

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES
od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 Danuta 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 wyznaniem, 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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
10. Sprawozdanie finansowe za 2014r. 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 wariantcie 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 2014r. dokonała zakupu :

- środków trwałych: samochód osobowy Citroen C3 o wartości 23 300,00zł,
- wartości niematerialnych i prawnych: licencja na program PIT Format 2014 o wartości 1999,00zł

Fundacja rozpoczęła inwestycję w obcym środku trwałym, który zakończyła we wrześniu 2014r. (wartość przyjętego obcego środka trwałego wyniosła 34.999,99zł). Na mocy uchwały zarządu Fundacji, inwestycja została wprowadzona na stan środków trwałych i dokonano odpisów amortyzacyjnych. Wartość netto przyjętych na stan obcych środków trwałych na dzień 31.12.2014 wyniosła 34.125,01 zł.

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2014 wyniosła 195.574,83 zł

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2014 wyniosła 18.287,49 zł

2. Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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 2014 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości należności zagrożonych – takie nie wystąpiły.

6. W roku 2014 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów, gdyż nie wystąpiły.

7. W 2014 r. Fundacja „Instytut Działań Twórczych” otrzymała środki pieniężne z tytułu:

•	dotacja	od	Fundacji	Rozwoju	Systemu	Edukacji	na	
kwotę.....								9.598,72 zł
•	dotacja	do		projektu		13/036/2013	na	
kwotę.....								135.361,08 zł
•	darowizna	od	A. Ciechulskiego	do	projektu	Festiwal Chleba	na	
kwotę.....								7.000,00 zł
•	dotacja	do	projektu	Erasmus+	nr umowy	2014-2-PL01-KA105-002895	na	
kwotę.....								97.839,12 zł
•	dotacja	do	projektu	„Równi, nie pieniąj!	Zmieniaj	E2-1210”	na	
kwotę.....								45.200,00 zł
•	dotacja	do	projektu	„Aktywni i kreatywni dla Łodzi	044/738_III/2014-	Grant na lepszy		
start” na kwotę								
.....								3.170,00 zł

• darowizna	od	Nadleśnictwa	Kutno	na
kwotę.....				1.000,00 zł
• 1 % dla organizacji pożytku publicznego.....				216.811,03 zł
• z tytułu świadczonych usług				4.480,70 zł
• darowizny od osób fizycznych.....				2.353,61 zł
• odsetki bankowe.....				12.478,40 zł
Ogółem				535.292,66 zł

8. Fundacja posiada na dzień 31.12.2014 r. środki pieniężne w postaci środków w kasie i na koncie bankowym w wysokości 601.840,95 zł.

9. Na dzień 31.12.2014 Fundacja posiada czynne rozliczenia międzyokresowe w wysokości 3.270,84 zł. tytułem polis ubezpieczeniowych i domen internetowych.

10. Fundacja na dzień 31.12.2014r. posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów na łączną kwotę 124.786,98 zł tytułem otrzymanych dotacji, dla których nie zostały jeszcze poniesione koszty.

11. W roku 2014 nie wystąpiły zdarzenia kwalifikujące się jako zyski i straty nadzwyczajne.

II.

1. Wynik finansowy Fundacji

Wynik finansowy Fundacji w okresie 01.01.2014 r.-31.12.2014 r.

Struktura przychodów:

1% dla organizacji pożytku publicznego	216.811,03 zł
dotacje	290.997,29 zł
przychody ze sprzedaży świadczonych usług	4.480,70 zł
przychody z tytułu odsetek bankowych	12.478,40 zł
pozostałe przychody operacyjne – przeksięgowanie sald	0,12 zł
pozostałe przychody operacyjne	769.892,13 zł
darowizny od osób fizycznych	2.353,61 zł
różnice kursowe dodatnie	49,84 zł
Przychody razem	1.297.063,12 zł
Przychody niepodatkowe	
- przeniesienie wyniku finansowego z lat ubiegłych – zysku	- 769.892,13 zł
Przychody podatkowe ogółem	527.170,99 zł

Struktura kosztów:

koszty realizacji zadań statutowych	402.573,62 zł
koszty działalności odpłatnej	4.480,70 zł
koszty działalności nieodpłatnej	141.754,98 zł
koszty administracyjne	71.724,86 zł

koszty odsetek	26,33 zł
różnice kursowe ujemne	980,17 zł
<u>pozostałe koszty operacyjne – zwrot dotacji, księgowania</u>	<u>161,19 zł</u>
Razem koszty	621.701,85 zł

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

odsetki budżetowe	18,00 zł
odsetki od kontrahentów	8,33 zł
różnice kursowe	980,17 zł
<u>koszty reprezentacji</u>	<u>61,89 zł</u>
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1.068,39 zł

Koszty podatkowe ogółem 620.633,46 zł

Dochód podlegający opodatkowaniu:

Przychód	527.170,99 zł
Koszty	620.633,46 zł
Dochód/Strata	- 93.462,47 zł

Podstawa opodatkowania:

Koszty wydatkowane na cele inne niż statutowe 79,89 zł
(odsetki budżetowe, reprezentacja)

