

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

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Fundacja Instytut Spraw Obywatelskich ma złożone weksle in blanco w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Łodzi oraz Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej, które stanowią zabezpieczenie podpisanych umów na realizację projektów.

Zobowiązania finansowe organizacji opisane są w pkt. 3

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

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących oraz nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju. Wypłacane kwoty zaliczek są rozliczane na bieżąco i dotyczą wydatków związanych z działalnością statutową.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Fundacja w 2021 r. posiada:

1. Aktywa trwale w kwocie 10 258,25 zł stanowiące:

- Inwestycje długoterminowe w kwocie 5 000,00 zł. Wynikają one z wypłaty kapitału zakładowego dla Grupy INSPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Fundacja w dn. 17.12.2012 r. zawiązała spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością o nazwie Grupa INSPRO sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi i objęła w kapitale zakładowym Grupy INSPRO sp. z o.o. 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy o łącznej wartości nominalnej 5 000,00 zł (pięć tysięcy złotych zero groszy) i pokryła je w całości wkładem pieniężnym.
- Należności długoterminowe w kwocie 5 258,25 zł. Wynikają one z wpłaconych kaucji do najmu lokalu.

2. Aktywa obrotowe w kwocie 2 009 152,36 zł stanowiące:

- Należności krótkoterminowe w kwocie 207 652,23 zł. Wynikają one z wypłaconego, a nierozliczonego wsparcia pomostowego, korekt udzielonego wsparcia finansowego w kwocie 207 537,23 zł oraz nadpłaty podatku VAT-EU w kwocie 115,00 zł.
- Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 1 799 633,13 zł, stanowiące środki pieniężne w kasie 981,85 zł i na rachunkach bankowych 1 798 651,28 zł.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 867,00 zł.

3. Fundusze własne w kwocie 888 150,76 zł stanowiące:

- Fundusz statutowy w kwocie: 126 477,46 zł.
- Zysk (strata) netto z lat ubiegłych: 561 386,90 zł.
- Zysk (strata) netto: 200 286,40 zł.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 131 259,85 zł stanowiące:

- Rozrachunki z dostawcami z tytułu dostaw i usług 1 179,20 zł. Zobowiązania zostały uregulowane: 2,00 zł w dn. 16.02.2022 r. oraz w dn. 11.01.2022 w kwocie 1 177,20 zł.
- Rozrachunki publiczno-prawne w kwocie 5,00.
- Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. wynagrodzeń w kwocie 13,00 zł, uregulowane w dn.01.04.2022 r.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne 2 323,94 zł
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 1 127 738,71 zł, stanowiące:
 - przychody przyszłych okresów projektu Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Centrum KLUCZ w kwocie 365 154,88 zł,
 - przychody przyszłych okresów projektu Łódzki Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej w kwocie 76 537,25 zł,
 - przychody przyszłych okresów projektu Akademii Instytutu Spraw Obywatelskich w kwocie 175 510,00 zł,
 - przychody przyszłych okresów projektu Akademii Instytutu Spraw Obywatelskich kluczem do rynku pracy w kwocie 302 885,00 zł,
- przychody przyszłych okresów projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej w kwocie 23 702,22 zł
- przychody przyszłych okresów projektu Obywatele Decydują – Gospostrateg w kwocie 114 771,88 zł,

- przychody przyszłych okresów projektu Budowanie obecności polskich interesariuszy w międzynarodowej koalicji "Europe on Rail" w kwocie 671,65 zł,
- przychody przyszłych okresów projektu Bioenergia IV w kwocie 24 666,83 zł,
- przychody przyszłych okresów projektu „Rady na odpady” w kwocie 43 839,00 zł

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

Przychody Fundacji w 2021 r. wyniosły 5 906 689,14 zł, w tym:

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w kwocie 5 906 686,36 zł, w tym:

- Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej **5 569 164,39 zł** stanowiące:
 - przychody projektu Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Centrum KLUCZ w kwocie 2 044 845,12 zł
 - przychody projektu Europejski Renesans Kolejowy (EUKI II) w kwocie 68 050,32 zł
 - przychody projektu Akademia Instytutu Spraw Obywatelskich w kwocie 558 013,68 zł,
 - przychody projektu Obywatele Decydują – Gospostrateg w kwocie 1 356 688,96 zł,
 - przychody projektu Łódzki Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej w kwocie 412 051,75 zł,
 - przychody projektu Bioenergia III w kwocie 26 169,00 zł,
 - przychody projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej w kwocie 28 633,79 zł,
 - przychody projektu Regionalny Ośrodek Debaty Międzynarodowej w kwocie 218 600,00 zł,
 - przychody projektu Akademia Instytutu Spraw Obywatelskich kluczem do rynku pracy w kwocie 377 115,00 zł,
 - przychody projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej 2021 w kwocie 17 961,98 zł,
- przychody projektu „Europa na kolei – osiągnięcie celów klimatycznych dzięki unijnej inicjatywie kolejowej” w kwocie 42 944,98 zł,
- przychody zadania publicznego Instytut Spraw Obywatelskich – łapiemy wiatr w żagle w kwocie 180 560,00 zł,
- przychody zadania publicznego 1 % CIT dla organizacji pożytku publicznego w kwocie 207 760,00 zł,
- przychody projektu Budowanie obecności polskich interesariuszy w międzynarodowej koalicji "Europe on Rail" w kwocie 16 872,59 zł
- przychody projektu Bioenergia IV w kwocie 12 897,22 zł,
- Przychody projektów - rozliczenie dotacji z lat ubiegłych projekt w kwocie **13 023,00 zł** w tym:
 - przychody projektu Bioenergia III 13 023,00 zł
 - Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej – pozostałe w kwocie **1 990,52 zł**.
 - Darowizny w kwocie **260 305,55 zł** w tym:
 - darowizny od osób fizycznych wyniosły 260 055,55 zł
 - darowizny od osób prawnych wyniosły 250,00 zł
 - Przychody z tytułu 1% OPP w kwocie **62 202,90 zł**

Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego w kwocie 0,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 2,78 zł

Przychody finansowe w kwocie 0,00 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty Fundacji w 2021 r. wyniosły 5 706 402,74 zł, w tym:

Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w kwocie 5 680 303,94 zł.

Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego w kwocie 0,00 zł.

Koszty ogólnego zarządu w kwocie 20 853,66 zł.

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 5 141,99 zł.

Pozostałe koszty finansowe w kwocie 98,15 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 5,00 zł.

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundacja posiada fundusz statutowy w kwocie 126 477,46 zł i jego wartość nie uległa zmianie w 2021 r. Fundusz jest przeznaczony na działalność statutową Fundacji.

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

Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2021 r. wyniosły 62 202,90 zł

Koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2021 r. wyniosły 52 106,75 zł i zostały wydatkowane na realizację celów statutowych Fundacji.

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

Fundacja w 2021 r. wykazała zmiany w rachunkowym i podatkowym ujęciu przychodów i kosztów.

Przychody:

Przychody rachunkowe: **5 906 689,14 zł**

Przychody podatkowe: 5 921 433,04 zł

Zwiększenia przychodów podatkowych dotyczą:

- rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 14 743,90 zł.

Koszty:

Koszty rachunkowe: **5 706 402,74 zł**

Koszty podatkowe: 26 033,80 zł

Zmniejszenia kosztów podatkowych dotyczą:

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 5 680 303,94 zł.

- koszty finansowe w kwocie 60,00 zł

- podatek dochodowy od osób prawnych za 2021 r. w kwocie 5,00 zł

W 2021 roku w związku z trwającą pandemią COVID-19 praca w Zespole Fundacji Instytut Spraw Obywatelskich odbywała się w formule hybrydowej (łączenie pracy zdalnej ze stacjonarną w biurze). Nie miało to jednak większego wpływu na sytuację finansową Fundacji.

W związku z rozpoczętą w dn. 24.02.2022 r. inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę Fundacja włączyła się w pomoc uchodźcom przybyłym do Polski. Skutki konfliktu w Ukrainie w opinii kierownictwa Fundacji nie wpływają na przyjęte założenie, że Fundacja będzie dysponować wystarczającymi zasobami, aby kontynuować swą działalność przez okres, co najmniej 12 m-cy od dnia bilansowego. Zarząd doszedł do wniosku, że wpływ możliwych scenariuszy branych pod uwagę przy dokonywaniu tego osądu nie powoduje istotnej niepewności dotyczącej zdarzeń i okoliczności, które budziłyby poważne wątpliwości, co do zdolności Fundacji do kontynuowania działalności. Zarząd Fundacji na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

Data sporządzenia: 2022-06-28

Data zatwierdzenia: 2022-09-30

Katarzyna Górski

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Rafał Górski
Olaf Swolkiń
Ilona Pietrzak

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości