

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostka OP w złotych

OpenStax Poland

za okres od 1-01-2023 do 31-12-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 31-03-2024

OpenStax Poland

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-01-2023 do 31-12-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 31-03-2024

Jednostka OP w złotych

Nazwa firmy	OpenStax Poland
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	m.st. Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Kod kraju	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	m.st. Warszawa
Ulica	ul. Grochowska
Numer domu	312
Numer lokalu	-
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	03-839
Poczta	Warszawa
NIP	5252755485
KRS	0000738271
Data od	01.01.2023
Data do	31.12.2023
A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: Tak - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalnościNie - sprawozdanie sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	Tak
B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	Tak

A. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000,00 zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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 10 000,00 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 ogłaszanych 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.

B. Ustalenia wyniku finansowego	<p>Ze względu na fakt, że Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, struktura rachunku zysków i strat zawiera następujące wyniki częściowe:</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Wynik netto Fundacji - powstaje poprzez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy od osób prawnych powstający na podstawie kosztów niepodatkowych od wydatków niestatutowych.</p>
C. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na inny dzień bilansowy.</p> <p>Sprawozdanie finansowe składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> Bilansu, Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), Dodatkowych informacji i objaśnień. <p>Fundacja sporządza rachunek zysków i strat i bilans zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.</p> <p>W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.</p> <p>W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.</p> <p>Informacja dodatkowa powinna zawierać istotne dane i objaśnienia tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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: <ul style="list-style-type: none"> - do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, - podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki, - inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego.
D. Pozostałe	-

OpenStax Poland

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-01-2023 do 31-12-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 31-03-2024

Jednostka OP w złotych

BILANS Organizacji Pozarządowej	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	22 080,31	142 555,39
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	22 080,31	142 555,39
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 300,37	141 945,67
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	779,94	609,72
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	22 080,31	142 555,39
A. Fundusz własny	-73 083,26	106 029,26
I. Fundusz statutowy	100 000,00	100 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 029,26	-40 827,95
IV. Zysk (strata) netto	-179 112,52	46 857,21
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 163,57	36 526,13
I. Rezerwy na zobowiązania	1 439,19	1 496,68
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	93 724,38	35 029,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

OpenStax Poland

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-01-2023 do 31-12-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 31-03-2024

Jednostka OP w złotych

Rachunek Zysków i Strat Organizacji Pozarządowej	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Przychody z działalności statutowej	856 260,00	958 065,43
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	856 260,00	958 065,43
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	871 316,91	799 882,75
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	871 316,91	799 882,75
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-15 056,91	158 182,68
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	147 619,26	108 692,06
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-162 676,17	49 490,62
I. Pozostałe przychody operacyjne	10 001,18	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	10 001,88	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	16 435,65	2 633,41
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-179 112,52	46 857,21
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-179 112,52	46 857,21

OpenStax Poland

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-01-2023 do 31-12-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 31-03-2024

Jednostka OP w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Rok bieżący	Rok poprzedni	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-179 112,52	46 857,21				
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
<i>Razem kwota pozycji B</i>						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
<i>Razem kwota pozycji C</i>						
Wartość łączna:	-7 782,72	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	-7 782,72	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
<i>Razem kwota pozycji D</i>						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
<i>Razem kwota pozycji E</i>						
Wartość łączna:	1 441,07	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	1 441,07	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				

OpenStax Poland

Sprawozdanie finansowe za okres od 1-01-2023 do 31-12-2023

Data sporządzenia sprawozdania: 31-03-2024

Jednostka OP w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Rok bieżący	Rok poprzedni	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
<i>Razem kwota pozycji F</i>						
Wartość łączna:	24,44	7 872,09				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	24,44	7 872,09				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
<i>Razem kwota pozycji G</i>						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
<i>Razem kwota pozycji I</i>						
Wartość łączna:	0,00	54 729,30				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	54 729,30				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
Wartość łączna:	0,00	0,00				
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00				
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00				
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-185 429,73	0,00				
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00				

Lista podpisów złożonych elektronicznie

eSprawozdania nie podpisano elektronicznie.

LISTA ZAŁĄCZNIKÓW

Openstax_Informacje_dodatkowe_2023.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 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: Objasnienia do bilansu.

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

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

III. Objasnienia do bilansu

1. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych w wysokości 21 300,37 PLN.

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 779,94 PLN składają się przedpłacone serwery oraz ubezpieczenia.

