



FUNDACJA OPENSTAX POLAND

ul. Grzybowska 5A
00-132 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
01.12.2020 - 31.12.2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 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

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
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 rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
B.		Aktywa obrotowe	159 312,94	79 181,93
	I.	Zapasy	0,00	0,00
	II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	159 008,62	78 961,16
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	304,32	220,77
C.		Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
		AKTYWA RAZEM	159 312,94	79 181,93

		PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.		Fundusz własny	128 654,33	40 082,15
	I.	Fundusz statutowy	100 000,00	100 000,00
	II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-68 196,30	28 654,33
	IV.	Zysk (strata) netto	96 850,63	-88 572,18
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 658,61	39 099,78
	I.	Rezerwy na zobowiązania	8 514,13	1 649,99
	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 144,48	37 449,79
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		PASYWA RAZEM	159 312,94	79 181,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.		PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	847 081,67	817 914,61
	I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	847 081,67	817 914,61
B.		KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	616 504,66	764 514,91
	I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	616 504,66	764 514,91
C.		ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	230 577,01	53 399,70
D.		KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	124 247,25	133 510,11
E.		ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	106 329,76	(80 110,41)
F.		POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00
G.		POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,40
H.		PRZYCHODY FINANSOWE	100,00	0,00
I.		KOSZTY FINANSOWE	9 579,13	8 461,37
J.		ZYSK (STRATA) BRUTTO	96 850,63	(88 572,18)
K.		PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
L.		ZYSK (STRATA) NETTO	96 850,63	(88 572,18)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 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.

I. Objąsnienia do bilansu

1. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych w wysokości 78 961,16 PLN.

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 220,77 PLN składają się przedpłacone: serwery (199,20 PLN) oraz ubezpieczenia (21,57 PLN).

3. Rezerwy na zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na 31.12.2020
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	6 455,05	1 649,99	8 514,13	0,00	1 649,99
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty*	8 514,13	1 649,99	8 514,13	0,00	1 649,99

*Na pozostałe rezerwy na zobowiązania składają się koszty energii.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:	22 144,48	37 449,79
– z tytułu dostaw i usług	4 870,36	396,15
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
– z tytułu podatku PDOP	20,00	0,00
– z tytułu podatku PDOF	2 258,00	5 697,00
– z tytułu ZUS	14 985,50	30 628,10
– z tytułu rozrachunków z pracownikami	10,62	728,54

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	847 081,67	817 914,61
– z tytułu grantów zagranicznych	847 081,67	817 914,61

2. Koszty działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wg. projektu:	616 504,66	764 514,91
KOSZTY ADMINISTRACYJNE	12 594,21	7 459,12
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, medycyna pracy	7 000,00	1 300,00
- Serwer, domena	3 022,59	3 218,83
- Kurier	810,42	587,87
- Koszty marketingowe	304,35	449,54
- Materiały biurowe	416,30	0,00
- Pozostałe koszty	1 040,55	1 902,88
KOSZTY TWORZENIA PODRĘCZNIKÓW	101 822,58	209 081,22
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, medycyna pracy	36 484,53	174 904,27
- Drukowanie podręczników	45 819,00	0,00
- Koszty związane z promocją podręcznika	6 884,96	800,00
- Pozostałe koszty tworzenia podręcznika	12 634,09	33 376,95
PROJEKTY INFORMATYCZNE	502 087,87	547 974,57
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, medycyna pracy	387 973,90	461 346,96
- Koszty rekrutacji i szkoleń pracowników	90,00	1 942,11
- Koszty podróży służbowych	10 413,97	0,00
- Pozostałe koszty projektu	103 610,00	84 685,50

3. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
Koszty ogólnego zarządu:	124 247,25	133 510,11
- Czynsz za powierzchnię biurową	112 064,12	114 447,58
- Energia elektryczna	6 707,51	7 020,08
- Pozostałe usługi obce (korespondencja, telefon, itd..)	237,65	231,84
- Wyposażenie biura, oprogramowanie	987,00	7 949,96
- Prowizje bankowe	1 088,38	955,56
- Usł.informatyczne	2 576,40	2 374,77
- Pozostałe podatki i opłaty	350,00	0,00
- Ubezpieczenia majątkowe	182,88	193,55
- Pozostałe koszty ogólnego zarządu	53,31	336,77

III. Dane o zatrudnieniu

Fundacja na dzień 31.12.2020 zatrudniała 16 osób (8 osób na umowę o pracę i 8 osób 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 31.12.2020 (tabela nr 255/A/NBP/2020) 1 USD=3,7584.

V. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

VI. Status organizacji pożytku publicznego

Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.