

# Fundacja Instytut Spraw Obywatelskich

## Informacja dodatkowa z 2011 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) przyrzucone 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>b. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wynik</b>		
	Wyszczególnienie zmiany	Przyczyny zmiany	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami
			<b>0,00</b>

1	<b>c. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieuwjęte w księgach handlowych</b>			
	Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota w złotych	Nie uwzględniono w	
			Bilansie	Rachunku wyników

2	<b>a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe</b>						
	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)						
	2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
	3. urządzenia techniczne i maszyny						
	4. środki transportu						
	5. inne środki trwałe	92 453,94		15 024,00		702,48	106 775,46
	<b>Razem</b>	<b>92 453,94</b>		<b>15 024,00</b>		<b>702,48</b>	<b>106 775,46</b>

2

<b>b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja</b>								
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)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)								
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
3. urządzenia techniczne i maszyny								
4. środki transportu								
5. inne środki trwałe	79 094,22		27 681,24		702,48	106 775,46	13 359,72	,00
<b>Razem</b>	<b>79 094,22</b>		<b>27 681,24</b>		<b>702,48</b>	<b>106 775,46</b>	<b>13 359,72</b>	<b>,00</b>

2

<b>c. Grunty użytkowane wieczyste</b>				
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia m2				
Wartość				

2

<b>d. Środki trwałe używana na podstawie umowy najmu lub dzierżawy</b>				
	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				
<b>Razem</b>				

2

<b>e. Wartości niematerialne i prawne</b>				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	13 617,35	10 628,70		24 246,05
<b>Razem</b>	<b>13 617,35</b>	<b>10 628,70</b>	<b>,00</b>	<b>24 246,05</b>

2

<b>f. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja</b>							
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	13 408,73	10 837,32			24 246,05	208,62	,00
<b>Razem</b>	<b>13 408,73</b>	<b>10 837,32</b>			<b>24 246,05</b>	<b>208,62</b>	<b>,00</b>

2

<b>g. Inwestycje długoterminowe</b>				
	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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1. dostaw i usług	5 795,33				5 795,33	
2. podatków		114,60				114,60
3. środków od ZUS						
4. wynagrodzeń						
5. dochodzone na drodze sądowej						
6. innych należności		1 603,00				1 603,00
<b>Razem</b>	<b>5 795,33</b>	<b>1 717,60</b>		<b>0,00</b>	<b>5 795,33</b>	<b>1 717,60</b>

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		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1. kredytów i pożyczek	298 819,01	138 600,00			298 819,01	138 600,00
2. dostaw i usług		640,00				640,00
3. podatków	54,00	453,70			54,00	453,70
4. ubezpieczeń społecznych						
5. wynagrodzeń						
6. zobowiązań wekslowych						
7. innych zobowiązań						
<b>Razem</b>	<b>298 873,01</b>	<b>139 693,70</b>			<b>298 873,01</b>	<b>139 693,70</b>

2

j. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>696,08</b>	<b>224,45</b>
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	696,08	224,45
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
<b>2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		

2	<b>k. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
		stan na	
	Tytuły	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)		<b>356 505,05</b>
	Przychody przyszłych okresów netto		356 505,05

2	<b>I. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych</b>		
	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
	Zyski nadzwyczajne - losowe		
	Zyski nadzwyczajne - pozostałe		
	<b>Suma</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Straty nadzwyczajne - losowe		
	Straty nadzwyczajne - pozostałe	1 404,96	
	<b>Suma</b>	<b>1 404,96</b>	<b>0,00</b>

2	<b>J. Zatrudnienie i wynagrodzenia</b>	
	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
	(z podziałem na grupy zawodowe)	19,00
	Ogółem	<b>19,00</b>

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

3 **Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość**

<b>a. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 948 427,26</b>
Składki brutto określone statutem	0,00
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>1 831 686,11</b>
Projekt – Rady Pracowników	44 620,17
Projekt – Tiry na Tory	775 298,26
Projekt – Akademia ISO	134 448,36
Projekt – Działalność na rzecz ochrony środowiska NFOS	26 300,00
Projekt - Centrum Wspierania Przedsiębiorczości Społecznej	711 565,52
Projekt - Zrobione Docenione Wiele Warto	139 453,80
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>16 660,00</b>
Projekt - Doświadczenia z pięciu lat działalności rad pracowników. Wnioski na nową kadencję.	16 660,00
<b>Pozostałe przychody określone statutem</b>	<b>100 081,15</b>
Darowizny – osoby fizyczne	97 138,74
Przychody 1% OPP	2 942,41

<b>b. Pozostałe przychody</b>	<b>0,00</b>
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
Przychody z likwidacji środków trwałych	
Inne	

<b>c. Przychody finansowe</b>	<b>437,17</b>
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	437,17

4

## a. Informacje o strukturze kosztów

<b>Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>1 928 212,59</b>
Projekt – Tiry na Tory	774 683,28
Projekt – Akademia ISO	162 181,74
Projekt – Działalność na rzecz ochrony środowiska NFOŚ	22 900,00
Projekt - Centrum Wspierania Przedsiębiorczości Społecznej	711 565,52
Projekt - Zrobione Docenione Wiele Wartości	152 639,30
Zysk netto roku ubiegłego powiększający koszty roku bieżącego	104 242,75
<b>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>16 660,00</b>
Projekt - Doświadczenia z pięciu lat działalności rad pracowników. Wnioski na nową kadencję.	16 660,00
<b>Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</b>	
<b>Koszty administracyjne:</b>	<b>38 468,70</b>
- zużycie materiałów i energii	
- usługi obce	22 396,14
- podatki i opłaty	383,87
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 105,88
- amortyzacja	2 130,32
- pozostałe koszty	2 452,49

4	<b>b. Pozostałe koszty</b>	<b>1 642,94</b>
	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	1 642,94

4	<b>c. Koszty finansowe</b>	<b>14 621,64</b>
	Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	
	Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	
	Oplacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	
	Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	14 621,64
	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
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>5 000,00</b>	
a. zwiększenia	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z zysku		
- inne		
b. zmniejszenia	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- pokrycie straty		
- inne		
<b>2. Stan na koniec okresu obrotowego</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>

5 b. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

<b>Wynik na działalności statutowej</b>	<b>-52 195,80</b>
Wynik brutto :	-52 146,40
podatek dochodowy:	49,40
Wynik netto:	-52 195,80

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		
<b>Razem</b>		