

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES
od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

1. Fundacja „Instytut Działań Twórczych” posiada siedzibę w Łodzi, przy ul. 28 Pułku Strzelców Kaniowskich 71/73. Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi pod nr 0000323246 Sądu Gospodarczego XX Wydziału Krajowego Rejestru Sądowego w dniu.10.02.2009r.
2. Od 15.03.2010r. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.
REGON - 100639118
NIP - 728-27-14-121
3. Członkami Zarządu Fundacji są:
 - Joanna Jędrzejczak - Prezes Zarządu Fundacji
 - Marcin Urbaniak -V-ce Prezes Zarządu Fundacji,
4. Fundacja nie posiada jednostek organizacyjnych.
5. Podstawowym celem Fundacji jest wspieranie rozwoju społeczeństwa opartego na wiedzy, poprzez wszelkie przejawy aktywności obywatelskiej w duchu zrównoważonego rozwoju.
6. Przedmiotem działalności statutowej organizacji pożytku publicznego jest:
 - przeciwdziałanie dyskryminacji rasowej, płci związanej z wykluczeniem społecznym, odmiennymi wyznacznymi, nałogami;
 - organizowanie i przeprowadzanie imprez sportowych dla sportowców zawodowych lub amatorów;
 - działania na rzecz ochrony przyrody, wspieranie i współtworzenie placówek i instytucji czynnej ochrony przyrody;
 - działalność młodzieżowych klubów filmowych;
 - organizowanie zajęć terenowych, wycieczek, zielonych szkół, obozów letnich i zimowych oraz wczasów;
 - prowadzenie przedszkola niepublicznego;
 - prowadzenie niepublicznej szkoły podstawowej;
 - organizacja zajęć i obozów sportowych;
 - organizacja zajęć i kursów teatralnych, muzycznych, plastycznych, artystycznych;
 - kursy komputerowe, kursy udzielania pierwszej pomocy, pozostałe pozaszkolne formy edukacji związane głównie z rozwijaniem własnych zainteresowań oraz doskonaleniem zawodowym;

- doradztwo edukacyjno-zawodowe, organizowanie programów wymiany studenckiej, organizowanie odczytów, seminariów, sympozjów, warsztatów i szkoleń;
- tworzenie instytucji promocji i ochrony zdrowia, w tym placówek wykorzystujących nowatorskie niekonwencjonalne i alternatywne metody terapii i profilaktyki;
- wspomaganie, rehabilitacja i pomoc osobom niepełnosprawnym, przekazywanie odzieży, żywności, pomocy szkolnych, sprzętu komputerowego i innych przedmiotów osobom potrzebującym, wspieranie i pomoc osobom bezrobotnym, zwłaszcza pozostającym długotrwale bez pracy;
- prowadzenie działalności wydawniczej w zakresie realizacji celów statutowych w tym druk książek, broszur, ulotek i podobnych publikacji formie drukowanej, elektronicznej i dźwiękowej lub w Internecie;

7. Fundacja prowadzi działalność na podstawie przepisów Ustawy z dn. 06.04.1984r. o fundacjach (Dz. U. nr 21 poz. 97 z późn. zm.), Ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. nr 96 poz. 873 z późn. zm.) oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dn. 08.05.2001r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. nr 50, poz. 529).
8. Czas działania Fundacji jest nieograniczony.
9. Sprawozdaniem objęty jest rok obrotowy równy kalendarzowemu i obejmuje ono okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013r.
10. Sprawozdanie finansowe za 2013r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.
11. Fundacja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami ustawy dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.) oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137 poz. 1539).
Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych oraz jednakowej wyceny aktywów i pasywów.
12. Metody wyceny aktywów i pasywów.
Fundacja „Instytut Działań Twórczych ” w Łodzi stosuje metody wyceny aktywów i pasywów według niżej podanych zasad:
 - 12.1. Majątek trwały wycenia się według cen nabycia i wykazuje w bilansie w wartości netto, tj. po odliczeniu odpisów amortyzacyjnych.
 - środki trwałe o wartości początkowej wyższej od 3.500,00 zł. amortyzowane są metodą liniową;
 - dla środków trwałych o wartości początkowej równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisy amortyzacyjne dokonuje się jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania.
 - 12.2. Majątek obrotowy wycenia się:
 - należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
 - środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu zawartego w tabeli A NBP.

