

FUNDACJA OPENSTAX POLAND

ul. Grzybowska 5A
00-132 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 27.04.2018 - 31.12.2018

Sporządziła Monika Krasuska dn. 26/03/2019

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok Fundacji OpenStax Poland

I. PODSTAWOWE DANE O FUNDACJI

Nazwa Fundacji: OpenStax Poland
Siedziba i adres: ul. Grzybowska 5A, 00-132 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
Zarząd Fundacji: Christopher Martin Sweeney – Prezes Zarządu
Marika Mstowska-Klaub – Członek Zarządu
Katarzyna Serkis – Członek Zarządu

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.

OpenStax Poland
NIP 5252755485
KRS 0000738271
REGON 380668841

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. W ramach projektu przygotowane zostało tłumaczenie oraz kulturowa adaptacja wydanego na amerykańskim Rice University podręcznika akademickiego do fizyki. Darmowy, cyfrowy podręcznik przygotowany przez OpenStax Polska we współpracy z 7 czołowymi uczelniami w kraju jest odpowiedzią na rosnące zapotrzebowanie na wysokiej jakości materiały do nauki. Razem z podręcznikiem udostępniamy polską wersję platformy CNX umożliwiającą łatwą adaptację treści do konkretnych potrzeb wykładowców i studentów.

II. CZAS TRWANIA FUNDACJI

Fundacja została utworzona na czas nieokreślony.

III. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 27.04.2018 r. do 31.12.2018 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. 2019, poz. 351 z późn. zmianami) oraz ustawą o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r. (Dz. U. 2018, poz. 1491).

✱ Metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwale 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 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 31.12.2018
A.		Aktywa trwałe	0,00
	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
	III.	Należności długoterminowe	0,00
	IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00
	V.	Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	0,00
B.		Aktywa obrotowe	49 206,87
	I.	Zapasy	0,00
	II.	Należności krótkoterminowe	0,00
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	49 014,08
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	192,79
C.		Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00
		AKTYWA RAZEM	49 206,87

		PASYWA	Stan na 31.12.2018
A.		Fundusz własny	31 803,70
	I.	Fundusz statutowy	100 000,00
	II.	Pozostałe fundusze	0,00
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
	IV.	Zysk (strata) netto	(68 196,30)
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 403,17
	I.	Rezerwy na zobowiązania	6 455,05
	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 948,12
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
		PASYWA RAZEM	49 206,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
A.		PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	96 014,16
	I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	96 014,16
B.		KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	123 887,03
	I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	123 887,03
C.		ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	(27 872,87)
D.		KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	39 694,54
E.		ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(67 567,41)
F.		POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00
G.		POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00
H.		PRZYCHODY FINANSOWE	0,00
I.		KOSZTY FINANSOWE	628,89
J.		ZYSK (STRATA) BRUTTO	(68 196,30)
K.		PODATEK DOCHODOWY	0,00
L.		ZYSK (STRATA) NETTO	(68 196,30)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok

I. Objaśnienia do bilansu

1. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (kwota 49.014,08 PLN).

2. Rezerwy na zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na 27.04.2018	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na 31.12.2018
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	0,00	6 455,05	0,00	0,00	6 455,05
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty*	0,00	6 455,05	0,00	0,00	6 455,05

*Na pozostałe rezerwy na zobowiązania składają się koszty energii oraz koszty usług programistycznych.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:	10 948,12
– z tytułu dostaw i usług	740,00
– z tytułu wynagrodzeń	0,00
– z tytułu podatku PDOP	0,00
– z tytułu podatku PDOF	2 414,00
– z tytułu ZUS	7 794,12
– z tytułu rozrachunków z pracownikami	0,00

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	96 014,16
– z tytułu grantów zagranicznych	96 014,16

2. Koszty działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wg. projektu:	123 887,03
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne	99 642,21
- Pozostałe usługi obce (Internet, opłaty za domeny, serwery)	56,21
- Wyposażenie, sprzęt	3 499,00
- Przekazane darowizny	2 500,00
- Usługi programistyczne	16 605,00
- Pozostałe koszty realizacji projektu	1 584,61

3. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
Koszty ogólnego zarządu:	39 694,54
– Czynsz za powierzchnię biurową	37 298,61
– Energia elektryczna	1 682,47
- Pozostałe usługi obce (korespondencja, telefon, itd..)	51,64
– Wyposażenie biura, oprogramowanie	329,00
– Prowizje bankowe	332,82

III. Dane o zatrudnieniu

Fundacja na dzień 31.12.2018 zatrudniała 6 osób (3 osoby na umowę o pracę i 3 osoby na umowę cywilnoprawną).

IV. Informacje o zastosowanym kursie

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs średni NBP z dnia 31.12.2018 (tabela nr 252/A/NBP/2018) 1 USD=3,7597.