

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

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

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

NIP: 8961547198
KRS: 0000596794
REGON: 363532477

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 2022-01-01 do 2022-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	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 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)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	71 659,55			
2. z tytułu podatków i ubezp. Społ.	29 710,06			
3. z tytułu wynagrodzeń	571,00			
4. inne	113,66			
Razem zobowiązania	102 054,27	0,00	0,00	0,00

Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową o 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)	0,00	0,00	0,00	0,00

Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	42 113,08	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	3 807 703,77			
3. z tytułu wynagrodzeń	17 227,35			
4. inne	3037,11			
Razem należności	3 870 081,31	0,00	0,00	0,00

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	Stan wartości na :
	Początek roku	Początek roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	2 900 377,58	3 370 989,54
z tego tytułu:		
1) koszty statutowe przyszłych okresów	2 900 377,58	3 370 989,54
2. Bierne 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

Informacja o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	5 650 773,76
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	1 328,71
c) darowizny od osób prawnych	0,00
d) 1% podatku	5 627 000,45
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	22 444,60
2. Pozostałe przychody	1 002,56
3. Przychody finansowe	54 383,38
Razem przychody (1+2+3)	5 706 159,70

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:	3 428 393,86
a) Zużycie materiałów i energii	29 951,54
b) Usługi obce	3 181 716,19
c) Podatki i opłaty	1 963,31
d) Wynagrodzenia	182 788,81
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 942,12
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	9 031,89
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	27 325,17
a) Zużycie materiałów i energii	2 643,47
b) Usługi obce	24 168,30
c) Podatki i opłaty	103,40
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	410

6. Pozostałe koszty	1 044,85
7. Koszty finansowe	3 931,87
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	3 460 695,75

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początek roku	1 000,00
2. Zwiększenia	0
3. Zmniejszenia	0
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 2022 Fundacja uzyskała przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 5 627 000,45 zł. Przeznaczenie 1% - Fundacja przeznacza środki pochodzące z 1% podatku w kwocie 5 627 000,45 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

Informacje o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	0,0
a) Wynagrodzenia zasadnicze	0,0
b) Nagrody	0,0
c) Premie	0,0
d) inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	0,0
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innym organów organizacji za pełnione funkcje	6 004,94

a) Wynagrodzenie zasadnicze	6 004,94
b) Nagrody	0,0
c) Premie	0,0
d) inne świadczenie	0,0
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	129 837,26
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	135 842,20

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