12.3. Kapitał statutowy wycenia się w wartości nominalnej.

12.4. Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

12.5. Rozliczenia międzyokresowe. Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

12.6 W przypadku ponoszenia przychodów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Do tego typu rozliczeń ujmuje się przychody dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Dotyczy to przede wszystkim otrzymanych dotacji w części do której Fundacja nie poniosła jeszcze kosztów.

13. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym

14. Przychody. Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych statutem. Stosowana jest metoda kasowa ujmowania przychodów, z wyjątkiem przychodów opisanych w punkcie 12.6.

15. Odsetki. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

16. Opodatkowanie. Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 o PDOP w części dochodów przeznaczonych na działalność statutową. Fundacja nie jest podatnikiem podatku VAT.

17. Fundacja nie posiada jednostek organizacyjnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Fundacji „Instytut Działań Twórczych”

I.

1. Fundacja w 2013r. dokonała zakupu :

- środków trwałych, m. in.: sprzętu komputerowego, kamery, głośników, wyposażenia do biura o łącznej wartości 26.965,12 zł,
- wartości niematerialnych i prawnych: oprogramowania komputerowego i programu PIT w kwocie 42.572,79 zł.

Fundacja prowadziła w roku 2012 jedną inwestycję w obcym środku trwałym, która zakończyła się w lutym 2013r. (wartość przyjętego obcego środka trwałego wyniosła 8.097,67zł). W styczniu 2013r Fundacja rozpoczęła inwestycję w kolejnym obcym środku trwałym, który zakończyła w grudniu 2013r. (wartość przyjętego obcego środka trwałego wyniosła 143.167,86zł). Na mocy uchwał zarządu Fundacji, inwestycje zostały wprowadzone na stan środków trwałych i dokonano odpisów amortyzacyjnych. Wartość netto przyjętych na stan obcych środków trwałych na dzień 31.12.2013 wyniosła 150.590,73 zł.

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2013 wyniosła 154.677,59 zł

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2013 wyniosła 39.637,91 zł

2. Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Fundacja użytkuje na podstawie umów najmu lokale w Łodzi.

4. Fundacja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. W 2013 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości należności zagrożonych – takie nie wystąpiły.

6. W roku 2013 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów, gdyż nie wystąpiły.

7. W 2013 r. Fundacja „Instytut Działań Twórczych” otrzymała środki pieniężne z tytułu:

• dotacja od Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji na kwotę..... 134.594,62 zł

• dotacja do projektu „Historie u Fabrykanta” z Urzędu Marszałkowskiego na kwotę.....	3.450,00 zł
• 1 % dla organizacji pożytku publicznego.....	438.143,05 zł
• z tytułu świadczonych usług pozostałych.....	19.005,00 zł
• z tytułu świadczonych usług do projektu 51/29/2013.....	3.000,00 zł
• z tytułu świadczonych usług do projektu 109/D/1/2011.....	2.880,00 zł
• odsetki bankowe.....	24.664,48 zł
Ogółem	625.737,15 zł

8. Fundacja posiada na dzień 31.12.2013 r. środki pieniężne w postaci środków w kasie i na koncie bankowym w wysokości 676.972,72 zł.

9. Na dzień 31.12.2013 Fundacja posiada czynne rozliczenia międzyokresowe w wysokości 7.329,77 zł. tytułem polis ubezpieczeniowych i domen internetowych.

10. Fundacja na dzień 31.12.2013r. posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów na łączną kwotę 116.615,35 zł tytułem otrzymanych dotacji, dla których nie zostały jeszcze poniesione koszty.

11. W roku 2013 nie wystąpiły zdarzenia kwalifikujące się jako zyski i straty nadzwyczajne.

II.