Podatek dochodowy 15,00 zł

2. Struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem

2.1. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej

Utkane z Historii U/3pietra/01 - 1%	6 995,13
Rodzinne warsztaty ekologiczne - 1%	9 908,82
Kreatywne metody w pracy z młodzieżą - 1%	1 904,90
Kampania reklamowa 1%	62 590,57
K. merytoryczne obsługa 1%	60 355,56
<i>Razem - koszty działalności statutowej nieodpłatnej</i>	<i>141 754,98</i>

2.2. Koszty działalności statutowej odpłatnej

Koszty związane z działalnością statutową odpłatną	4480,7
<i>Razem - koszty działalności statutowej odpłatnej</i>	<i>4480,70</i>

2.3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych

Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	Kwota
Living History for Life Long L.	55 339,41
Dancing through Europe!	22 134,83
13/036/2013	77 685,03
Festiwal Chleba-darowizna A.Ciechulski	6 433,32
Równi nie pieniąż!Zmieniaj	44 987,28
Aktywni i kreatywni dla Łodzi	3 170,00
Erasmus+ umowa nr. 2014-2-PL01	80 247,42
Darowizna od Nadleśnictwo Kutno	1 000,78
Wynagrodzenie	119 174,69
Razem – koszty realizacji zadań statutowych	410 172,76

3. Koszty administracyjne i ich finansowanie

Informacje o kosztach administracyjnych w roku 2014 i ich finansowaniu

Opis	Kwota
KSIĘGOWE	8 884,03
PROWIZJE BANKOWE	685,88
USŁUGI POCZTOWE	1 571,30
USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	1 552,20
SERWIS i KONFIGURACJA	9 170,00
USŁUGI POZOSTAŁE	8 258,70
WYPOSAŻENIE	23 180,63
REMONTY	18 422,12
RAZEM	71 724,86
Finansowane z środków innych niż projektowe (środki z 1% podatku dochodowego)	64 125,72
Finansowane z projektów (dotacje)	7 599,14

4. Działalność odpłatna pożytku publicznego

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu odpłatnej działalności pożytku publicznego w roku 2014

Działalność odpłatna pożytku publicznego

Przychody z tyt. odpłatnej działalności	4 480,70
Koszty z tyt. odpłatnej działalności	4 480,70

Wynik **0,00**

III.

1. W roku 2014 r. Fundacja zatrudniała pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz na umowy cywilnoprawne. Łączne wynagrodzenie wyniosło 209.160,55 zł.
2. Fundacja w roku 2014 nie wypłaciła wynagrodzeń ani premii członkom Zarządu ani innym organom zarządzającym z tytułu pełnionych funkcji.
3. Fundacja w roku 2014 nie udzieliła pożyczek członkom Zarządu ani innym instytucjom.
4. Fundacja jest współzałożycielem Spółdzielni Socjalnej „VARIA” – wartość udziałów wynosi 5.050,00 zł.

IV.

Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku 2014 nie wystąpiły.

Rada Fundacji i Zarządu Fundacji „Instytut Działań Twórczych” zaakceptowała wynik finansowy osiągnięty przez Fundację w 2014 r.

Działalność Fundacji została przedstawiona w sprawozdaniu merytorycznym.

Fundacja złożyła zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8.

Sporządził

Zatwierdził

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	199 365,50	218 912,32	A	Fundusze własne	769 892,13	675 346,27
I	Wartości niematerialne i prawne	39 637,91	18 287,49	I	Fundusz statutowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	154 677,59	195 574,83	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	769 892,13	675 346,27
IV	Inwestycje długoterminowe	5 050,00	5 050,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	769 892,13	675 346,27
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	688 085,86	605 805,57	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	124 889,00	152 642,46
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe	11 113,14	3 964,62	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	8 273,65	27 855,48
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania	8 273,65	27 855,48
				3	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	676 972,72	601 840,95	III	Rezerwy na zobowiązania		
1	Środki pieniężne	676 972,72	601 840,95	IV	Rozliczenia międzyokresowe	116 615,35	124 786,98
2	Pozostałe aktywa finansowe			1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 329,77	3 270,84	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	116 615,35	124 786,98
	Suma bilansowa	894 781,13	827 988,73		Suma bilansowa	894 781,13	827 988,73

Data sporządzenia
31-03-2015

.....
Podpisy

1	Zużycie materiałów i energii	1 134,89	2 849,58
2	Usługi obce	10 967,94	11 141,21
3	Podatki i opłaty		
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
5	Amortyzacja	6 888,68	38 753,17
6	Pozostałe	9 615,00	18 980,90
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	534 086,00	772 245,86
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	10 622,72	161,19
G.	Przychody finansowe	24 664,48	12 478,13
H.	Koszty finansowe	3,07	956,66
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	770 153,13	675 361,27
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)	770 153,13	675 361,27
L.	Podatek dochodowy	261,00	15,00
M.	Zysk (strata) netto (K-L)	769 892,13	675 346,27
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	769 892,13	675 346,27

Data sporządzenia:

31-03-2015

.....
Podpisy