

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

INSTYTUT WSPARCIA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH, UL. WŁADYSŁAWA ŁOKIETKA 12C 50-243 WROCŁAW,
WROCŁAW, DOLNOŚLĄSKIE, KRS 0000435915, NIP 8982201588, REGON 021979810

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres sprawozdawczy: 01 stycznia 2017 r. – 31 grudnia 2017 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie realnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez organizację.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się metodą liniową według stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 1.500,00 zł - 3.500,00 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 1.500,00 zł księguje w koszty zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Data sporządzenia:

Data zatwierdzenia: 2018-06-30

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2017-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
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	1 040 733,96	1 468 664,74
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	160 320,28	66 077,31
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60 413,68	152 587,43
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	820 000,00	1 250 000,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		1 040 733,96	1 468 664,74
PASYWA			
A.	Fundusz własny	892 086,03	1 434 711,72
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	891 086,03	1 433 711,72
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	148 647,93	33 953,02
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	148 647,93	33 953,02
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		1 040 733,96	1 468 664,74

Data sporządzenia: 2018-03-31

Data zatwierdzenia: 2018-06-30

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2017-01-01 do 2017-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 393 691,07	2 488 511,94
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	910 753,82	1 493 235,45
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	10 507,23	104 190,46
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	472 430,02	891 086,03
B.	Koszty działalności statutowej	499 670,75	1 044 013,58
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	499 670,75	1 044 013,58
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	894 020,32	1 444 498,36
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	3 204,69	10 845,27
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	890 815,63	1 433 653,09
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,62	9,11
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,94	2,01
K.	Przychody finansowe	300,72	55,21
L.	Koszty finansowe	30,00	3,68
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	891 086,03	1 433 711,72
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	891 086,03	1 433 711,72

Data sporządzenia: 2018-03-31

Data zatwierdzenia: 2018-06-30

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

W Fundacji nie wystąpiły żadne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, jak również nie wystąpiły żadne zobowiązania dotyczące emerytur oraz zobowiązania na rzecz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Fundacja nie udzieliła żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie zaciągnęła żadnych zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wyszczególnienie należności

Należności długoterminowe (razem): 0,00

Należności krótkoterminowe (razem): 66 077,31

W tym:

1. z tytułu dostaw i usług: 8 909,00
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń: 34 366,00
3. z tytułu wynagrodzeń: 0,00
4. inne: 22 802,31

Wyszczególnienie zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe (razem): 0,00

Zobowiązania krótkoterminowe (razem): 33 953,02

W tym:

1. z tytułu dostaw i usług: 18 517,28
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń: 8 112,95
3. z tytułu wynagrodzeń: 7 034,39
4. inne: 288,40

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Rodzaj przychodu

Przychody statutowe ogółem, w tym: 2 488 511,94

1. dotacje, w tym: 0,00
 - dotacje z budżetu państwa: 0,00
 - dotacje z budżetu gminy: 0,00
 - inne dotacje krajowe: 0,00

- dotacje zagraniczne: 0,00

1. darowizny od osób fizycznych: 0,00
2. darowizny od osób prawnych: 0,00
3. 1% podatku: 1 493 235,45
4. zasiłki celowe: 0,00
5. przychody ze zbiórek publicznych: 0,00
6. inne przychody statutowe : 0,00
7. składki członkowskie: 0,00
8. nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego: 891 086,03
9. przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego: 104 190,46

Pozostałe przychody: 9,11

Przychody finansowe: 55,21

Razem przychody (1+2+3): 2 488 576,26

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu

Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego: 0,00

Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym: 1 044 013,58

1. Zużycie materiałów i energii: 5 742,55
2. Usługi obce: 902 662,68
3. Podatki i opłaty: 0,00
4. Wynagrodzenia: 127 691,58
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 3 654,95
6. Amortyzacja: 0,00
7. Pozostałe: 4 261,82

Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych: 0,00

Koszty ogólnego zarządu: 10 845,27

1. Zużycie materiałów i energii: 0,00
2. Usługi obce: 10 845,27
3. Podatki i opłaty: 0,00
4. Wynagrodzenia: 0,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 0,00
6. Amortyzacja: 0,00
7. Pozostałe: 0,00

Pozostałe koszty: 2,01

Koszty finansowe: 3,68

Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7): 1 054 864,54

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy

1. Stan na początku roku: 1 000,00
2. Zwiększenia: 0,00
3. Zmniejszenia : 0,00
4. Stan na koniec roku (1+2-3): 1 000,00

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W okresie sprawozdawczym Fundacja wydatkowała ze środków pochodzących z 1% podatku kwotę 1.492.761,62 zł na cele statutowe.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

1) koszty statutowe przyszłych okresów: 1 250 000,00

Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej: 1,00

Pracownicy administracyjno-biurowi: 0,00

Razem zatrudnienie: 1,00

Wyszczególnienie wynagrodzeń

Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym: 5 205,09

1. Wynagrodzenia zasadnicze: 5 205,09
2. Nagrody: 0,00
3. Premie: 0,00
4. Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty) : 0,00

Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innych organów organizacji za pełnione funkcje: 0,00

1. Wynagrodzenia zasadnicze: 0,00
2. Nagrody: 0,00
3. Premie: 0,00
4. Inne świadczenia: 0,00

Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło: 100 611,59

Razem wynagrodzenia: 105 816,68

Data sporządzenia:

Data zatwierdzenia: 2018-06-30

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości