

Fundacja Instytut Spraw Obywatelskich

Informacja dodatkowa z 2012 rok

1

a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	W zależności od zakupu/nabycia, tj: a) cen nabycia (zakupu), b) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia składnika aktywów (trwałych i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu wraz z podatkiem VAT i podatkiem akcyzowym, powiększona o obciążenia publiczno-prawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do użytkowania, pomniejszona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów (darowizna), jego wyceny dokonuje się wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
Należności	Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
Zobowiązania	Zobowiązania Fundacji wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które to wycenia się wg wartości godziwej
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty danego okresu sprawozdawczego Fundacji, powinny być dokonywane stosownie do upływu czasu lub do wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Natomiast czas i sposób rozliczeń, powinien być każdorazowo uzasadniony.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	<p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmują w szczególności:</p> <p>a) przyrzeczone darowizny, z przeznaczeniem celowym, do realizacji w przyszłych okresach,</p> <p>b) równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,</p> <p>c) otrzymane dotacje na realizację projektów w przyszłych okresach sprawozdawczych.</p> <p>W bilansie prezentacja przychodów przyszłych okresów jest w wartości netto.</p>
--	---

1

b. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wynik		
Wyszczególnienie zmiany	Przyczyny zmiany	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami
		0,00

1

c. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych			
Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota w złotych	Nie uwzględniono w	
		Bilansie	Rachunku wyników

2

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny						0,00
4. środki transportu						0,00
5. inne środki trwałe	106 775,46		50 324,21			157 099,67
Razem	106 775,46	0,00	50 324,21	0,00	0,00	157 099,67

2

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja								
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00	0,00	0,00	
3. urządzenia techniczne i maszyny					0,00	0,00	0,00	
4. środki transportu					0,00	0,00	0,00	
5. inne środki trwałe	106 775,46		50 324,21		157 099,67	106 775,46	0,00	
Razem	106 775,46	0,00	50 324,21	0,00	0,00	157 099,67	106 775,46	0,00

2

c. Grunty użytkowane wieczysto				
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia m2				0,00
Wartość				0,00

2

d. Środki trwałe używana na podstawie umowy najmu lub dzierżawy				
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)				0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4. środki transportu				0,00
5. inne środki trwałe				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

2

e. Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Razem	24 246,05	0,00	0,00	24 246,05

2

f. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	24 246,05				24 246,05	24 246,05	,00
Razem	24 246,05	0,00	0,00	0,00	24 246,05	24 246,05	,00

2

g. Inwestycje długoterminowe

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Nieruchomości				0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
a. udziały i akcje				0,00
b. inne papiery wartościowe				0,00
c. udzielone pożyczki				0,00
d. inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
4. Inne długoterminowe inwestycje				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

2

h. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług		50 290,10			0,00	50 290,10
2. podatków	114,60				114,60	0,00
3. środków od ZUS					0,00	0,00
4. wynagrodzeń					0,00	0,00
5. dochodzone na drodze sądowej					0,00	0,00
6. innych należności	1 603,00	20 000,00			1 603,00	20 000,00
Razem	1 717,60	70 290,10	0,00	0,00	1 717,60	70 290,10

2 i. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	138 600,00				138 600,00	0,00
2. dostaw i usług	640,00				640,00	0,00
3. podatków	453,70	453,70			453,70	453,70
4. ubezpieczeń społecznych					0,00	0,00
5. wynagrodzeń					0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych					0,00	0,00
7. innych zobowiązań		84 508,84			0,00	84 508,84
Razem	139 693,70	84 962,54	0,00	0,00	139 693,70	84 962,54

2 j. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	224,45	1 551,87
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	224,45	1 551,87
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	0,00
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	0,00
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

2	k. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	Tytuły	stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)		766 949,59	
Przychody przyszłych okresów netto	0,00	766 949,59	

2	I. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych		
	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
	Zyski nadzwyczajne - losowe		
	Zyski nadzwyczajne - pozostałe		
	Suma	0,00	0,00
	Straty nadzwyczajne - losowe		
	Straty nadzwyczajne - pozostałe		
	Suma	0,00	0,00

