

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

INSTYTUT WSPARCIA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH

UL. 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 2019 r. - 31 GRUDNIA 2019 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

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 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: 2020-03-31

Data zatwierdzenia: 2020-07-22

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: 2019-12-31

		Stan na	
		2019-01-01	2019-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	2 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	2 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	3 319 864,08	3 651 389,49
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	414 044,75	721 441,18
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 529,53	129 698,31
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 900 289,80	2 800 250,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		3 319 864,08	3 653 389,49
PASYWA			
A.	Fundusz własny	3 065 185,68	3 652 081,94
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 433 711,72	3 064 185,68
IV.	Zysk (strata) netto	1 630 473,96	586 896,26
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	254 678,40	1 307,55
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	254 678,40	1 307,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		3 319 864,08	3 653 389,49

Data sporządzenia: 2020-03-31

Data zatwierdzenia: 2020-07-22

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 2019-01-01 do 2019-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 150 616,16	3 806 091,11
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 119 996,17	3 785 932,27
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	30 619,99	20 158,84
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 510 806,43	3 210 063,23
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 510 806,43	3 210 063,23
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 639 809,73	596 027,88
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	8 577,33	29 380,87
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 631 232,40	566 647,01
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2,56	127,52
J.	Pozostałe koszty operacyjne	670,04	122,65
K.	Przychody finansowe	49,04	20 247,77
L.	Koszty finansowe	55,00	3,39
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 630 558,96	586 896,26
N.	Podatek dochodowy	85,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 630 473,96	586 896,26

Data sporządzenia: 2020-03-31

Data zatwierdzenia: 2020-07-22

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				
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:	1 307,55			
1. z tytułu dostaw i usług	1 178,74			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.				
3. z tytułu wynagrodzeń	15,15			
4. inne	113,66			
Razem zobowiązania	1 307,55	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	22 806,43			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	698 624,75			
3. z tytułu wynagrodzeń	10,00			
4. inne	0,00			
Razem należności	721 441,18	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:	2 900 289,80	2 800 250,00		
z tego z tytułu:				
1) koszty statutowe przyszłych okresów	2 900 289,80	2 800 250,00		
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:				
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	-	-		
4. Inne czynne i biernie 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:	3 806 091,11
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	3 119,26
d) 1% podatku	3 782 813,01
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	20 158,84
2. Pozostałe przychody	127,52
3. Przychody finansowe	20 247,77
Razem przychody (1+2+3)	3 826 466,40

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:	3 210 063,23
a) Zużycie materiałów i energii	3 258,88
b) Usługi obce	3 158 505,94
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	43 239,54
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 058,87
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	0,00
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	29 380,87
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	28 996,87

c) Podatki i opłaty	34,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	350,00
6. Pozostałe koszty	122,65
7. Koszty finansowe	3,39
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	3 239 570,14

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 3 210 063,23 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:	21 646,04
a) Wynagrodzenia zasadnicze	21 646,04
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	-
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innych organów organizacji za pełnione funkcje	15 025,00
a) Wynagrodzenia zasadnicze	15 025,00
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia	-
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	6 568,50
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	43 239,54

Data sporządzenia: 2020-03-31

Data zatwierdzenia: 2020-07-22

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