

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
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 2021 - 31 GRUDNIA 2021

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 wg 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 wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 1500,00 zł - 10.000,00 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 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.

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.

Data sporządzenia: 2022-04-21

Data zatwierdzenia: 2022-09-01

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

Paweł Piskozub

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: 2021-12-31

		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	5 262 231,04	6 769 834,11
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 206 745,12	2 897 728,03
III.	Inwestycje krótkoterminowe	152 836,04	971 728,50
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 902 649,88	2 900 377,58
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	5 264 231,04	6 771 834,11
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	5 133 156,36	6 739 363,67
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 651 081,94	5 132 156,36
IV.	Zysk (strata) netto	1 481 074,42	1 606 207,31
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	131 074,68	32 470,44
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	131 029,48	32 470,44
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	45,20	0,00
	PASYWA razem	5 264 231,04	6 771 834,11

Data sporządzenia: 2022-04-21

Data zatwierdzenia: 2022-09-01

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

Paweł Piskozub

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 2021-01-01 do 2021-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	4 513 293,41	4 730 686,24
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 497 603,92	4 711 830,40
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	15 689,49	18 855,84
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 019 963,57	3 114 325,97
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 019 963,57	3 114 325,97
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 493 329,84	1 616 360,27
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	16 670,58	7 627,50
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 476 659,26	1 608 732,77
I.	Pozostałe przychody operacyjne	4 219,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1,55	2 578,74
K.	Przychody finansowe	197,71	53,28
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 481 074,42	1 606 207,31
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 481 074,42	1 606 207,31

Data sporządzenia: 2022-04-21

Data zatwierdzenia: 2022-09-01

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

Paweł Piskozub

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

Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

	Zobowiązania płatne:	Zobowiązania płatne:	Zobowiązania płatne:	Zobowiązania płatne:
Wyszczególnienie zobowiązań	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:	32 470,44			
1. z tytułu dostaw i usług	8 429,05			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	23 927,73			
3. z tytułu wynagrodzeń	113,66			
4. inne				
Razem zobowiązania	32 470,44	0,00	0,00	0,00

Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

	Należności płatne:	Należności płatne:	Należności płatne:	Należności płatne:
Wyszczególnienie należności	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	37 629,07			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	2 858 866,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	195,85			
4. inne	1 037,11			
Razem należności	2 897 728,03	0,00	0,00	0,00

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan wartości na :	Stan wartości na :
Wyszczególnienie	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	2 902 649,88	2 900 377,58
z tego z tytułu:		
1) koszty statutowe przyszłych okresów	2 902 649,88	2 900 377,58
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		

3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	-	-
4. Inne czynne i bierne 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:	4 730 686,24
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	0,00
d) 1% podatku	4 711 798,43
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiorów publicznych	0,00
g) inne przychody statutowe	31,97
h) składki członkowskie	0,00
i) inne	0,00
k) przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	18 855,84
2. Pozostałe przychody	0,00
3. Przychody finansowe	53,28
Razem przychody (1+2+3)	4 730 739,52

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:	3 114 325,97
a) Zużycie materiałów i energii	181,74
b) Usługi obce	3 036 153,19
c) Podatki i opłaty	287,00
d) Wynagrodzenia	72 864,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 607,74
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	232,30

3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	7 627,50
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	5 309,50
c) Podatki i opłaty	68,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	2 250,00
6. Pozostałe koszty	2 578,74
7. Koszty finansowe	0,00
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	3 124 532,21

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początku roku	1 000,00
2. Zwiększenia	-
3. Zmniejszenia	-
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 roku 2021 Fundacja uzyskała przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 4.711.798, 43 zł. Wydatkowanie 1% - w okresie sprawozdawczym Fundacja wydatkowała ze środków pochodzących z 1% podatku kwotę 3 114 325,97 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 innym organów organizacji za pełnione funkcje	36 000,00
a) Wynagrodzenia zasadnicze	36 000,00
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia	-
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	36 864,00
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	72 864,00

Data sporządzenia: 2022-04-21

Data zatwierdzenia: 2022-09-01

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

Paweł Piskozub

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