

DODATKOWE

informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Fundacji Instytut Studiów Wschodnich

I

1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i umorzeń

A) Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Przychody - zwiększenia	Rozchody - zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018 r.
1	2	3	4	5
Grunty	802.043,00	-	-	802.043,00
Budynki i lokale	2.052.285,04	-	-	2.052.285,04
Maszyny i urządzenia techniczne	445.275,93	84.906,90	-	530.182,83
Środki transportu	317.583,56	185.783,15	79.127,54	424.239,17
Inne środki trwałe	15.000,00	-	-	15.000,00
Inwestycje rozpoczęte	4.042,00	2.260,50	-	6.302,50
Razem środki trwałe	3.636.229,53	272.950,55	79.127,54	3.830.052,54
Wartości niematerialne i prawne	33.153,76	3.466,99	-	36.620,75
Ogółem	3.669.383,29	276.417,54	79.127,54	3.866.673,29

B) Umorzenie – amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018 r.	Stan na dzień 31.12.2017 r. (netto)	Stan na dzień 31.12.2018 r. (netto)
8	10	11	12	13	14	15	
Grunty	-	-	-	-	-	802.043,00	802.043,00
Budynki i lokale	463.572,38	71.059,56	-	-	534.631,94	1.588.712,66	1.517.653,10
Maszyny i urządzenia techniczne	391.915,49	94.172,45	-	-	486.087,94	53.360,44	44.094,89
Środki transportu	317.583,56	25.123,62	-	79.127,54	263.579,64	0,00	160.659,53
Inne środki trwałe	15.000,00	-	-	-	15.000,00	0,00	0,00
Inwestycje rozpoczęte	-	-	-	-	-	4.042,00	6.302,50
Razem umorzenia środków trwał.	1.88.071,43	190.355,63	-	79.127,54	1.299.299,52	2.448.158,10	2.530.753,02
Wartości niematerialne i prawne	33.153,76	3.466,99	-	-	36.620,75	-	0,00
Ogółem	1.221.225,19	193.822,62	-	79.127,54	1.335.920,27	2.448.158,10	2.530.753,02

2. Fundacja nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Na podstawie umów najmu nr 179/04 z dnia 30.08.2004 r. i nr 41/Oz/17 z dnia 23.02.2017 r. oraz późniejszych aneksów użytkuje od Zarządu Domów Komunalnych Warszawa-Śródmieście lokale z przeznaczeniem na biuro w budynku przy ul. Solec 85 o powierzchni ogólnej 540,11 m². Fundacja jest właścicielem budynku usługowo-mieszkalnego w Nowym Sączu przy ul. Barbackiego 57 o powierzchni użytkowej 469 m² zakupionego w dniu 03.12.2010 r. na podstawie aktu

Figk

[Signature]

[Signature]

notarialnego Rep. A Nr 4193/2010 oraz działek zakupionych w 2010 r. i 2013 r.- w Niskowej o powierzchni 2,02 ha i w Nowym Sączu o powierzchni 0,1996 ha.

3. Dane o funduszach Fundacji.

Fundusz założycielski wpłacony przez fundatora na dzień 31.12.2018 r. wynosi 1.500,00 zł i nie uległ zmianie w stosunku do stanu na początek roku.

Zmiany pozostałych funduszy w roku 2018 przedstawiają się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Fundusz zasobowy	Inne fundusze	Razem pozostałe fundusze
1.	Fundusz statutowy - zasobowy			
1.1.	Stan na dzień 31.12.2017 r.	12.596.785,22	-	12.596.785,22
1.2.	Zwiększenia z tego: - zysk netto za 2017	834.789,22		834.789,22
1.3.	Zmniejszenia	-	-	
1.4.	Stan funduszu statutowego - zasobowego na dzień 31.12.2018 r.	13.431.574,44	-	13.431.574,44

4. Propozycja przeznaczenia zysku netto za rok 2018

Zysk netto w kwocie 1.178.059,34 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zasobowego z dalszym przeznaczeniem na finansowanie działalności statutowej.

5. Dane o stanie rezerw .

W 2018 roku Fundacja utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe łącznie ze składkami ZUS pracodawcy – kwota 180.187,35 zł.

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

W 2018 r. Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Zobowiązania krótkoterminowe od pozostałych jednostek o terminie spłaty do 12 miesięcy na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 540.814,83 zł i obejmują:

- a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 191.422,62 zł zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2019 r.,
- b) zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 348.593,88 zł i obejmują:
 - zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy za m-c XII/2018 w kwocie 230.148,88 zł zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2019 r.
 - zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych za m-c XII/2018 w kwocie 84.096,00 zł zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2019 r.,
 - zobowiązania z tytułu PFRON za m-c XII/2018 w kwocie 4.958,00 zł zostały uregulowane w styczniu 2019 r.,
 - zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług VAT za m-c XII/2018 w kwocie 0,00 zł

- zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 29.391,00 zł
zostało uregulowane w marcu.2019 r.
- d) pozostałe zobowiązania w kwocie rozliczone są styczniu w 2019 r. 798,33 zł

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

8.W roku 2018 wystąpiły

- rozliczenia międzyokresowe kosztów- kwota 27.682,72 zł
- rozliczenia międzyokresowe przychodów 39.452,95 zł

9.W roku 2018 nie wystąpiły:

- zobowiązania zabezpieczone na majątku
- zobowiązania warunkowe, gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

II

1. Struktura zrealizowanych przychodów wg rodzajów i źródeł

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	Przychody z działalności gospodarczej	19.489.201,10
2	Przychody z działalności statutowej	0,00
3	Dotacje, subwencje i darowizny na działalność statutową	578.695,81
4	Pozostałe przychody w tym:	222.775,29
4.1	- odsetki otrzymane	24.585,82
4.2	- zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	66.170,94
4.3	- aktualizacja wartości aktywów finansowych	84.454,82
4.4	- inne	47.563,71
5	Razem	20.290.672,20

2. W roku 2018 nie wystąpiła działalność zaniechana.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk finansowy brutto	1.207.450,34
2.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	2.001.807,22
2.1.	Różnice kursowe bilansowe na dz. 31.12.2018 r	66,26
2.2	Wycena wartości aktywów finansowych na dz. 31.12.2018 r.	1.984.101,93
2.3	Odsetki szacunkowe od lokat i obligacji na dz. 31.12.20 18 r	17.639,03
3.	Przychody zrealizowane z ubiegłego roku:	1.916.817,59
3.1.	Różnice kursowe bilansowe 2017r.	723,48
3.2	Wycena wartości aktywów finansowych na dz. 31.12.2017 r.	1.899.647,11
3.3	Odsetki szacunkowe od lokat i obligacji na dz. 31.12.20 17 r	16.447,00
4.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - różnice stałe	1.621.322,52
4.1.	PFRON	58.301,00
4.2.	Spisanie należności	55.218,38
4.3.	Odsetki budżetowe zapłacone	120,00
4.4.	Przekazane dotacje na wspólną działalność statutową	1.448.400,00
4.5.	Opłaty dodatkowe z tytułu nieuiszczenia opłaty za parkowanie	300,00
4.6	Darowizny	33.000,00
4.7	Amortyzacja samochodów powyżej 20000,00 euro	3.585,19
4.8	Ubezpieczenie samochodów powyżej 20000,00 euro	2.093,76
4.9	Koszty pośrednie przypadające na dotacje	18.232,99
4.10.	Pozostałe (odszkodowanie, koszty zarządu)	2.071,20
5.	Koszty sfinansowane z dotacji i innych środków, o których mowa w art. 16 ustawy o pdop	578.695,81

