

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

INSTYTUT WSPARCIA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH

ul. Tadeusza Kościuszki 35A, 50-011 Wrocław

KRS: 0000435915

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

2022.01.01 - 2022.12.31

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

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są przez Biuro Rachunkowe Ergotax Sp. Z o.o. we Wrocławiu.

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2016 poz. 1047 z późn. zm.)

Aktywa i pasywa wyceniono wg 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.

1. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00zł amortyzuje się metodą liniową wg. stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 1500,00 zł – 10.000 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 1500,00 zł księguje w koszty zużycia materiałów.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.

3. 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.

4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty i świadczenia.

Jednostka nie dokonała zmian metod wyceny w porównaniu do roku poprzedniego.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Katarzyna Figiel
Biuro Rachunkowe ErgoTax Sp. z o.o.
Ul. Rysia 1A, lok. 435
53-656 Wrocław

NIP: 8961547198
KRS: 0000596794
REGON: 363532477

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

Paweł Piskozub

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: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	2 000,00	1 734 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	2 000,00	2 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	1 732 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 769 834,11	7 369 484,58
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 897 728,03	3 851 311,30
III.	Inwestycje krótkoterminowe	971 728,50	147 183,74
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 900 377,58	3 370 989,54
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	6 771 834,11	9 103 484,58
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	6 739 363,67	8 984 827,62
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 132 156,36	6 738 363,67
IV.	Zysk (strata) netto	1 606 207,31	2 245 463,95
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 470,44	118 656,96
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	32 470,44	118 656,96
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	6 771 834,11	9 103 484,58

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Katarzyna Figiel
Biuro Rachunkowe ErgoTax Sp. z o.o.
Ul. Rysia 1A, lok. 435
53-656 Wrocław

Paweł Piskozub

NIP: 8961547198
KRS: 0000596794
REGON: 363532477

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 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	4 730 686,24	5 650 773,76
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 711 830,40	5 628 329,16
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	18 855,84	22 444,60
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 114 325,97	3 428 393,86
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 114 325,97	3 428 393,86
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 616 360,27	2 222 379,90
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	7 627,50	27 325,17
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 608 732,77	2 195 054,73
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1 002,56
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 578,74	1 044,85
K.	Przychody finansowe	53,28	54 383,38
L.	Koszty finansowe	0,00	3 931,87
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 606 207,31	2 245 463,95
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 606 207,31	2 245 463,95

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Katarzyna Figiel
Biuro Rachunkowe ErgoTax Sp. z o.o.
Ul. Rysia 1A, lok. 435
53-656 Wrocław

Paweł Piskozub

NIP: 8961547198
KRS: 0000596794
REGON: 363532477

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

Po stronie aktywów i pasywów Fundacja wykazuje kwotę 9 103 484,58 zł, na które składają się:

Aktywa:

- 2 000 zł - należn. długoterm.
- 1 732 000,00 – inwestycje długoterminowe
- 851 311,30 zł - należn. krótkoterm., w tym 42 113,08 zł - z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy, 3 807 703,77 zł z tyt. podatków i ubezp. społecz., 571 z tyt. Wynagrodzeń, 923,45 – pozostałe rozrachunki
- 147 183,74zł- inwestycje krótkoterm., na które składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych dostępna na 31.12.2022 r.
- 3 370 989,54 zł - krótkoter. Rozliczenia międzyokresowe, na które składają się koszty statutowe przyszłych okresów, takie jak: 3 370 614,62 zł - koszty licencji PITAX na rok 2023 oraz ubezpieczenia 374,92 zł

Pasywa:

- 8 984 827,62 zł - kapitał własny, w tym: 1 000 zł - fundusz statutowy, 6 738 363,67 zł - zysk z lat ubiegłych i 2 245 463,95zł zysk netto za rok 2022
- 118 656,96 zł - zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: 71 659,55 zł z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy, 29 710,06 zł z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych, 17 227,35 zł z tyt. wynagrodzeń, 60 zł – pozostałe rozrachunki.

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

Fundacja wykazuje za rok 2022 przychody:

- 5 650 773,76 zł - przychody statutowe: 5 627 000,45 zł przychody z przekazanego 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, 22 444,60 zł przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego oraz 1 328,71 zł inne przychody statutowe
- 1 002,56zł – pozostałe przychody operacyjne
- 54 383,38zł - przychody finansowe

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

I. Koszty poniesione w związku z realizacją zadań statutowych w 2022 roku wyniosły 3 428 393,86 zł, w tym m.in.:

- 1) 3 012 258,06 zł - licencje programu PITAX,
- 2) 12 000,00 zł - zarządzanie projektem PITAX,
- 3) 59 250,00 zł - doradztwo podatkowe,
- 4) 82 020,87 zł - usługi pomocnicze,
- 5) 10 016,33 zł - najem biura/media,
- 6) 17 310,00 zł - obsługa prawna,
- 7) 3 707,99 zł - pomoc w zbieraniu funduszy
- 8) 182 788,81 zł – wynagrodzenia
- 9) 22 942,12 zł - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 10) 26 099,68 – zużycie materiałów

II. Koszty ogólnego zarządu wyniosły 27 325,17 zł, w tym

- 1) 21 766,02 zł usługi księgowe (17 893,42 zł) i koszty bankowe (3 872,60 zł),
- 2) 0 zł podatki i opłaty,
- 3) 5 559,15 zł pozostałe koszty administracyjne / koszty ubezpieczeń

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie odnotowano zmian w funduszu statutowym w roku 2022.

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 roku 2022 Fundacja uzyskała przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 5 627 000,45 zł.

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

Brak takich informacji.

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Katarzyna Figiel
Biuro Rachunkowe ErgoTax Sp. z o.o.
Ul. Rysia 1A, lok. 435
53-656 Wrocław

Paweł Piskozub

NIP: 8961547198
KRS: 0000596794
REGON: 363532477

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