kosztami z działalności statutowej (wydatki na realizację zadań statutowych). Wynik dodatni oznacza nadwyżkę przychodów statutowych nad kosztami statutowymi i przeznaczany jest na realizację celów statutowych w przyszłych okresach. Ujemny wynik na działalności statutowej, oznaczający nadwyżkę kosztów poniesionych na realizację celów nad przychodami, pokrywany jest z powstałych we wcześniejszych lub przyszłych okresach wyników dodatnich. Każda decyzja dotycząca wyniku Fundacji, poparta jest odpowiednią uchwałą Zarządu.
- Wynik na działalności operacyjnej (zysk/strata) – powstaje na podstawie wyniku na działalności statutowej, pomniejszonego o koszty ogólnego zarządu, na które składają się koszty ogólnozakładowe, administracyjne, pośrednio związane z celami statutowymi Fundacji.
- Wynik brutto Fundacji – powstaje na podstawie wyniku na działalności operacyjnej powiększonego o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszonego o pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

- Wynik netto Fundacji - powstaje poprzez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy od osób prawnych powstający na podstawie kosztów niepodatkowych od wydatków niestatutowych.

Sporządzanie sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na inny dzień bilansowy.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu,
- Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat i bilans zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Informacja dodatkowa powinna zawierać istotne dane i objaśnienia tj.:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawierające opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego, oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego,
- dodatkowe informacje i objaśnienia:
 - do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat,
 - podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
 - inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

BILANS

		AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.		Aktywa trwałe	0.00	0.00
	I.	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
	III.	Należności długoterminowe	0.00	0.00
	IV.	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B.		Aktywa obrotowe	79,181.93	97,540.39
	I.	Zapasy	0.00	0.00
	II.	Należności krótkoterminowe	0.00	0.00
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	78,961.16	94,911.55
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	220.77	2,628.84
C.		Należne wpłaty na fundusz statutowy	0.00	0.00
		AKTYWA RAZEM	79,181.93	97,540.39

		PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.		Fundusz własny	40,082.15	59,172.05
	I.	Fundusz statutowy	100,000.00	100,000.00
	II.	Pozostałe fundusze	0.00	0.00
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	28,654.33	(59,917.85)
	IV.	Zysk (strata) netto	(88,572.18)	19,089.90
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39,099.78	38,368.34
	I.	Rezerwy na zobowiązania	1,649.99	625.09
	II.	Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	37,449.79	36,571.68
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0.00	1,171.57
		PASYWA RAZEM	79,181.93	97,540.39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.		PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	817,914.61	1,051,865.54
	I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	817,914.61	1,051,865.54
B.		KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	764,514.91	905,157.04
	I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	764,514.91	905,157.04
C.		ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	53,399.70	146,708.50
D.		KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	133,510.11	142,704.50
E.		ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(80,110.41)	4,004.00
F.		POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0.00	0.05
G.		POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0.40	0.48
H.		PRZYCHODY FINANSOWE	0.00	15,086.44
I.		KOSZTY FINANSOWE	8,461.37	0.11
J.		ZYSK (STRATA) BRUTTO	(88,572.18)	19,089.90
K.		PODATEK DOCHODOWY	0.00	0.00
L.		ZYSK (STRATA) NETTO	(88,572.18)	19,089.90

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 rok

I. Zobowiązania finansowe

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Objąsnienia do bilansu.

II. Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządających i nadzorujących

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

III. Objąsnienia do bilansu

1. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych w wysokości 94 911,55 PLN.

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 2 628,84 PLN składają się przedpłacone: serwery, ubezpieczenia oraz rozliczenia kosztów eksploatacyjnych.

3. Rezerwy na zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na 31.12.2021
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	1 649,99	2 157,09	3 181,99	0,00	625,09
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty*	1 649,99	2 157,09	3 181,99	0,00	625,09

*Na pozostałe rezerwy na zobowiązania składają się koszty energii.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:	37 449,79	36 571,68
– z tytułu dostaw i usług	396,15	761,12
– z tytułu podatku PDOF	5 697,00	6 558,00
– z tytułu PPK	0,00	1 089,60
– z tytułu ZUS	30 628,10	28 012,96
– z tytułu rozrachunków z pracownikami	728,54	150,00

5. Rozliczenie międzyokresowe

Na rozliczenie międzyokresowe składa się otrzymana licencja w formie darowizny (wartość 1.171,57 PLN przypada na rok 2022).

IV. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	817 914,61	1 051 865,54
– z tytułu grantów zagranicznych	817 914,61	1 046 007,68
– z tytułu darowizn zagranicznych	0,00	5 857,86

2. Koszty działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wg. projektu:	764,514.91	905,157.04
KOSZTY ADMINISTRACYJNE	7,459.12	10,711.15
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, medycyna pracy	1,300.00	3,135.00
- Serwer, domena	3,218.83	2,340.03
- Kurier	587.87	287.43
- Koszty marketingowe	449.54	0.00
- Materiały biurowe	0.00	55.60
- Pozostałe koszty	1,902.88	4,893.09
KOSZTY TWORZENIA PODRĘCZNIKÓW	209,081.22	224,229.99
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, medycyna pracy	174,904.27	224,008.99
- Koszty związane z promocją podręcznika	800.00	221.00
- Pozostałe koszty tworzenia podręcznika	33,376.95	0.00
PROJEKTY INFORMATYCZNE	547,974.57	670,215.90
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, medycyna pracy	461,346.96	661,655.96
- Koszty rekrutacji i szkoleń pracowników	1,942.11	5,061.94
- Pozostałe koszty projektu	84,685.50	3,498.00

3. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Koszty ogólnego zarządu:	133,510.11	142,704.50
– Czynsz za powierzchnię biurową	114,447.58	115,898.83

– Energia elektryczna	7,020.08	6,896.93
– Pozostałe usługi obce (korespondencja, telefon, itd..)	231.84	231.84
– Wyposażenie biura, oprogramowanie	7,949.96	9,682.23
– Prowizje bankowe	955.56	949.60
– Usł.informatyczne	2,374.77	4,077.45
– Pozostałe podatki i opłaty	0.00	350.00
– Ubezpieczenia majątkowe	193.55	382.57
– Pozostałe koszty ogólnego zarządu	336.77	4,235.05

Działalność Fundacji skupia się na tworzeniu i promowaniu otwartych podręczników akademickich wydawanych na licencji CC BY w wersji cyfrowej: „Fizyka dla szkół wyższych” (2018), „Psychologia” (2020), „Mikroekonomia – Podstawy” (planowane 2022). Licencja CC BY uprawnia do użytkowania podręczników każdego, kto ma dostęp do internetu; działania promocyjne prowadzone przez Fundację skierowane są do wykładowców uczelni w Polsce.

Drugim filarem działalności Fundacji jest budowa i utrzymania własnych narzędzi informatycznych umożliwiających prowadzenie procesu redakcyjnego podręczników. Fundacja kontynuuje także współpracę w projektach programistycznych z fundacją OpenStax w Stanach Zjednoczonych, które polegają na budowie narzędzi informatycznych pozwalających na tworzenie, publikację i swobodne korzystanie z podręczników przez użytkowników internetu.

V. Dane o zatrudnieniu

Fundacja na dzień 31.12.2021 zatrudniała 15 osób (10 osób na umowę o pracę i 5 osób na umowę cywilnoprawną).

VI. Informacje o zastosowanym kursie

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs średni NBP z dnia 31.12.2021 (tabela nr 254/A/NBP/2021) 1 USD = 4,0600.

VII. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

VIII. Status organizacji pożytku publicznego

Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.