

# **Sprawozdanie finansowe**

## **INSTYTUTU WSPARCIA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH**

### **za okres 01.01.2017 - 31.12.2017**

Fundacja Instytut Wsparcia Organizacji Pozarządowych została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000435915 w dniu 09 września 2012 r.

Okres sprawozdawczy: 01 stycznia 2017 r. – 31 grudnia 2017 r.

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:

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 o wartości powyżej 3.500,00 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 - 3.500,00 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 w koszty zużycia materiałów.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł odpisuje się w koszty jednorazowo. 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.
3. 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, 31 marca 2018 r.

.....  
Sporządził

.....  
Zatwierdził

sporządzony na dzień **31.12.2017**

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

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASywa	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
<b>1</b>	<b>2</b>			<b>1</b>	<b>2</b>		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	-	-	<b>A</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>892 086,03</b>	<b>1 434 711,72</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	IV.	Zysk (strata) netto	891 086,03	1 433 711,72
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-				
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>1 040 733,96</b>	<b>1 468 664,74</b>	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>148 647,93</b>	<b>33 953,02</b>
I.	Zapasy	-	-	I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	160 320,28	66 077,31	II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60 413,68	152 587,43	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	148 647,93	33 953,02
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	820 000,00	1 250 000,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
	<b>Aktywa razem</b>	<b>1 040 733,96</b>	<b>1 468 664,74</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>1 040 733,96</b>	<b>1 468 664,74</b>

Wrocław, 31 marca 2018 r.

.....  
 Sporządził

.....  
 Zatwierdził

## Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2017

*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	
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 393 691,07</b>	<b>2 488 511,94</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	910 753,82	1 493 235,45
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	10 507,23	104 190,46
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	472 430,02	891 086,03
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>499 670,75</b>	<b>1 044 013,58</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	499 670,75	1 044 013,58
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>894 020,32</b>	<b>1 444 498,36</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	-	-
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	-	-
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	-	-
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>3 204,69</b>	<b>10 845,27</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>890 815,63</b>	<b>1 433 653,09</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,62	9,11
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,94	2,01
K.	Przychody finansowe	300,72	55,21
L.	Koszty finansowe	30,00	3,68
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>891 086,03</b>	<b>1 433 711,72</b>
N.	Podatek dochodowy	-	-
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>891 086,03</b>	<b>1 433 711,72</b>

Wrocław, 31 marca 2018 r.

.....  
 Sporządził

.....  
 Zatwierdził

## Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2017

- 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.
1. 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.
  2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**a) Środki trwałe**

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji i inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1 grunty				0,00
2. budynki i budowle				0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4. środki transportu				0,00
5. inne środki trwałe				0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**b) Umorzenie środków trwałych**

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki i budowle				0,00
2. urządzenia techniczne i maszyny				0,00
3. środki transportu				0,00
4. inne środki trwałe				0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

c) Wartości niematerialne i prawne				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nowych inwestycji i inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne				0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne				0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

e) Aktywa finansowe - nie dotyczy				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje				
2. Papiery wartościowe				
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4. 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:	<b>33 953,02</b>			
1. z tytułu dostaw i usług	18 517,28			
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	8 112,95			
3. z tytułu wynagrodzeń	7 034,39			
4. inne	288,40			
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>33 953,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

5. 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:	<b>66 077,31</b>			
1. z tytułu dostaw i usług	8 909,00			
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	34 366,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	22 802,31			
<b>Razem należności</b>	<b>66 077,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

6. 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. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>820 000,00</b>	<b>1 250 000,00</b>
z tego z tytułu:		
1) koszty statutowe przyszłych okresów	820 000,00	1 250 000,00
<b>2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	-	-
<b>3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:</b>	-	-
<b>4. Inne czynne i bienne rozliczenia międzyokresowe:</b>	-	-

