

# **FUNDACJA „PISMO”**

**00-033 Warszawa, ul. Wojciecha Górskiego 1 lok. 66**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 12 MIESIĘCY  
KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2022**

WARSZAWA, 06.06.2023

## **Oświadczenie kierownictwa**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Fundacji „PISMO” przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym – w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej - zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę:

.....  
Piotr Nesterowicz - Prezes Zarządu

.....  
Magdalena Kicińska - Członek Zarządu

.....  
Kalina Ewa Wyszyńska - Członek Zarządu

## A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja „PISMO” została utworzona dnia 02.08.2017 r.

Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000689263.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON: 367953448 i NIP: 1182150957.

Fundacja działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz.U z 1991 r. nr 46, poz.203 z późn. zm. „Ustawa o fundacjach”, ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r., OPP o wolontariacie Dz.U. z 2010 r. nr 234 poz. 1536 z późn. zm.

Organami sprawującymi nadzór nad Fundacją są Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Prezydent m.st. Warszawy.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

#### **Władze Fundacji w trakcie roku obrotowego:**

- a) Zarząd Fundacji,
- b) Rada Fundacji.

#### Zarząd Fundacji w 2022 roku działał w składzie:

- Piotr Nesterowicz – Prezes Zarządu,
- Magdalena Kicińska – Członek Zarządu,
- Kalina Ewa Wszyńska – Członek Zarządu.

#### Rada Fundacji w 2022 roku działała w składzie:

- Piotr Konrad Nociński,
- Agnieszka Monika Grabowska Gacek,
- Marcin Stanisław Stanik
- Tomasz Przemysław Olkiewicz
- Agnieszka Liszka Dobrowolska
- Piotr Stasiak
- Małgorzata Monika Szejter

## **OKREŚLENIE CELÓW STATUTOWYCH FUNDACJI**

**Celem Fundacji jest działalność oświatowa i kulturalna w zakresie:**

1. nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania, w szczególności wspierania działalności edukacyjnej, kulturalnej, społecznej oraz propagującej wyniki badań naukowych,
2. kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego, w szczególności poprzez działania na rzecz rozwoju czytelnictwa,
3. działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami, w szczególności poprzez działania na rzecz rozwoju kontaktów międzykulturowych, promocji demokracji, poszanowania odmienności i tolerancji oraz rozwoju kontaktów naukowych, kulturalnych, politycznych i społecznych pomiędzy przedstawicielami różnych krajów i społeczności,
4. podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej, poprzez działania na rzecz rozwoju społeczeństwa obywatelskiego, wspólnot lokalnych i popularyzowania kulturalnej i społecznej aktywności obywatelskiej, oraz rozwoju kultury i świadomości społecznej we wszystkich warstwach społecznych,
5. promocji i organizacji wolontariatu,
6. działalności charytatywnej.

Przeważającym przedmiotem działalności Fundacji „PISMO” jest wydawanie magazynów, dzienników, kalendarzy oraz innych specjalistycznych czasopism (PKD 58.14.Z).

Fundacja „PISMO” nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

## **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności.

## **3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”], według załącznika nr 6.

#### 4. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

##### 4.1 Wartości niematerialne i prawne

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według ceny nabycia lub wytworzenia.

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo, jeżeli ich wartość początkowa nie przekracza 10.000 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej wyższej niż 10.000 zł są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

##### 4.2 Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki	2,5%-10%
Urządzenia techniczne i maszyny	10-20 %
Środki transportu	14-20 %

Od składnika majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 tys. zł Fundacja dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.

##### 4.3 Zapasy

Zapasy obejmują materiały, towary, półprodukty i produkty w toku. Zapasy są wykazywane na dzień bilansowy w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące).

Towary są wyceniane w cenach nabycia.

Materiały, w tym artykuły biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Fundacja nie dokonuje kalkulacji wyrobów gotowych, półproduktów i produkcji w toku.

##### 4.4 Należności krótkoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od charakteru należności, której dotyczy odpis. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### *4.5 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### *4.6 Rozliczenia międzyokresowe kosztów*

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### *4.7 Rozliczenia międzyokresowe przychodów*

Równowartość otrzymanych środków, których wykorzystanie nastąpi zgodnie z umową w następnym okresie sprawozdawczym, ujmuje się w rozliczeniach międzyokresowych.

