

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 2022 r. posiada:

1. Aktywa trwale w kwocie 10 307,15 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.

- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 48,90 zł

2. Aktywa obrotowe w kwocie 3 493 839,44 zł stanowiące:

- Należności krótkoterminowe w kwocie 135 362,81 zł. Wynikają one z wypłaconego przez Fundację, a nierozliczonego wsparcia pomostowego w kwocie 125 932,61, rozrachunków z odbiorcami tytułu dostaw i usług w kwocie 9 204,21 (należności uregulowane w styczniu 2023 r.), rozrachunków z Urzędem Skarbowym z tyt. wynagrodzeń (zwrot nadpłaty z Urzędu Skarbowego w dn. 23.02.2023 r.) w kwocie 110,99 zł oraz nadpłaty podatku VAT-EU w kwocie 115,00 zł
- Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 3 357 502,32 zł, stanowiące: środki pieniężne w kasie 4 723,61 zł i na rachunkach bankowych 3 352 778,71 zł
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 974,31 zł

3. Fundusze własne w kwocie 1209 609,12 zł stanowiące:

- Fundusz statutowy w kwocie: 126 477,46 zł
- Zysk (strata) netto z lat ubiegłych: 761 673,30 zł
- Zysk (strata) netto: 321 458,36 zł

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 2 294 537,47 zł stanowiące:

- Rozrachunki z dostawcami z tytułu dostaw i usług 492,00 zł. Zobowiązanie zostało uregulowane w dn. 05.01.2023 r.
- Rozrachunki publiczno-prawne w kwocie 1,00 zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne 2 154,31 zł
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 2 291 890,16 zł, stanowiące:
 - przychody przyszłych okresów projektu Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Centrum KLUCZ w kwocie 1 422 950,35 zł,
 - przychody przyszłych okresów projektu Łódzki Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej w kwocie 257 591,48 zł,
 - przychody przyszłych okresów projektu Wsparcie europejskiej kampanii uświadamiającej na temat GMO w kwocie 72 882,96 zł,
 - przychody przyszłych okresów projektu Miasto w Ruchu w kwocie 220 813,82 zł,
 - przychody przyszłych okresów projektu Akademia Instytutu Spraw Obywatelskich kluczem do rynku pracy w kwocie 294 155,14 zł,
 - przychody przyszłych okresów projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej w kwocie 19 966,41 zł
- przychody przyszłych okresów - pozostałe w kwocie 3 530,00 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 2022 r. wyniosły 6 027 044,15 zł, w tym:

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w kwocie 6 022 327,62 zł, w tym:

- Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej **5 699 589,89 zł** stanowiące:
- przychody projektu Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Centrum KLUCZ w kwocie 3 313 431,96 zł
- przychody projektu Europejski Renesans Kolejowy (EUKI II) w kwocie 159 203,38 zł
- przychody projektu Akademia Instytutu Spraw Obywatelskich w kwocie 58 424,14 zł,
- przychody projektu Wsparcie europejskiej kampanii uświadamiającej na temat GMO w kwocie 36 569,04 zł
- przychody projektu Łódzki Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej w kwocie 510 722,05 zł,
- przychody projektu Tłumaczenie i promocja broszury Napędy Genowe. Nowy wymiar inżynierii genetycznej w Polsce w kwocie 21 855,05 zł,
- przychody projektu Community Lab Project „Otwarty umysł – akceptujemy doskonałość każdego rodzaju

w kwocie 43 839,00 zł,

- przychody projektu Akademia Instytutu Spraw Obywatelskich kluczem do rynku pracy w kwocie 907 897,98 zł,
- przychody projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej 2021

w kwocie 23 702,22 zł,

- przychody projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej w kwocie 17 876,43 zł
- przychody zadania publicznego 1 % CIT dla organizacji pożytku publicznego 192 120,00 zł,
- przychody projektu Budowanie obecności polskich interesariuszy w międzynarodowej koalicji "Europe on Rail" w kwocie 671,65 zł
- przychody projektu Bioenergia IV w kwocie 40 451,75 zł,
- przychody projektu Rady na Odpady w kwocie 233 748,36 zł
- przychody zadania publicznego Centrum Wspierania Rad Pracowników w kwocie 113 372,00 zł
- przychody projektu Miasto w Ruchu w kwocie 25 704,88 zł
- Przychody projektów - rozliczenie dotacji z lat ubiegłych projekt w kwocie **45 054,45 zł** w tym:
- przychody projektu Europejski Renesans Kolejowy (EUKI II) w kwocie 35 432,38 zł
- przychody projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej w kwocie 3 469,92 zł
- przychody projektu Rady na Odpady w kwocie 6 152,15 zł
- Darowizny w kwocie **209 030,08 zł** w tym:
- darowizny od osób fizycznych wyniosły 188 010,08 zł
- darowizny od osób prawnych wyniosły 21 020,00 zł
- Przychody z tytułu 1% OPP w kwocie **68 653,20 zł**

Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego w kwocie 1 500,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 3 216,53 zł

Przychody finansowe w kwocie 0,00 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty Fundacji w 2022 r. wyniosły 5 705 585,79 zł, w tym:

Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w kwocie 5 678 798,31 zł.

Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego w kwocie 1 500,80 zł.

Koszty ogólnego zarządu w kwocie 22 593,49 zł.

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 206,14 zł.

Pozostałe koszty finansowe w kwocie 2 486,05 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 1,00 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 2022 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 2022 r. wyniosły 68 653,20 zł

Koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 r. wyniosły 18 597,81 zł i zostały wydatkowane na realizację celów statutowych Fundacji.

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 2022 r. wykazała zmiany w rachunkowym i podatkowym ujęciu przychodów i kosztów.

Przychody:

Przychody rachunkowe: **6 027 044,15 zł**

Przychody podatkowe: 7 305 967,48 zł

Zwiększenia przychodów podatkowych dotyczą:

- rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 1 278 923,33 zł

Koszty:

Koszty rachunkowe: **5 705 585,79 zł**

Koszty podatkowe: 26 770,48 zł

Zmniejszenia kosztów podatkowych dotyczą:

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 5 678 798,31 zł

- koszty operacyjne w kwocie 16,00 zł

- podatek dochodowy od osób prawnych za 2022 r. w kwocie 1,00 zł

Od 16 maja 2022 roku został zniesiony stan epidemii COVID-19, a zaczął obowiązywać stan zagrożenia epidemicznego. Praca w Zespole Fundacji Instytut Spraw Obywatelskich z uwagi na zagrożenie COVID-19 nadal odbywała się w formule hybrydowej (łączenie pracy zdalnej ze stacjonarną w biurze). Skutki zagrożenia COVID-19 nie wywarły znaczącego wpływu na działalność finansową Fundacji w 2022 roku.

W 2022 r. Fundacja włączyła się w pomoc uchodźcom przybyłym do Polski w związku z agresją Rosji na Ukrainę. Rozpoczęta 24 lutego 2022 roku inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę oraz trwająca od 2020 r. pandemia COVID spowodowały niepewność otoczenia gospodarczego, przejawiającą się m.in. wzrostem inflacji i stóp procentowych, istotnymi zmianami kursów walut obcych, rosnącymi kosztami pracy i sytuacją na rynku energii i ciepła. Jednak w opinii kierownictwa Fundacji nie wpływa ona na przyjęte założenie, że Fundacja będzie dysponować wystarczającymi zasobami, aby kontynuować swą działalność przez okres, co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kierownictwo Fundacji doszło 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.

Kierownictwo Fundacji na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagowało, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-30

Katarzyna Górski

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

Rafał Górski
Ilona Pietrzak
Olaf Swolkień

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