**8. Informacjach o uzyskanych przychodach**

Rodzaj przychodu	PLN
<b>1. Przychody statutowe ogółem, w tym:</b>	<b>2 488 511,94</b>
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	1 493 235,45
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiórek publicznych	0,00
g) inne przychody statutowe	0,00
h) składki członkowskie	0,00
i) nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego	891 086,03
k) przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	104 190,46
<b>2. Pozostałe przychody</b>	<b>9,11</b>
<b>3. Przychody finansowe</b>	<b>55,21</b>
<b>Razem przychody (1+2+3)</b>	<b>2 488 576,26</b>

9. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
<b>1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>1 044 013,58</b>
a) Zużycie materiałów i energii	5 742,55
b) Usługi obce	902 662,68
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	127 691,58
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 654,95
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	4 261,82
<b>3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>10 845,27</b>
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	10 845,27
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
<b>5. Pozostałe koszty</b>	<b>2,01</b>
<b>6. Koszty finansowe</b>	<b>3,68</b>
<b>Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>1 054 864,54</b>



**10. Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym wg etatu	Liczba zatrudnionych na koniec roku obrotowego
1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej	-	1,00
2. Pracownicy administracyjno-biurowi	-	-
3. Razem zatrudnienie (1+2)	-	1,00

**11. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym**

Wyszczególnienie	PLN
<b>1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:</b>	<b>5 205,09</b>
a) Wynagrodzenia zasadnicze	5 205,09
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	-
<b>2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innych organów organizacji za pełnione funkcje</b>	<b>-</b>
a) Wynagrodzenia zasadnicze	-
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia	-
<b>3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło</b>	<b>100 611,59</b>
<b>4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)</b>	<b>105 816,68</b>

12. Informacja o udzielonych pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach - nie dotyczy

13. Informacja o kwotach ulokowanych na rachunkach bankowych - brak.

14. Informacja o posiadanych obligacjach - brak.

15. Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w spółkach prawa handlowego - brak.

16. Informacja o nabytych nieruchomościach i pozostałych środkach trwałych - brak.

17. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

a) Przychody statutowe Fundacji wzrosły o 1.094.820,87 zł w porównaniu do 2016 roku.

b) Fundacja w 2017 roku poniosła o 544.342,83 zł więcej kosztów działalności statutowej niż roku ubiegłym. Koszty zostały poniesione w związku z realizacją celów statutowych.

c) Fundacja w 2017 roku poniosła o 7.640,58 zł więcej kosztów ogólnego zarządu niż w roku ubiegłym.

18. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i bilansowym

<b>Przychody bilansowe:</b>	<b>2 488 576,26 zł</b>
- dodatni wynik finansowy	- 891 086,03 zł
<b>Przychody podatkowe:</b>	<b>1 597 490,23 zł</b>
<b>Koszty bilansowe:</b>	<b>1 054 864,54 zł</b>
- koszty realizacji zadań statutowych - działalność nieodpłatna (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	- zł
- składka członkowska na rzecz organizacji , do których przynależność nie jest obowiązkowa	- zł
- ujemny wynik lat ubiegłych	- zł
- koszty adm. sfinansowane dotacją	- zł
- koszty adm. sfinansowane składkami członkowskimi	- zł
- koszty lat ubiegłych	- zł
- wpłaty PFRON	- zł
- umowy cywilnoprawne i wynagrodzenia nie wypłacone	- zł
- niezapłacone składki do ZUS	- 3 336,86 zł
+ wynagrodzenia zapłacone w 2017 a dotyczące roku 2016	- zł
+ zapłacone składki ZUS w 2017 roku dot. 2016 roku	- zł
- odsetki budżetowe	- zł
- inne	- 3,68 zł
<b>Koszty uzyskania przychodu:</b>	<b>1 051 524,00 zł</b>
<b>Dochód podatkowy:</b>	<b>545 966,23 zł</b>

19. Wydatkowanie 1% - w okresie sprawozdawczym Fundacja wydatkowała ze środków pochodzących z 1% podatku kwotę 1.492.761,62 zł na cele statutowe.

Wrocław, 31 marca 2018 r.

.....  
Sporządził

.....  
Zatwierdził