W przypadku grantów, których rok budżetowy realizowany jest w dwóch lub więcej latach obrotowych, przychody każdego roku obrotowego powinny odpowiadać kosztom zrealizowanym w danym roku obrotowym. Nadwyżka przychodów nad poniesionymi kosztami ujmowana jest w rozliczeniach międzyokresowych.

#### *4.8 Fundusze własne*

Ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

#### *4.9 Zobowiązania krótkoterminowe*

Zobowiązania krótkoterminowe ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w kwocie wymagalnej zapłaty.

Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od dnia bilansowego, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### *4.10 Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne. Rezerwy wyceniane są w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Fundacja nie tworzy rezerw w związku z niewykorzystanymi urlopami wypoczynkowymi, zgodnie z art. 4, ust 4 Ustawy o rachunkowości.

#### *4.11 Trwała utrata wartości aktywów*

Na dzień bilansowy Fundacja ocenia, że nie istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów.

#### 4.12 *Uznawanie przychodów*

Przychody są rozpatrywane w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ujmowane są w zespole kont „7” w podziale na źródła ich pozyskania tj.:

- przychody z działalności statutowej nieodpłatnej;
- przychody z działalności statutowej odpłatnej;
- przychody z darowizn;
- przychody z działalności gospodarczej;
- pozostałe przychody, w tym przychody finansowe i operacyjne.

#### 4.13 *Uznawanie kosztów*

Koszty są rozpatrywane w okresach których dotyczą, niezależnie od daty ich poniesienia.

Koszty ujmowane są w zespole kont „5” i „7” w podziale na źródła ich pozyskania tj.:

- koszty działalności statutowej nieodpłatnej;
- koszty działalności statutowej odpłatnej;
- koszty działalności gospodarczej;
- koszty ogólnego zarządu,
- pozostałe koszty, w tym koszty finansowe i operacyjne.

Dodatkowo koszty ujmowane są w zespole kont „4” w podziale na koszty rodzajowe.

#### 4.14 *Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi.

#### 4.15 *Odsetki*

Przychody i koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane zgodnie z zasadą memoriału.

#### 4.16 *Ostrożna wycena*

Fundacja stosuje zasady ostrożnej wyceny, zasadę istotności w przedziale 1% sumy bilansowej.

### **5. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSÓB SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Fundacja ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Fundacja sporządza bilans oraz rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości, tj. w formacie przewidzianym dla organizacji pozarządowych.

**BILANS DLA ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO**

<b>AKTYWA</b>		
	<b>Wartość w dniu</b>	<b>Wartość wg BO</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>512,50</b>	<b>3 587,50</b>
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	512,50	3 587,50
<i>III. Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 060 929,02</b>	<b>1 375 440,62</b>
<i>I. Zapasy</i>	3 144,83	127 786,20
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	118 159,62	346 795,38
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	894 179,01	900 859,04
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	45 445,56	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 061 441,52</b>	<b>1 379 028,12</b>
<b>A. Fundusz własny</b>		
<i>I. Fundusz statutowy</i>	4 000,00	4 000,00
<i>II. Pozostałe fundusze</i>	0,00	0,00
<i>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	984 635,25	1 237 950,19
<i>IV. Zysk (strata) netto</i>	-462 073,14	-253 314,94
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>534 879,41</b>	<b>390 392,87</b>
<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	0,00	0,00
<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00
<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	248 624,78	390 392,87
<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	286 254,63	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 061 441,52</b>	<b>1 379 028,12</b>



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT DLA ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO**

	Wartość za okres	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 383 230,10</b>	<b>1 951 612,29</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 141 206,34	431 140,41
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 242 023,76	1 520 471,88
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 614 847,73</b>	<b>1 756 107,37</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 614 847,73	1 756 107,37
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-231 617,63</b>	<b>195 504,92</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>318 978,93</b>	<b>420 794,09</b>
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>116 809,08</b>	<b>55 526,70</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>202 169,85</b>	<b>365 267,39</b>
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>264 478,38</b>	<b>209 084,24</b>
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-293 926,16</b>	<b>351 688,07</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	199 302,39	27 618,84
J. Pozostałe koszty operacyjne	390 572,30	632 219,86
K. Przychody finansowe	23 122,93	600,69
L. Koszty finansowe	0,00	1 002,68
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-462 073,14</b>	<b>-253 314,94</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-462 073,14</b>	<b>-253 314,94</b>

## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. ZESTAWIENIE RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Grunty</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	21 375,00	0,00	0,00	<b>21 375,00</b>
<b>Środki transportu</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Inne środki trwałe</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>21 375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 375,00</b>

<b>UMORZENIE</b>				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Grunty</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	17 787,50	3 075,00	0,00	<b>20 862,50</b>
<b>Środki transportu</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Inne środki trwałe</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>17 787,50</b>	<b>3 075,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 862,50</b>

<b>WARTOŚĆ NETTO</b>		
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Grunty</b>	0,00	0,00
<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	0,00	0,00
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	3 587,50	512,50
<b>Środki transportu</b>	0,00	0,00
<b>Inne środki trwałe</b>	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 587,50</b>	<b>512,50</b>

### 2. ZESTAWIENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Fundacja na koniec okresu sprawozdawczego nie posiadała niezamortyzowanych wartości niematerialnych i prawnych.

**3. WARTOŚCI NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMORZONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH**

Fundacja w trakcie okresu sprawozdawczego nie posiadała nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych.

**4. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI ZE WSKAZANIEM PRAW JAKIE PRYZNAJĄ.**

Fundacja nie posiada papierów wartościowych.

**5. ZAPASY**

Na dzień bilansowy Fundacja w zapasach posiada zaliczki na poczet przyszłych dostaw towarów i usług.

Fundacja w roku obrachunkowym nie dokonywała kalkulacji wyrobów gotowych.

**6. NALEŻNOŚCI**

<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	PLN	PLN
do 12 miesięcy	118 159,62	346 795,38
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Stan należności brutto	118 159,62	346 795,38
Odpis z tytułu utraty wartości	0,00	0,00
<b>Stan należności netto</b>	<b>118 159,62</b>	<b>346 795,38</b>

W należnościach krótkoterminowych na dzień 31.12.2022 r. prezentowane są należności bieżące z tytułu dostaw i usług oraz z tytułu rozrachunków z pracownikami.

**7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE**

Fundacja rozliczenia międzyokresowe rozlicza z zachowaniem współmierności przychodów i kosztów. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Na dzień bilansowy w rozliczeniach międzyokresowych czynnych znajduje się VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach rozliczeniowych oraz koszty poniesione w okresie objętym sprawozdaniem, a dotyczące magazynu wydanego w kolejnym roku obrachunkowym.

## 8. ZMIANY W FUNDUSZACH

Zmiany w funduszach Fundacji w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Fundusz statutowy</b>	4 000,00	0,00	0,00	<b>4 000,00</b>
<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe fundusze</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Zysk/strata z lat ubiegłych</b>	1 237 950,19	0,00	253 314,94	<b>984 635,25</b>
<b>Zysk/strata netto</b>	-253 314,94	253 314,94	462 073,14	<b>-462 073,14</b>
<b>Fundusze razem</b>	<b>988 635,25</b>	<b>253 314,93</b>	<b>715 388,08</b>	<b>522 562,11</b>

## 9. PROPOZYCJA POKRYCIA STRATY NETTO ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Zarząd proponuje poniesioną stratę pokryć z przyszłych zysków Fundacji.

## 10. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2022	31.12.2021
	PLN	PLN
do 12 miesięcy	248 624,78	390 392,87
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Stan zobowiązań brutto	248 624,78	390 392,87
Odpis z tytułu utraty wartości	0,00	0,00
<b>Stan zobowiązań netto</b>	<b>248 624,78</b>	<b>390 392,87</b>

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są zazwyczaj rozliczane w terminach 7-30 dni.

Na dzień bilansowy Fundacja posiada również zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2022 r., składek ZUS pracowników, zaliczek na podatek dochodowy pracowników oraz z tytułu podatku od towarów i usług.

## 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Rozliczenia międzyokresowe bierne w roku obrotowym dotyczą sprzedaży prenumerat, za które zapłata nastąpiła w 2022 roku na poczet przyszłych okresów rozliczeniowych.

W związku z rosnącym udziałem prenumerat w przychodach Fundacji w okresie obrachunkowym, za który składane jest sprawozdanie, zrezygnowano z uproszczeń stosowanych w latach ubiegłych wynikających z art. 4. ust 4 Ustawy o rachunkowości.

