

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 WROCLAW

DOLNOŚLĄSKIE

KRS 0000435915

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI JEST NIEOGRANICZONY.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

OKRES SPRAWOZDAWCZY: 1 STYCZNIA 2020 r. - 31 GRUDNIA 2020 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 jednostkę.

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

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

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

1. 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 10.000,00 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 - 10.000,00 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 się w koszty zużycia materiałów.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 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: 2021-06-07

Data zatwierdzenia: 2021-06-24

Biuro Rachunkowe Arcadio Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu

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: 2020-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 000,00	2 000,00
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	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	3 651 389,49	5 262 231,04
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	721 441,18	2 206 745,12
III.	Inwestycje krótkoterminowe	129 698,31	152 836,04
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 800 250,00	2 902 649,88
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		3 653 389,49	5 264 231,04
PASYWA			
A.	Fundusz własny	3 652 081,94	5 133 156,36
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 064 185,68	3 651 081,94
IV.	Zysk (strata) netto	586 896,26	1 481 074,42
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 307,55	131 074,68
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 307,55	131 029,48
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	45,20
PASYWA razem		3 653 389,49	5 264 231,04

Data sporządzenia: 2021-06-07

Data zatwierdzenia: 2021-06-24

Biuro Rachunkowe Arcadio Sp. z o.o. z siedzibą we
Wrocławiu

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 2020-01-01 do 2020-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 806 091,11	4 513 293,41
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 785 932,27	4 497 603,92
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	20 158,84	15 689,49
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 210 063,23	3 019 963,57
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 210 063,23	3 019 963,57
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	596 027,88	1 493 329,84
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	29 380,87	16 670,58
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	566 647,01	1 476 659,26
I.	Pozostałe przychody operacyjne	127,52	4 219,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	122,65	1,55
K.	Przychody finansowe	20 247,77	197,71
L.	Koszty finansowe	3,39	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	586 896,26	1 481 074,42
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	586 896,26	1 481 074,42

Data sporządzenia: 2021-06-07

Data zatwierdzenia: 2021-06-24

Biuro Rachunkowe Arcadio Sp. z o.o. z siedzibą we
Wrocławiu

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
wielosobowy, 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

Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty				
Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe (razem)				
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	131 029,48			
1. z tytułu dostaw i usług	129 978,69			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	921,98			
3. z tytułu wynagrodzeń	128,81			
4. inne				
Razem zobowiązania	131 029,48	0,00	0,00	0,00

Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty				
Wyszczególnienie należności	Zobowiązania płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Należności długoterminowe (razem)				
Należności krótkoterminowe, w tym:				
1. z tytułu dostaw i usług	24 820,39			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	2 181 914,73			
3. z tytułu wynagrodzeń	10,00			
4. inne	0,00			
Razem należności	2 206 745,12	0,00	0,00	0,00

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych		
Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	2 800 250,00	2 902 649,88
z tego z tytułu:		
1) koszty statutowe przyszłych okresów	2 800 250,00	2 902 649,88
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:		

3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	-	-
4. Inne czynne i bierno rozliczenia międzyokresowe:		

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

Informacjach o uzyskanych przychodach	
Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	4 513 293,41
a) 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
b) darowizny od osób fizycznych	0,00
c) darowizny od osób prawnych	1 780,25
d) 1% podatku	4 495 823,67
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiórek publicznych	0,00
g) inne przychody statutowe	0,00
h) składki członkowskie	0,00
i) inne	0,00
k) przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	15 689,49
2. Pozostałe przychody	4 219,00
3. Przychody finansowe	197,71
Razem przychody (1+2+3)	4 517 710,12

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacja o kosztach poniesionych przez organizację	
Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	0,00
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	0,00
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	0,00
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	3 019 963,57
a) Zużycie materiałów i energii	1 722,63
b) Usługi obce	2 989 138,85
c) Podatki i opłaty	0,00

d) Wynagrodzenia	28 591,15
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	410,82
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	100,12
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	16 670,58
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	12 387,08
c) Podatki i opłaty	68,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	4 215,50
6. Pozostałe koszty	1,55
7. Koszty finansowe	0,00
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	3 036 635,70

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego		
Fundusz statutowy	PLN	
1. Stan na początku roku	1 000,00	
2. Zwiększenia	-	
2. Zmniejszenia	-	
3. 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

Wydatkowanie 1% - w okresie sprawozdawczym Fundacja wydatkowała ze środków pochodzących z 1% podatku kwotę 3 019 963,57 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

Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym	
Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	-
a) Wynagrodzenia zasadnicze	-
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	-
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innych organów organizacji za pełnione funkcje	25 500,00

a) Wynagrodzenia zasadnicze	25 500,00
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia	-
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	3 501,97
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	29 001,97

Data sporządzenia: 2021-06-07

Data zatwierdzenia: 2021-06-24

Biuro Rachunkowe Arcadio Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu

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