

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Fundacja Instytut Wsparcia Organizacji Pozarządowych, z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Władysława Łokietka 12C, KRS 0000435915

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres sprawozdawczy: 1 stycznia 2018 r. – 31 grudnia 2018 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 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

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 o wartości 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 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.

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

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: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 468 664,74	3 319 864,08
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	66 077,31	414 044,75
III.	Inwestycje krótkoterminowe	152 587,43	5 529,53
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 250 000,00	2 900 289,80
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		1 468 664,74	3 319 864,08
PASYWA			
A.	Fundusz własny	1 434 711,72	3 065 185,68
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	1 433 711,72
IV.	Zysk (strata) netto	1 433 711,72	1 630 473,96
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 953,02	254 678,40
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	33 953,02	254 678,40
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		1 468 664,74	3 319 864,08

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

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 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 488 511,94	3 150 616,16
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 493 235,45	3 119 996,17
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	104 190,46	30 619,99
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	891 086,03	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 044 013,58	1 510 806,43
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 044 013,58	1 510 806,43
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 444 498,36	1 639 809,73
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	10 845,27	8 577,33
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 433 653,09	1 631 232,40
I.	Pozostałe przychody operacyjne	9,11	2,56
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2,01	670,04
K.	Przychody finansowe	55,21	49,04
L.	Koszty finansowe	3,68	55,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 433 711,72	1 630 558,96
N.	Podatek dochodowy	0,00	85,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 433 711,72	1 630 473,96

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

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

Brak.

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

Brak.

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:	254 593,40			
1. z tytułu dostaw i usług	253 375,00			
2. z tytułu podatków i ubez. społ.	898,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	320,40			
Razem zobowiązania	254 593,40	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:	414 044,75			
1. z tytułu dostaw i usług	25 409,02			
2. z tytułu podatków i ubez. społ.	330 882,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	57 753,73			
Razem należności	414 044,75	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:	1 250 000,00	2 900 289,80
z tego z tytułu:		

1) koszty statutowe przyszłych okresów	1 250 000,00	2 900 289,80
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

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	3 150 616,16
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	3 567,62
d) 1% podatku	3 116 428,55
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	0,00
k) przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	30 619,99
2. Pozostałe przychody	2,56
3. Przychody finansowe	49,04
Razem przychody (1+2+3)	3 150 667,76

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

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:	1 510 806,43
a) Zużycie materiałów i energii	1 491,35
b) Usługi obce	1 476 862,12
c) Podatki i opłaty	0,00

d) Wynagrodzenia	29 587,71
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 679,30
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	185,95
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty ogólnego zarządu	8 577,33
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	8 577,33
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
5. Pozostałe koszty	670,04
6. Koszty finansowe	55,00
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	1 520 108,80

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początku roku	1000,00
2. Zwiększenia	-
2. Zmniejszenia	-
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	1000,00

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 okresie sprawozdawczym Fundacja osiągnęła przychód ze środków pochodzących z 1% podatku w wysokości 3.116.428,55 zł.

W okresie sprawozdawczym Fundacja wydatkowała ze środków pochodzących z 1% podatku kwotę 1.510.806,43 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 liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowis:

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	-

Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowy:

--	--

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	32 491,88
a) Wynagrodzenia zasadnicze	32 491,88
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	-
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innych organów organizacji za pełnione funkcje	5 098,00
a) Wynagrodzenia zasadnicze	5 098,00
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia	-
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	2 000,00
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	39 589,88

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-06-28

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