

# **FUNDACJA „PISMO”**

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 12 MIESIĘCY  
KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2023**

WARSZAWA, 11.06.2024

## **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 2023 do 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 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 Fundacji.

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 1984 Nr 21 r. poz. 97 z późn. zm.)
- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U. z 2003 r. nr 96 poz. 873 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 2023 roku działał w składzie:

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

#### Rada Fundacji w 2023 roku działała w składzie:

- Piotr Konrad Nocerń,
- 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**

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności 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 2023 r. poz. 120, 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 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 krótkoterminowe*

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*

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 zasadę ostrożnej wyceny. Zasada istotności określona na poziomie 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>0,00</b>	<b>512,50</b>
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	0,00	512,50
<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>1 200 539,01</b>	<b>1 060 929,02</b>
<i>I. Zapasy</i>	12 016,17	3 144,83
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	185 849,19	118 159,62
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	969 631,39	894 179,01
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	33 042,26	45 445,56
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 200 539,01</b>	<b>1 061 441,52</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>	522 562,11	984 635,25
<i>IV. Zysk (strata) netto</i>	58 236,07	-462 073,14
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>615 740,83</b>	<b>534 879,41</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>	273 519,70	248 624,78
<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	342 221,13	286 254,63
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 200 539,01</b>	<b>1 061 441,52</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>3 533 634,24</b>	<b>2 383 230,10</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 655 131,79	1 141 206,34
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 878 502,45	1 242 023,76
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>3 515 001,61</b>	<b>2 614 847,73</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	25 715,70	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 489 285,91	2 614 847,73
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>18 632,63</b>	<b>-231 617,63</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>410 087,59</b>	<b>318 978,93</b>
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>126 820,88</b>	<b>116 809,08</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>283 266,71</b>	<b>202 169,85</b>
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>276 104,39</b>	<b>264 478,38</b>
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>25 794,95</b>	<b>-293 926,16</b>
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>16 770,62</b>	<b>199 302,39</b>
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 547,52</b>	<b>390 572,30</b>
<b>K. Przychody finansowe</b>	<b>25 478,26</b>	<b>23 122,93</b>
<b>L. Koszty finansowe</b>	<b>5 260,24</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>58 236,07</b>	<b>-462 073,14</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>58 236,07</b>	<b>-462 073,14</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>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>20 862,50</b>	512,50	0,00	<b>21 375,00</b>
<b>Środki transportu</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Inne środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>20 862,50</b>	<b>512,50</b>	<b>0,00</b>	<b>21 375,00</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>	512,50	0,00
<b>Środki transportu</b>	0,00	0,00
<b>Inne środki trwałe</b>	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>512,50</b>	<b>0,00</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 z tyt. dostaw towarów i usług</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	PLN	PLN
do 12 miesięcy	183 473,83	118 126,24
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Stan należności brutto	183 473,83	118 126,24
Odpis z tytułu utraty wartości	0,00	0,00
<b>Stan należności netto</b>	<b>183 473,83</b>	<b>118 126,24</b>

W należnościach krótkoterminowych na dzień 31.12.2023 r. prezentowane są należności bieżące z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu rozrachunków z pracownikami.

**7. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

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

Na dzień bilansowy w rozliczeniach międzyokresowych znajduje się VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach rozliczeniowych oraz koszty poniesione w okresie objętym sprawozdaniem, a dotyczące magazynu wydane 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>	984 635,25	0,00	462 073,14	<b>522 562,11</b>
<b>Zysk/strata netto</b>	-462 073,14	520 309,21	0,00	<b>58 236,07</b>
<b>Fundusze razem</b>	522 562,11	<b>520 309,21</b>	<b>462 073,14</b>	<b>584 798,18</b>

## 9. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU NETTO ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Zarząd proponuje wygenerowany zysk w wysokości 58 236,07 zł przeznaczyć w całości na działalność statutową Fundacji.

## 10. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw towarów i usług	31.12.2023	31.12.2022
	PLN	PLN
do 12 miesięcy	149 626,56	135 594,23
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Stan zobowiązań brutto	149 626,56	135 594,23
Odpis z tytułu utraty wartości	0,00	0,00
<b>Stan zobowiązań netto</b>	<b>149 626,56</b>	<b>135 594,23</b>

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

Na dzień bilansowy Fundacja posiada również zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2023 r., składek ZUS, zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz z tytułu podatku od towarów i usług.

## 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe w roku obrotowym dotyczą sprzedaży prenumerat, za które zapłata nastąpiła w 2023 roku na poczet przyszłych okresów rozliczeniowych.

## 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>969 627,34</b>
I. Środki na rachunkach bieżących	561 800,80
II. Depozyty do 12-mcy	400 169,86
III. Depozyty powyżej 12 m-cy	0,00
IV. Środki na rachunku VAT	7 656,68
<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>969 631,39</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	2023	2022
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 655 131,79	1 141 206,34
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 878 502,45	1 242 023,76
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	410 087,59	318 978,93
Pozostałe przychody operacyjne	16 770,62	199 302,39
Pozostałe przychody finansowe	25 478,26	23 122,93
<b>Razem przychody</b>	<b>3 985 970,71</b>	<b>2 924 634,35</b>

Stan na 31 grudnia 2023    Stan na 31 grudnia 2022

	3 985 970,71	2 924 634,35
<b>Łączna kwota przychodów jednostki ogółem</b>	<b>3 985 970,71</b>	<b>2 924 634,35</b>
<b>Źródła przychodów:</b>		
<b>Źródła prywatne ogółem, w tym:</b>	<b>1 655 131,79</b>	<b>1 141 206,34</b>
- darowizny od osób fizycznych	260 968,00	358 815,66
- darowizny od osób prawnych	1 394 163,79	782 390,68
- dotacje	0,00	0,00
<b>Działalność statutowa odpłatna</b>	<b>1 878 502,45</b>	<b>1 242 023,76</b>
- działalność wydawnicza	1 367 805,79	1 242 023,76
- sprzedaż i licencje na dystrybucję wydań i seriali audio	386 453,72	0,00
- współprace	124 242,94	0,00
<b>Działalność gospodarcza</b>	<b>410 087,59</b>	<b>318 978,93</b>
<b>Działalność finansowa</b>	<b>25 478,26</b>	<b>23 122,93</b>
<b>Inne źródła</b>	<b>16 770,62</b>	<b>199 302,39</b>

**FUNDACJA „PISMO“**  
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2023 roku

Wzrost przychodów nieodpłatnej działalności statutowej w 2023 roku w stosunku do okresu porównawczego wynika z pozyskania przez Fundację większej ilości grantów.

