

**Sprawozdanie finansowe**  
**INSTYTUTU WSPARCIA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH**  
za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Fundacja Instytut Wsparcia organizacji pozarządowych została wpisana do rejestru Stowarzyszeń i Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym rejestrze Sądowym pod numerem 0000435915 w dniu 09 października 2012r.

Okres sprawozdawczy: 01 stycznia 2023r. – 31 grudnia 2023r.

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 umarżane 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.

Wrocław, 07.06.2024 r.

Miejscowość i data

.....  
(Sporządził)

.....  
(Zatwierdził)

Biuro Rachunkowe ErgoTax Sp. z o.o.

Ul. Rysia 1A, lok. 435

53-656 Wrocław

NIP: 8961547198

(nazwa jednostki)

## BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2016 poz 1047 z późn. zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
<b>1</b>	<b>2</b>			<b>1</b>			
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 734 000,00	1 534 000,00	<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	8 984 827,62	10 690 576,82
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	2 000,00	2 000,00	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 738 363,67	8 980 822,53
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 732 000,00	1 532 000,00	IV.	Zysk (strata) netto	2 245 463,95	1 708 754,29
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	7 369 484,58	9 218 606,39	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	118 656,96	62 029,57
I.	Zapasy	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 851 311,30	4 777 754,94	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	147 183,74	539 203,92	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	118 656,96	62 029,57
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 370 989,54	3 901 647,53	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	0,00	0,00				
	<b>Aktywa razem</b>	9 103 484,58	10 752 606,39		<b>Pasywa razem</b>	9 103 484,58	10 752 606,39

Wrocław, 07.06.2024.

Miejscowość i data

.....

(Sporządził)

Biuro Rachunkowe ErgoTax Sp. z o.o.

Ul. Rysia 1A, lok. 435

53-656 Wrocław

NIP: 8961547198

.....

(Zatwierdził)

**Rachunek zysków i strat**  
**sporządzone na dzień 31.12.2023**

Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości  
(Dz. U. 2016 poz. 1047 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	5 650 773,76	5 502 837,02
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 628 329,16	5 489 624,21
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	22 444,60	13 212,81
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	3 428 393,86	3 859 480,15
I.	Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 428 393,86	3 859 480,15
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	2 222 379,90	1 643 356,87
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	27 325,17	60 864,97
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	2 195 054,73	1 582 491,90
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 002,56	2,89
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 044,85	1,53
K.	Przychody finansowe	54 383,38	127 563,58
L.	Koszty finansowe	3 931,87	1 302,55
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	2 245 463,95	1 708 754,29
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	2 245 463,95	1 708 754,29

Wrocław, 07.06.2024

Miejscowość i data

.....  
(Sporządził)

.....  
(Zatwierdził)

Biuro Rachunkowe ErgoTax Sp. z o.o.

Ul. Rysia 1A, lok. 435

53-656 Wrocław

NIP: 8961547198

## 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 **10 752 606,39** zł, na które składają się:

Aktywa:

- 2 000 zł - należn. długoterm.
- 1 532 000,00 – inwestycje długoterminowe
- 4 777 754,94 zł - należn. krótkoterm., w tym 40 393,53 zł - z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy, 4 735 747,00 zł z tyt. podatków i ubezpie. społecz., 571 zł tyt. Wynagrodzeń, 3 043,41 – pozostałe rozrachunki
- 147 183,74 zł - inwestycje krótkoterm., na które składają się środki pieniężne na rachunkach bankowych dostępna na 31.12.2022 r.
- 3 901 647,53 zł - krótkoter. Rozliczenia międzyokresowe, na które składają się koszty statutowe przyszłych okresów, takie jak: 3 900 000,00 zł - koszty licencji PITAX na rok 2024, ubezpieczenia 956,43 zł oraz pozostałe w kwocie 691,10 zł.

Pasywa:

- 10 690 576,82 zł - fundusz własny, w tym: 1 000 zł - fundusz statutowy, 8 980 822,53 zł - zysk z lat ubiegłych i 1 708 754,29 zysk netto za rok 2023
- 62 029,57 zł - zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: 23 395,36 zł z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy, 25 064,18 zł z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych, 13 570,03 zł z tyt. wynagrodzeń.

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 2023 przychody:

- 5 650 773,76 zł - przychody statutowe: 5 489 236,51 zł przychody z przekazanego 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych, 387,70 darowizn, 13 212,81 zł przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego.
- 2,89 zł – pozostałe przychody operacyjne
- 127 563,58 zł - przychody finansowe

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

I. Koszty poniesione w związku z realizacją zadań statutowych w 2023 roku wyniosły **3 859 480,15zł**, w tym m.in.:

- 1) 3 367 741,94 zł - licencje programu PITAX,
- 2) 26 500,00 zł - doradztwo podatkowe,
- 3) 44 316,15 zł - usługi pomocnicze,
- 4) 9 980,00 zł - obsługa prawna,
- 5) 6 185,51 zł - pomoc w zbieraniu funduszy
- 6) 343 061,63 zł – wynagrodzenia
- 7) 38 366,83 zł - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 8) 1 739,64 – zużycie materiałów
- 9) 21 588,45 – podatki i opłaty

II. Koszty ogólnego zarządu wyniosły 60 864,97zł, w tym

- 1) 21 350,11 zł usługi księgowe (20 812,18 zł) i koszty bankowe (537,93 zł),
- 2) 266 zł podatki i opłaty,
- 3) 39 248,86 zł pozostałe koszty administracyjne / koszty ubezpieczeń

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie odnotowano zmian w funduszu statutowym w roku 2023.

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 2023 Fundacja uzyskało przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 5 489 236,51 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: 2024-06-07

Data zatwierdzenia: 2024-06-07

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

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

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