

## 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 2023 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.

### Aktywa trwale w 2022 r. wyniosły 10 307,15 zł:

- 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 1 913 472,44 zł stanowiące:

- Należności krótkoterminowe w kwocie 2 643,75 zł. Wynikają one z pozostałych rozrachunków z pracownikami w kwocie 67,50 (należności uregulowane 14.02.2024 r.), rozrachunków z PFRON dotyczących dofinansowania niepełnosprawnego pracownika (wplata dofinansowania z PFRON w dn. 05.03.2024 r.) w kwocie 2 576,25 zł.
- Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 1 909 756,97 zł, stanowiące: środki pieniężne w kasie 4 772,85 zł i na rachunkach bankowych 1 904 984,12 zł.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 071,72 zł.

### Aktywa obrotowe w 2022 r. wyniosły 3 493 839,44 zł:

- Należności krótkoterminowe w kwocie 1 353 362,81 zł. Wynikają one z wypłaconego przez Fundację, a nierozliczonego wsparcia pomostowego w kwocie 1 259 326,61, 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 1 649 966,04 zł stanowiące:

- Fundusz statutowy w kwocie: 126 477,46 zł
- Zysk (strata) netto z lat ubiegłych: 1 083 131,66 zł
- Zysk (strata) netto: 440 356,92 zł

### Fundusze własne w 2022 r wyniosły 1 209 609,12 zł:

- 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 273 764,65 zł stanowiące:

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne 2 699,83 zł
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 268 488,57zł, stanowiące:
- przychody przyszłych okresów projektu Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Centrum KLUCZ w kwocie 13 254,13 zł,
- przychody przyszłych okresów projektu Łódzki Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej w kwocie 3 114,01 zł,
- przychody przyszłych okresów projektu Akademia Instytutu Spraw Obywatelskich kluczem do rynku pracy w kwocie 36 987,92 zł,
- przychody przyszłych okresów projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej w kwocie 29 603,74 zł,
- przychody przyszłych okresów grantu instytucjonalnego Aktywni Obywatele - Fundusz Regionalny w kwocie 107 051,63 zł,
- przychody przyszłych okresów projektu Wsparcie europejskiej kampanii uświadamiającej na temat GMO w kwocie 78 477,14 zł,
- Przychody przyszłych okresów - pozostałe w kwocie 2 576,25zł.

### Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w 2022 r. wyniosły: 2 294 537,47 zł:

- 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 2 154,31zł,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 2 291 890,16zł, 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 2023 r. wyniosły 3 967 373,05 zł, w tym:

#### **Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w kwocie 3 771 781,19 zł, w tym:**

- Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej **3 400 582,55 zł** stanowiące:
- przychody projektu Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Centrum KLUCZ w kwocie 1 503 209,01 zł,
- przychody projektu Bioenergia VI w kwocie 37 743,75 zł,
- przychody projektu Podróżuj mądrze w Polsce w kwocie 78 639,62 zł,
- przychody projektu Wsparcie europejskiej kampanii uświadamiającej na temat GMO w kwocie 72 882,96 zł,
- przychody projektu Łódzki Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej w kwocie 348 795,51 zł,
- przychody projektu Bioenergia V w kwocie 13 106,80 zł,
- przychody projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej 2023-2024 w kwocie 28 533,82 zł,