1. Wynik finansowy Fundacji

Wynik finansowy Fundacji w okresie 01.01.2013 r.-31.12.2013 r.

Struktura przychodów:

1% dla organizacji pożytku publicznego	438.143,05 zł
dotacje	21.429,27 zł
przychody ze sprzedaży świadczonych usług	24.885,00 zł
przychody z tytułu odsetek bankowych	24.664,48 zł
pozostałe przychody operacyjne – przeksięgowanie sald	1.815,84 zł
pozostałe przychody operacyjne	532.270,16 zł
Przychody razem	1.043.207,80 zł
Przychody niepodatkowe	

- przeniesienie wyniku finansowego z lat ubiegłych – zysku	- 532.270,16 zł
Przychody podatkowe ogółem	510.937,64 zł

Struktura kosztów:

koszty realizacji zadań statutowych	233.822,37 zł
koszty administracyjne	28.606,51 zł
koszty odsetek	3,07 zł
<u>pozostałe koszty operacyjne – zwrot dotacji, księgowania</u>	<u>10.622,72 zł</u>
Razem koszty	273.054,67 zł

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

odsetki budżetowe, niezapłacone	3,07 zł
<u>koszty reprezentacji</u>	<u>1.369,00 zł</u>
Razem koszty niepodatkowe	1.372,07 zł.

Koszty podatkowe ogółem	271.682,60 zł
--------------------------------	----------------------

Dochód podlegający opodatkowaniu:

Przychód	510.937,64 zł
Koszty	271.682,60 zł
Dochód	239.255,04 zł
Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	237.882,97 zł

Podstawa opodatkowania:

Dochód wydatkowany na cele inne niż statutowe (odsetki, reprezentacja, księgowania sald)	1.372,07 zł
Podatek dochodowy	261,00 zł

2. Struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem
 - 2.1. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej

Prowadzenie kampanii reklamowej 1%	52 004,84
Koszty nieodpłatne-pozostałe	19 916,34
Razem - koszty działalności statutowej nieodpłatnej	71 921,18

2.2. Koszty działalności statutowej odpłatnej

Koszty związane z działalnością statutową odpłatną	31 777,85
Razem – koszty działalności statutowej odpłatnej	31 777,85

2.3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych

koszty projektu 109/D/1/2011	2 880,00
koszty projektu 51/29/2013	3 000,00
Historie u Fabrykanta	3 450,00
Living History for Life Long L	10 750,58
Dancing through Europe!	3 696,39
wynagrodzenie	101 108,24
pozostałe	5 438,13
Razem – koszty realizacji zadań statutowych	130 123,34

3. Koszty administracyjne i ich finansowanie

Informacje o kosztach administracyjnych w roku 2013 i ich finansowaniu

Opis	Kwota
KSIĘGOWE	5 485,80
PROWIZJE BANKOWE	325,88
USŁUGI POCZTOWE	38
AMORTYZACJA	6 888,68
ART.KOMPUTEROWE	195,38
KOSZTY BIUROWE	939,51
USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	5 118,26

USŁUGI SPRZĄTANIA, SERWIS	9 615,00
RAZEM	28 606,51
Finansowane z środków innych niż projektowe (środki z 1% podatku dochodowego)	28 406,51
Finansowane z projektów (dotacje)	200,00

4. Działalność odpłatna pożytku publicznego

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu odpłatnej działalności pożytku publicznego w roku 2013

Działalność odpłatna pożytku publicznego

Przychody z tyt. odpłatnej działalności	19 005,00
Koszty z tyt. odpłatnej działalności	31 777,85

Wynik **-12 772,85**

III.

1. W roku 2013 r. Fundacja zatrudniała pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz na umowy cywilnoprawne. Łączne wynagrodzenie wyniosło 103.241,64 zł.
2. Fundacja w roku 2013 nie wypłaciła wynagrodzeń ani premii członkom Zarządu ani innym organom zarządzającym z tytułu pełnionych funkcji.
3. Fundacja w roku 2013 nie udzieliła pożyczek członkom Zarządu ani innym instytucjom.
4. Fundacja jest współzałożycielem Spółdzielni Socjalnej „VARIA” – wartość udziałów wynosi 5.050,00 zł.