## 12. WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH

Fundacja w roku obrotowym nie posiadała zobowiązań warunkowych.

## 13. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	Stan na dzień bilansowy
<b>Środki pieniężne w banku</b>	<b>894 174,96</b>
I. Środki na rachunkach bieżących	192 502,37
II. Depozyty do 12-mcy	700 062,59
III. Depozyty powyżej 12 m-cy	0,00
IV. Środki na rachunku VAT	1 610,00
<b>Środki pieniężne w kasie</b>	<b>4,05</b>
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki pieniężne razem</b>	<b>894 179,01</b>

## 14. INFORMACJA O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH FINANSOWYCH, W TYM Z TYTUŁU DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, GWARANCJI I PORĘCZEŃ LUB ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Fundacja nie udzieliła gwarancji ani poręczeń. Nie posiada również zobowiązań warunkowych ani zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych.

## 15. INFORMACJA O KWOTACH ZALICZEK I KREDYTÓW UDZIELONYCH CZŁONKOM ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Fundacja nie udzieliła zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

## 16. INFORMACJA O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW

Źródło przychodu	2022	2021
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 141 206,34	431 140,41
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 242 023,76	1 520 471,88
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	318 978,93	420 794,09
Pozostałe przychody operacyjne	199 302,39	27 618,84
Pozostałe przychody finansowe	23 122,93	600,69
<b>Razem przychody</b>	<b>2 924 634,35</b>	<b>2 400 625,91</b>

*FUNDACJA „PISMO“*  
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2022 roku

	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>Łączna kwota przychodów jednostki ogółem</b>	<b>2 924 634,35</b>	<b>2 400 625,91</b>
<b>Źródła przychodów:</b>		
<b>Źródła prywatne ogółem, w tym:</b>	<b>1 141 206,34</b>	<b>431 140,41</b>
- darowizny od osób fizycznych	358 815,66	224 311,65
- darowizny od osób prawnych	782 390,68	201 128,76
- dotacje	0,00	57 000,00
<b>Działalność statutowa odpłatna</b>	<b>1 242 023,76</b>	<b>1 520 471,88</b>
- działalność wydawnicza	1 242 023,76	1 520 471,88
<b>Działalność gospodarcza</b>	<b>318 978,93</b>	<b>420 794,09</b>
<b>Działalność finansowa</b>	<b>23 122,93</b>	<b>600,69</b>
<b>Inne źródła</b>	<b>199 302,39</b>	<b>27 618,84</b>

Wzrost przychodów nieodpłatnej działalności gospodarczej w 2022 roku w stosunku do okresu porównawczego wynika z otrzymania przez Fundację kilku grantów.

Działalność gospodarcza Fundacji w 2022 roku, tak samo jak w latach ubiegłych, polegała na świadczeniu usług reklamowych i sponsoringowych. Fundacja przeznacza całość przychodów z działalności gospodarczej na cele statutowe.

#### 17. INFORMACJA O STRUKTURZE PONIESIONYCH KOSZTÓW

Koszty według struktury	2022	2021
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 614 847,73	1 756 107,37
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	116 809,08	55 526,70
Koszty ogólnego zarządu	264 478,38	209 084,24
Pozostałe koszty operacyjne	390 572,30	632 219,86
Pozostałe koszty finansowe	0,00	1002,68
<b>Razem koszty</b>	<b>3 386 707,49</b>	<b>2 653 940,85</b>

	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>Łączna kwota kosztów jednostki ogółem</b>	<b>3 386 707,49</b>	<b>2 653 940,85</b>
<b>Źródła kosztów:</b>		
<b>Działalność statutowa odpłatna:</b>	<b>2 614 847,73</b>	<b>1 756 107,37</b>
- koszty bezpośrednie i pośrednie działalności wydawniczej	2 614 847,73	456 060,37
- koszt sprzedanych produktów	0,00	1 300 047,00
<b>Działalność gospodarcza</b>	<b>116 809,08</b>	<b>55 526,70</b>
<b>Koszty administracyjne</b>	<b>264 478,38</b>	<b>209 084,24</b>
<b>Koszty pozostałe, w tym:</b>	<b>390 572,30</b>	<b>633 222,54</b>
- zwroty protokolarne	0,00	601 379,25
- koszty finansowe	0,00	1 002,68

*FUNDACJA „PISMO“*  
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2022 roku

Ze względu na brak stosowania kalkulacji wyrobów gotowych, w roku obrachunkowym nastąpiła zamiana w stosunku do poprzedniego okresu i nie kalkulowano odrębnie kosztu sprzedanych towarów. Zawiera się on w kosztach bezpośrednich i pośrednich działalności wydawniczej.