- przychody projektu zadania Wydawanie internetowego „Tygodnika Spraw Obywatelskich w kwocie 12 000,00 zł,
- - przychody projektu Akademia Instytutu Spraw Obywatelskich kluczem do rynku pracy w kwocie 323 354,66 zł,
  - przychody projektu Wsparcie europejskiej kampanii uświadamiającej na temat GMO 2023-2024 w kwocie 14 158,06 zł,
  - przychody projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej 2023-2024 w kwocie 24 374,11 zł,
  - przychody grantu instytucjonalnego Aktywni Obywatele w ramach wniosku nr M1/0065 Działania organizacji w latach 2022-24 dofinansowane z Funduszy Norweskich w ramach Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Regionalny w kwocie 282 935,34 zł,
  - przychody zadania Ziemia Obiecana w kwocie 71 000,00 zł,
  - przychody projektu Rady na Odpady w kwocie 181 319,29 zł,
  - przychody zadania publicznego Centrum Wspierania Rad Pracowników w kwocie 187 715,80 zł,
  - przychody projektu Miasto w Ruchu w kwocie 220 813,82 zł,
  - Przychody projektów - rozliczenie dotacji z lat ubiegłych - w kwocie **96 932,70 zł** w tym:
  - przychody grantu instytucjonalnego Aktywni Obywatele w ramach wniosku nr M1/0065 Działania organizacji w latach 2022-24 dofinansowane z Funduszy Norweskich w ramach Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Regionalny w kwocie 29 805,03 zł,
  - przychody projektu Edukacja społeczeństwa w zakresie nowych technik modyfikacji genetycznej 2021-2022 w kwocie 2 237,90 zł,
  - przychody projektu Rady na Odpady w kwocie 9 494,57 zł,
  - przychody projektu Budowanie obecności polskich interesariuszy w międzynarodowej koalicji "Europe on Rail" w kwocie 4 290,00 zł,
  - przychody projektu Bioenergia VI w kwocie 51 105,20 zł,
  - Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - pozostałe w kwocie **4 060,80 zł**,
  - Przychody ze zbiórek publicznych w kwocie **637,00 zł**,
  - Darowizny w kwocie **126 686,44 zł** w tym:
    - darowizny od osób fizycznych wyniosły 116 686,44 zł,
    - darowizny od osób prawnych wyniosły 10 000,00 zł,
  - Przychody z tytułu 1,5 % OPP w kwocie **142 881,70 zł**,

**Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego w kwocie 193 530,00 zł.**

**Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 2 061,86 zł.**

**Przychody finansowe w kwocie 0,00 zł.**

**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 Osrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Centrum KLU CZ 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 Osrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej w kwocie 510 722,05 zł,*
- *przychody projektu Thumaczenie 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 w kwocie 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 1,5% 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 2023 r. wyniosły 3 527 016,13 zł, w tym:**

**Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w kwocie 3 260 660,33 zł.**

**Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego w kwocie 193 764,73 zł.**

**Koszty ogólnego zarządu w kwocie 53 512,69 zł.**

**Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 1,98 zł.**

**Pozostałe koszty finansowe w kwocie 18 862,40 zł.**

**Podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 214,00 zł.**

**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 2023 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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2023 r. wyniosły 142 881,70 zł.

Koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2023 r. wyniosły 85 967,38 zł i zostały wydatkowane na realizację celów statutowych Fundacji.

Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 r. wyniosły 68 653,20 zł.

Koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 r. wyniosły 18 597,81 zł i zostały wydatkowane na realizację celów statutowych Fundacji.

[W ramach Polskiego Ładu 2.0 podwyższono kwotę, którą można przekazać na rzecz OPP z 1% do 1,5% podatku należnego. Stanowi o tym znowelizowany art. 45c ust. 1 ustawy o PDOF, który w tym brzmieniu stosuje się do podatku dochodowego obliczonego po raz pierwszy za rok podatkowy rozpoczynający się po dniu 31 grudnia 2021 r.]

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 2023 r. wykazała zmiany w rachunkowym i podatkowym ujęciu przychodów i kosztów.

#### **Przychody:**

Przychody rachunkowe: **3 967 373,05 zł**

Przychody podatkowe: 1 947 501,46 zł

Zmniejszenia przychodów podatkowych dotyczą:

- rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 2 019 871,59 zł

#### **Koszty:**

Koszty rachunkowe: **3 527 016,13 zł**

Koszty podatkowe: 263 758,80 zł

Zmniejszenia kosztów podatkowych dotyczą:

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 3 262 537,33 zł

- koszty finansowe w kwocie 506,00 zł

- podatek dochodowy od osób prawnych za 2023 r. w kwocie 214,00 zł

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

W 2023 r. Fundacja otrzymała grant w kwocie 90 000 EUR w ramach wniosku nr M1/0065 Działania organizacji w latach 2022-24 dofinansowane z Funduszy Norweskich w ramach Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Regionalny. Koszty w ramach realizacji grantu instytucjonalnego Aktywni Obywatele w 2023 r. wyniosły. 282 935,34 zł (63 084,23 EUR).

1 lipca 2023 r. na terenie Polski został zniesiony stan zagrożenia epidemicznego. Skutki zagrożenia COVID-19 jak i rozpoczęta 24 lutego 2022 roku inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nie wywarły znaczącego wpływu na działalność finansową Fundacji w 2023 roku. W opinii kierownictwa Fundacji nie wpływa to 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 tego zdarzenia, jeżeli wystąpi.

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Katarzyna Górską

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

Rafał Górski  
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