2	J. Zatrudnienie i wynagrodzenia	
	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
	(z podziałem na grupy zawodowe)	22,50
	Ogółem	22,50

Wypełniają organizacje prowadzące działalność statutową odpłatną i nieodpłatną pożytku publicznego oraz prowadzące tylko działalność statutową odpłatną pożytku publicznego. W pozostałych przypadkach wpisać n/d

2	K. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)	
	Wyszczególnienie	Liczba osób
	Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	0

3

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	2 725 451,55
Składki brutto określone statutem	0,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2 529 681,53
Projekt – Tiry na Tory (CKPS i NFOS 2010-2011)	50 485,39
Projekt – Wiatrak (WUP 2012-2014)	1 054 741,82
Projekt – Brukselski (Transport & Environment 2012)	25 187,44
Projekt – TnT Partnerski (ECORYS 2012-2013)	39 980,00
Projekt - Centrum Wspierania Przedsiębiorczości Społecznej (WUP 2011-2013)	820 236,20
Projekt - Polska Naturalnie (MKiS 2012)	64 825,00
Projekt – Obywatele Decydują (ECORYS 2012-2013)	342 829,58
Projekt – Gaz Łupkowy (ECORYS 2012-2014)	86 561,27
Rozliczenie dotacji z lat ubiegłych	44 834,83
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	73 069,90
Projekt - Doświadczenia z pięciu lat działalności rad pracowników. Wnioski na nową kadencję.	73 069,90
Pozostałe przychody określone statutem	122 700,12
Darowizny	110 765,22
Przychody 1% OPP	11 934,90

3

b. Pozostałe przychody	2 465,00
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
Przychody z likwidacji środków trwałych	
Inne	2 465,00

3

c. Przychody finansowe	1 046,36
Cena sprzedaży akcji i udziałów	
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	
Odsetki od pożyczek	
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	

Inne przychody finansowe	1 046,36
--------------------------	----------

4

a. Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2 578 037,03
Projekt – Tiry na Tory (CKPS i NFOŚ 2010-2011)	50 485,39
Projekt – Wiatrak (WUP 2012-2014)	1 052 095,04
Projekt – Brukselski (Transport & Environment 2012)	25 187,44
Projekt – TnT Partnerski (ECORYS 2012-2013)	39 980,00
Projekt - Centrum Wspierania Przedsiębiorczości Społecznej (WUP 2011-2013)	814 029,70
Projekt - Polska Naturalnie (MKiS 2012)	117 074,01
Projekt – Obywatele Decydują (ECORYS 2012-2013)	340 545,02
Projekt – Gaz Łupkowy (ECORYS 2012-2014)	86 444,63
Koszty wynikające ze straty z lat ubiegłych	52 195,80
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	73 069,90
Projekt - Doświadczenia z pięciu lat działalności rad pracowników. Wnioski na nową kadencję.	73 069,90
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	5 500,01
Koszty 1%	5 500,01
Koszty administracyjne:	49 201,76
- zużycie materiałów i energii	973,21
- usługi obce	20 411,55
- podatki i opłaty	1 462,20
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 684,43
- amortyzacja	414,00
- pozostałe koszty	17 256,37

4	b. Pozostałe koszty	5 103,87
	wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
	wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	
	Inne	5 103,87

4	c. Koszty finansowe	8 069,21
	Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długi i krótkoterminowe aktywa finansowe	
	Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	
	Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	
	Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	8 069,21
	Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	
	Inne koszty finansowe	

5 a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	5 000,00	
a. zwiększenia	0,00	0,00
- z zysku		
- inne		
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty		
- inne		
2. Stan na koniec okresu obrotowego	5 000,00	0,00

5 b. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności statutowej	9 981,13
Wynik brutto :	9 981,13
Wynik netto:	9 981,13

6 **Zobowiązania związane z działalnością statutową:**

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. gwarancje		
2. poręczenia		
3. kaucje i wadia		
4. inne zobowiązania		
Razem		