3. Rezerwy na zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na 31.12.2023
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	1 496,68	8 336,38	8 393,87	0,00	1 439,19
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty*	1 496,68	8 336,38	8 393,87	0,00	1 439,19

*Na pozostałe rezerwy na zobowiązania składają się koszty energii, wody i ogrzewania.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:	93 724,38	35 029,45
– z tytułu dostaw i usług	26 483,45	1 460,29
– z tytułu wynagrodzeń	39 667,19	0,00
– z tytułu podatku PDOP	0,00	0,00
– z tytułu podatku PDOF	3 559,00	5 350,00
– z tytułu PPK	1 668,44	2 562,11
– z tytułu ZUS	22 067,30	25 657,05
– z tytułu rozrachunków z pracownikami	122,00	0,00
– z tytułu Vat	157,00	0,00

IV. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	856 260,00	958 065,43
– z tytułu grantów zagranicznych	856 260,00	956 843,86
– z tytułu darowizn zagranicznych	0,00	1 171,57
– z tytułu darowizn od osób fizycznych	0,00	50,00

2. Koszty działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wg. projektu:	871 316,91	799 882,75
KOSZTY ADMINISTRACYJNE	8 296,98	6 175,73
- Szkolenia	0,00	1 070,11
- Inne świadczenia na rzecz pracowników	5 487,14	0,00
- Serwer, domena	429,27	199,20
- Kurier	189,03	407,45
- Koszty marketingowe	0,00	330,00
- Materiały biurowe	0,00	272,41
- Pozostałe koszty	2 191,54	3 896,56
KOSZTY TWORZENIA PODRĘCZNIKÓW	402 731,13	251 144,47
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, medycyna pracy	395 082,99	249 924,07
- Pozostałe koszty tworzenia podręcznika	7 648,14	1 220,40
PROJEKTY INFORMATYCZNE	460 288,80	542 562,55
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, medycyna pracy	460 288,80	541 578,55
- Koszty rekrutacji i szkoleń pracowników	0,00	984,00

3. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Koszty ogólnego zarządu:	147 619,26	108 692,06
- Czynsz za powierzchnię biurową	61 723,83	66 780,98
- Energia elektryczna i inne media	17 270,18	10 885,05
- Pozostałe usługi obce (korespondencja, telefon, itd..)	0,00	238,64
- Wyposażenie biura, oprogramowanie	6 243,39	5 581,71
- Prowizje bankowe	1 101,49	1 122,10
- Usł.informatyczne	5 965,50	8 479,01
- Usł. księgowe	36 900,00	0,00
- Pozostałe podatki i opłaty	0,00	-50,00
- Ubezpieczenia majątkowe	395,07	409,84
- Pozostałe koszty ogólnego zarządu	18 019,80	15 244,73

Działalność Fundacji koncentruje się na (1) tworzeniu i promowaniu otwartych, recenzowanych podręczników akademickich wydawanych na licencji CC BY w wersji cyfrowej oraz (2) na działalności programistycznej.

W ramach działalności wydawniczej od założenia fundacji w 2018 roku opublikowano podręczniki: „Fizyka dla szkół wyższych” (rok wydania 2018), „Psychologia” (2020), „Mikroekonomia – podstawy” (2022) oraz „Makroekonomia – podstawy” (październik 2023). W trzecim kwartale 2023 rozpoczęto prace redakcyjne nad podręcznikiem „Marketing – podstawy”, planowana data publikacji październik 2024. Licencja CC BY uprawnia do użytkowania podręczników każdego, kto ma dostęp do internetu; działania promocyjne prowadzone przez Fundację skierowane są do wykładowców na polskich uczelniach. Od początku działalności Fundacji ponad 380 tys. studentów miało okazję sięgnąć po ponad 800 tys. cyfrowych egzemplarzy podręczników OpenStax Poland.

W drugim obszarze działalności Fundacja koncentruje się na budowie i utrzymaniu własnych narzędzi informatycznych umożliwiających wydajne zarządzanie procesem redakcyjnym podręczników. Fundacja także współpracuje w projektach programistycznych prowadzonych przez fundację OpenStax w Stanach Zjednoczonych. Współpraca polega na budowie narzędzi informatycznych pozwalających na tworzenie i publikację podręczników. Z powstałych dzięki nim książek swobodnie, bez opłat i konieczności logowania się korzystają miliony użytkowników z całego świata.

V. Dane o zatrudnieniu

Fundacja na dzień 31.12.2023 zatrudniała 9 osób (8 osób na umowę o pracę i 1 osobę 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 29.12.2023 (tabela nr 251/A/NBP/2023) 1 USD = 3,9350.

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.