IV.

W roku 2013 została przeprowadzona w Fundacji kontrola z Państwowej Inspekcji Pracy.

Kontrola Państwowej Inspekcji Pracy:

W wyniku kontroli zostały wykryte nieprawidłowości w zakresie: braku szkoleń BHP i nieprawidłowym wypełnieniu kart szkoleń, braku informacji o dopuszczalnej liczbie godzin pracy ponad umowny wymiar czasu pracy u pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy, braku ustalonego rozkładu czasu pracy w fundacji, nieprawidłowym wypełnianiu kart ewidencji czasu pracy, braku informacji o wynagrodzeniu za urlop wypoczynkowy.

Fundacja podjęła działania zmierzające do usunięcia wszystkich nieprawidłowości i przedstawiła organowi kontrolującemu wymagane dokumenty.

Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku 2013 nie wystąpiły.

Rada Fundacji i Zarządu Fundacji „Instytut Działań Twórczych” zaakceptowała wynik finansowy osiągnięty przez Fundację w 2013 r.

Działalność Fundacji została przedstawiona w sprawozdaniu merytorycznym.

Fundacja złożyła zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8 wraz z załącznikiem CIT-8/0

Sporządził

Zatwierdził

Fundacja INSTYTUT DZIAŁAŃ TWÓRCZYCH
 ul.28 Pułku Strzelców Kaniowskich 71/73
 90-558 ŁÓDŹ
 (nazwa jednostki)

BILANS

na dzień 31-12-2013

REGON: 100639118
 (numer statystyczny)

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539z późn.zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			1	2
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	9 919,09	199 365,50	A	Fundusze własne	532 270,16	769 892,13
I	Wartości niematerialne i prawne	2 800,00	39 637,91	I	Fundusz statutowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		154 677,59	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	532 270,16	769 892,13
IV	Inwestycje długoterminowe	7 119,09	5 050,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	532 270,16	769 892,13
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	533 952,74	688 085,86	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 059,38	124 889,00
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe	2 312,00	11 113,14	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	12 059,38	8 273,65
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania		8 273,65
				3	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	531 640,74	676 972,72	III	Rezerwy na zobowiązania		
1	Środki pieniężne	531 640,74	676 972,72	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	116 615,35
2	Pozostałe aktywa finansowe			1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	457,71	7 329,77	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		116 615,35
	Suma bilansowa	544 329,54	894 781,13		Suma bilansowa	544 329,54	894 781,13

Fundacja INSTYTU DZIAŁAŃ TWÓRCZYCH
ul.28 Pułku Strzelców Kaniowskich 71/73
90-558 Łódź

REGON: 100639118
(Numer
statystyczny)

(Nazwa jednostki)

Rachunek wyników

na dzień 31-12-2013

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	668 107,36	484 457,32
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	668 107,36	484 457,32
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	613 366,24	438 143,05
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	13 370,00	19 005,00
3	Pozostałe przychody określone statutem	41 371,12	27 309,27
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	136 947,98	233 822,37
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	85 350,43	71 921,18
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego		31 777,85
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	51 597,55	130 123,34

C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	531 159,38	250 634,95
D.	Koszty administracyjne	1 887,00	28 606,51
1	Zużycie materiałów i energii		1 134,89
2	Usługi obce	1 887,00	10 967,94
3	Podatki i opłaty		
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
5	Amortyzacja		6 888,68
6	Pozostałe		9 615,00
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	15 729,25	534 086,00
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	17 362,41	10 622,72
G.	Przychody finansowe	5 343,45	24 664,48
H.	Koszty finansowe	221,51	3,07
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	532 761,16	770 153,13
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	532 761,16	770 153,13
L.	Podatek dochodowy		261,00
M.	Zysk (strata) netto (K-L)		769 892,13
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	532 270,16	769 892,13

Data sporządzenia:

23-06-2014

.....
Podpisy