Ponadto koszty zwrotów protokolarnych zawierają się w podstawowych kosztach działalności operacyjnej Fundacji, z czego wynika różnica w poziomie pozostałych kosztów operacyjnych między 2022, a 2021 rokiem.

## 18. INFORMACJA O WYNIKU FINANSOWYM NA POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁALNOŚCIACH

	2022	2021
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>1 141 206,34</b>	<b>431 140,41</b>
- darowizny od osób fizycznych	358 815,66	224 311,65
- darowizny od osób prawnych	782 390,68	201 128,76
- dotacje	0,00	5 700,00
<b>Koszty działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wynik na działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>1 141 206,34</b>	<b>431 140,41</b>
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>1 242 023,76</b>	<b>1 520 471,88</b>
- sprzedaż miesięcznika "PISMO" wersja papierowa	1 010 465,53	1 304 329,56
- sprzedaż miesięcznika "PISMO" wersja cyfrowa	231 558,23	216 142,32
<b>Koszty działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>2 614 847,73</b>	<b>1 756 107,37</b>
- koszty bezpośrednie produkcji	2 192 215,61	1 300 047,00
- koszty pośrednie produkcji	422 632,12	456 060,37
<b>Wynik na działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>-1 372 823,97</b>	<b>-235 635,49</b>
<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>318 978,93</b>	<b>420 794,09</b>
- promocja, reklama	270 464,00	147 921,00
- sponsoring	35 033,51	85 593,09
- pozostałe	13 481,42	187 280,00
<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>116 809,08</b>	<b>55 526,70</b>
<b>Wynik na działalności gospodarczej</b>	<b>202 169,85</b>	<b>365 267,39</b>
<b>Pozostałe przychody</b>	<b>222 425,32</b>	<b>28 219,53</b>
- pozostałe przychody operacyjne	199 302,39	27 618,84
- przychody finansowe	23 122,93	600,69
<b>Pozostałe koszty</b>	<b>655 050,68</b>	<b>842 306,78</b>
- koszty administracyjne	264 478,38	209 084,24
- zwroty protokolarne	0,00	601 379,25
- pozostałe koszty operacyjne	390 572,30	30 840,61
- koszty finansowe	0,00	1 002,68
<b>Wynik OGÓŁEM</b>	<b>-462 073,14</b>	<b>-253 314,94</b>

## 19. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

W okresie sprawozdawczym Fundacja zatrudniała 11 osób na umowę o pracę oraz wypłaciła wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych, których łączny koszt wyniósł 442 105,63 zł.

## 20. JEDNOSTKI POWIĄZANE

Fundacja nie jest powiązana osobowo ani kapitałowo z innym podmiotem.

**21. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Fundacja nie posiada informacji o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

**22. INNE INFORMACJE, NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIKU FINANSOWEGO JEDNOSTKI.**

Dnia 24 lutego 2022 roku wojska rosyjskie rozpoczęły inwazję na terenie Ukrainy, rozpoczynając konflikt zbrojny, który nie został zakończony do dnia sporządzenia sprawozdania. Sytuacja ta ma swoje odzwierciedlenie w ogólnoswiatowych nastrojach gospodarczych i wpływa na sytuację makro i mikroekonomiczną w Polsce. Polska gospodarka działa obecnie w warunkach dużej niepewności z uwagi m.in. na wysoki poziom inflacji utrzymujący się od kilku miesięcy. Wzrost cen w gospodarce, wiąże się ze wzrostem kosztów prowadzenia działalności w przedsiębiorstwach.

**23. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie finansowe Fundacji „PISMO” zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności.

.....  
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Prezes Zarządu – Piotr Nesterowicz

.....  
Członek Zarządu – Magdalena Kicińska

.....  
Członek Zarządu – Kalina Ewa Wyszwińska

WARSZAWA 06.06.2023