Alegu

h c

6.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - różnice przejściowe	252.168,12
6.1	Różnice kursowe z wyceny bilansowej na dz. 31.12.2018 r.	827,38
6.2	Wycena wartości aktywów finansowych FIO na dz. 31.12.2018 r.	71.153,39
6.3	Odpis aktualizujący stan należności	0,00
6.4	Rezerwa na niewykorzystane urlopy + składki ZUS pracodawcy	180.187,35
7.	Koszty zrealizowane z ubiegłego roku:	243.179,60
7.1.	Różnice kursowe bilansowe 2017 r.	34.152,31
7.2	Wycena wartości aktywów finansowych FIO na dz. 31.12.2017 r.	24.567,06
7.3	Rezerwa na niewykorzystane urlopy + składki ZUS pracodawcy 2017 r.	184.460,23
8.	Dochód podatkowy (1-2+3+4+5+6-7)	3.331.467,56
9.	Dochód wolny od podatku na podstawie postanowień art.17.ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	3.176.778,03
10.	Dochód do opodatkowania (8-9)	154.689,53
10.1	PFRON	58.301,00
10.2	Spisanie należności	55.218,38
10.3	Odsetki budżetowe zapłacone	120,00
10.4	Darowizny	33.000,00
10.5	Opłaty dodatkowe z tytułu nieuiszczenia opłaty za parkowanie	300,00
10.6	Amortyzacja samochodów powyżej 20000,00 euro	3.585,19
10.7	Ubezpieczenie samochodów powyżej 20000,00 euro	2.093,76
10.8	Pozostałe	2.712,20
11.	Podatek dochodowy od osób prawnych należny w pełnych zł wg stawki 19%	29.391,00
12.	Wynik finansowy netto - zysk	1.178.059,34

4. Informacje o kosztach rodzajowych w przypadku sporządzania rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5. W roku 2018 nie wystąpiły: nakłady na ochronę środowiska, zyski i straty nadzwyczajne.

**6. Należności, zobowiązania i środki pieniężne wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego według tabeli Nr 252/A/NBP/2017 z dnia 2018-12-31, 1 EURO = 4,300
1 USD = 3,7597**

Aktywa finansowe krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy wg cen netto jednostek uczestnictwa ustalonych przez PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA na podstawie zaświadczenia o stanie rejestrów z dnia 31.12.2018 r.

III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Ustalenia art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości w zakresie:

- średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty,
 - sumy aktywów bilansu,
 - przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych
- oraz art. 45 ust.3 w/w ustawy nie obligują Fundacji do badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta, jak również sporządzania rachunku z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania zmian w kapitałach.

IV Pozostałe informacje:

1. Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. wynosiło 47,75 etatów ogółem:

Aręta

[Signature]

z tego:	
- w grupie pracowników na stanowiskach umysłowych	47,75 etatów
2. Wynagrodzenia za 2018 rok wyniosły	4.366.826,65 zł
z tego:	
• Ze stosunku pracy	3.607.927,53 zł
• Z umów cywilnoprawnych	785.899,12 zł

3. Fundacja nie udzielała w 2018 roku pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundacji.

V.

1. W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, jak również nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostałyby w nim uwzględnione.

Fundacja ma określony w polityce rachunkowości próg istotności błędu na poziomie 1% sumy bilansowej.

2. W 2018 roku nie wystąpiły zmiany metod księgowości.

VI

1. W 2018 roku nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązаныmi

2. Fundacja nie posiada udziałów w kapitale innych jednostek.

3. Fundacja nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego .

4. W 2018 r. nie wystąpiło połączenie z inną jednostką.

5. Sprawozdanie finansowe za 2018 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Warszawa, dnia 20.03.2019 r.

Anita Tapert
Anita Tapert
 Samodzielną księgową

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja Instytut Studiów Wschodnich
 Prezes Zarządu

Jerzy Bochynski
 Jerzy Bochynski

.....
 podpis kierownika jednostki
 FUNDACJA
 INSTYTUT STUDIÓW WSCHODNICH
 WICEPREZES ZARZĄDU
Tomasz Różniak
 Tomasz Różniak