W 2023 roku wyodrębniono w przychodach z działalności statutowej odpłatną pozycję sprzedaż i licencje na dystrybucję wydań i seriali audio oraz pozycję współpracy, na którą składają się m.in. współprace z państwowymi, samorządowymi i prywatnymi instytucjami kulturalnymi, naukowymi i edukacyjnymi.

Działalność gospodarcza Fundacji w 2023 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

<b>Koszty według struktury</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	25 715,70	0,00
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 489 285,91	2 614 847,73
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	126 820,88	116 809,08
Koszty ogólnego zarządu	276 104,39	264 478,38
Pozostałe koszty operacyjne	4 547,52	390 572,30
Pozostałe koszty finansowe	5 260,24	0,00
<b>Razem koszty</b>	<b>3 927 734,64</b>	<b>3 386 707,49</b>

	<b>Stan na 31 grudnia 2023</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2022</b>
<b>Łączna kwota kosztów jednostki ogółem</b>	<b>3 927 734,64</b>	<b>3 386 707,49</b>

### Źródła kosztów:

<b>Działalność statutowa nieodpłatna:</b>	<b>25 715,70</b>	<b>0,00</b>
<b>Działalność statutowa odpłatna:</b>	<b>3 489 285,91</b>	<b>2 614 847,73</b>
- <i>koszty bezpośrednie działalności wydawniczej</i>	2 963 244,66	2 192 215,61
- <i>koszty pośrednie działalności wydawniczej</i>	526 041,25	422 632,12
<b>Działalność gospodarcza</b>	<b>126 820,88</b>	<b>116 809,08</b>
<b>Koszty administracyjne</b>	<b>276 104,39</b>	<b>264 478,38</b>
<b>Koszty pozostałe, w tym:</b>	<b>9 807,76</b>	<b>390 572,30</b>
- <i>koszty finansowe</i>	5 260,24	0,00
- <i>pozostałe koszty operacyjne</i>	4 547,52	390 572,30

W 2023 roku wyodrębniono koszty dotyczące nieodpłatnej działalności statutowej, na które składają się koszty poniesione w celu realizacji zadań z grantu.

## 18. INFORMACJA O WYNIKU FINANSOWYM NA POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁALNOŚCIACH

	2023	2022
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>1 655 131,79</b>	<b>1 141 206,34</b>
- darowizny od osób fizycznych	260 968,00	358 815,66
- darowizny od osób prawnych	1 394 163,79	782 390,68
<b>Koszty działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>25 715,70</b>	<b>0,00</b>
<b>Wynik na działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>1 629 416,09</b>	<b>1 141 206,34</b>
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>1 878 502,45</b>	<b>1 242 023,76</b>
- sprzedaż miesięcznika "PISMO" wersja papierowa	1 055 398,95	1 010 465,53
- sprzedaż miesięcznika "PISMO" wersja cyfrowa	312 406,84	231 558,23
- sprzedaż i licencje na dystrybucję wydań i seriali audio	386 453,72	0,00
- pozostałe	124 242,94	0,00
<b>Koszty działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>3 489 285,91</b>	<b>2 614 847,73</b>
- koszty bezpośrednie produkcji	2 963 244,66	2 192 215,61
- koszty pośrednie produkcji	526 041,25	422 632,12
<b>Wynik na działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>-1 610 783,46</b>	<b>-1 372 823,97</b>
<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>410 087,59</b>	<b>318 978,93</b>
- promocja, reklama	156 078,03	270 464,00
- sponsoring	180 112,27	35 033,51
- pozostałe	73 897,29	13 481,42
<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>126 820,88</b>	<b>116 809,08</b>
<b>Wynik na działalności gospodarczej</b>	<b>283 266,71</b>	<b>202 169,85</b>
<b>Pozostałe przychody</b>	<b>42 248,88</b>	<b>222 425,32</b>
- pozostałe przychody operacyjne	16 770,62	199 302,39
- przychody finansowe	25 478,26	23 122,93
<b>Pozostałe koszty</b>	<b>285 912,15</b>	<b>655 050,68</b>
- koszty administracyjne	276 104,39	264 478,38
- pozostałe koszty operacyjne	4 547,52	390 572,30
- koszty finansowe	5 260,24	0,00
<b>Wynik OGÓŁEM</b>	<b>58 236,07</b>	<b>-462 073,14</b>

## 19. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

W okresie sprawozdawczym Fundacja zatrudniała średnio 13 osób na umowę o pracę oraz wypłaciła wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych, których łączny koszt wyniósł 602 649,44 zł.

**20. JEDNOSTKI POWIĄZANE**

Fundacja nie jest powiązana kapitałowo z innym podmiotem.

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

Nie stwierdzono znaczących zdarzeń po dniu bilansowym, które powinny być uwzględnione w sprawozdaniu finansowym Fundacji.

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

Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej Fundacji.

**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 Wyszynska

WARSZAWA, 11.06.2023