

Warszawa dn. 15.06.2020

Fundacja Ośrodek Analiz Prawnych,
Gospodarczych i Społecznych im. Hipolita Cegielskiego
Stefana Jaracza 10 lok. 1
00-378 Warszawa
NIP: 5252724728
KRS: 368422747

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Fundacja Ośrodek Analiz Prawnych, Gospodarczych i
Społecznych im. Hipolita Cegielskiego

Za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne oraz przedmiot działalności

Fundacja Ośrodek Analiz Prawnych, Gospodarczych i Społecznych im. Hipolita Cegielskiego została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej 29 września 2017 r. pod numerem KRS 0000697218. Fundacja posiada numery identyfikacyjne REGON: 368422747 oraz NIP: 5252724728. Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie, adres: ul. Stefana Jaracza 10 lok. 1, 00-378 Warszawa.

Podstawowym celem fundacji ochrona i upowszechnianie wolności i praw człowieka oraz praw obywatelskich, a także działania wspomagające rozwój instytucjonalny państwa prawnego, w tym: dbanie o dobro wspólne, propagowanie idei wolnego rynku, rozwoju przedsiębiorczości i inne cele opisane w statucie.

1.1. Działalność gospodarcza

W okresie objętym sprawozdaniem Fundacja prowadziła działalność gospodarczą zgodnie ze statutem.

1.2. Status Organizacji Pożytku Publicznego

Fundacja nie posiada statusu Organizacji Pożytku Publicznego

1.3. Odpłatna działalność pożytku publicznego

W okresie objętym sprawozdaniem Fundacja nie prowadziła odpłatnej działalności pożytku publicznego.

1.4. Skład zarządu

- a) Tymoteusz Zych – Prezes Zarządu
- b) Jerzy Kwaśniewski – Wiceprezes Zarządu ds. finansowych
- c) Olaf Szczypiński – Wiceprezes Zarządu
- d) Paweł Pawłowski – Wiceprezes Zarządu
- e) Bartosz Lewandowski – Wiceprezes Zarządu

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r. Przyjęty w Fundacji rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.

Osoba sporządzająca sprawozdanie: Piotr Kasperkiewicz

3. Założenie kontynuowania działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację. Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

4.1. Aktualizacja wartości poszczególnych aktywów i pasywów

Zgodnie z art. 7 pkt. 2b Ustawy o rachunkowości Fundacja rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

4.2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów (także amortyzacji)

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększa się o ich ewentualne ulepszenia (środki trwałe) i pomniejsza o dokonane dotychczas odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Tak wyliczoną wartość księgową netto majątku trwałego ukazuje się w sprawozdaniu finansowym.

Zgodnie z art. 32 ust. 7 Ustawy o rachunkowości Fundacja amortyzuje powyższe środki i wartości metodą liniową przy użyciu stawek amortyzacyjnych podanych w Ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przepisów o podwyższaniu i obniżaniu stawek amortyzacyjnych. Używane i ulepszone środki trwałe amortyzowane są na podstawie indywidualnych stawek zawartych w art. 16j updop.

W ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł. Środki i wartości do 10 000 zł zalicza się do kosztów materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania.

4.3. Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe zaliczane do inwestycji ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty transakcji nie są istotne. Długoterminowe aktywa finansowe wyrażone w walutach obcych ujmowane są w księgach po kursie jaki obowiązywał w dniu zakupu w banku, z którego Fundacja korzysta (w przypadku kupna i sprzedaży walut) lub po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji w przypadku pozostałych operacji.

Pozostałe inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach w cenie nabycia.

Na dzień bilansowy wartość długoterminowych aktywów finansowych w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień. Pozostałe inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia.

4.4. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach na dzień ich nabycia lub powstania w cenie nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje zaliczane do aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia.

4.5. Aktywa pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w kasie i w banku oraz lokaty krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach po kursie jaki obowiązywał w dniu zakupu w banku, z którego Fundacja korzysta (w przypadku kupna i sprzedaży walut) lub po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień. Pozostałe aktywa pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

4.6. Rozrachunki i roszczenia

Krajowe należności i zobowiązania, w tym z tytułu pożyczek wykazuje się w ciągu roku według wartości nominalnej tj. wartości ustalone przy ich powstaniu.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności i pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

4.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty poniesione w okresie sprawozdawczym, ale dotyczące okresów przyszłych (rozliczenia międzyokresowe czynne) oraz rezerwy na koszty przyszłych okresów, które w całości lub części dotyczą okresu bieżącego (rozliczenia międzyokresowe bierne).

Podstawowym kryterium kwalifikującym określone koszty do rozliczenia w czasie jest ich istotny wpływ na poziom kosztów okresu sprawozdawczego oraz uzyskanie porównywalności kosztów i przychodów.

Zgodnie z art. 39 ust. 6 Fundacja rezygnuje z tworzenia biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

4.8. Fundusze własne

Fundusze własne Fundacji są wyceniane w wartości nominalnej.

4.9. Odroczony podatek dochodowy

Zgodnie z art. 37 ust. 10 Fundacja odstępuje od ustalania aktywów i tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.10. Format oraz podstawa sporządzanie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 395, 398. z późniejszymi zmianami) w zakresie informacji określonych w załączniku nr 6 do ustawy

E-sprawozdanie zostało sporządzone za pomocą programu księgowego LeftHand Pełna Księgowość dla Organizacji Pozarządowych

4.11. Rachunek zysków i strat

Wynik finansowy w sprawozdaniu ustala się stosując zasadę memoriału, współmierności oraz istotności. Stosowana przez Fundację ewidencja analityczna kosztów i przychodów umożliwia wyodrębnienie kosztów i przychodów odpłatnej i nieodpłatnej działalności statutowej, działalności gospodarczej oraz kosztów ogólnego zarządu.

5. Dokumentacja oraz ochrona danych

Wszelkie dane dotyczące działalności fundacji są przechowywane i gromadzone w postaci dokumentów papierowych bądź elektronicznych.

Księgi rachunkowe w formie elektronicznej na podstawie odrębnej umowy prowadzi Piotr Kasperkiewicz działający pod firmą: Firma Doradcza Piotr Kasperkiewicz

Sposób oraz okres przechowywanych dokumentów księgowych odbywa się zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości

6. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład Fundacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, zatem Fundacja nie sporządza łącznego sprawozdania.

Podpisano elektronicznie prze:

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania

Piotr Kasperkiewicz.....

Prezes – Tymoteusz Zych.....

Wiceprezes ds. finansowych – Jerzy Kwaśniewski,

Wiceprezes – Paweł Pawłowski.....

Wiceprezes – Olaf Szczypiński,

Wiceprezes – Bartosz Lewandowski,

Rachunek zysków i strat za okres 01-01-2019 do 31-12-2019Nazwa jednostki: **Fundacja Ośrodek Analiz Prawnych, Gospodarczych i Społecznych im.****Hipolita Cegielskiego z siedzibą w Warszawie**

Numer NIP: 5252724728, numer KRS: 0000697218

Rachunek wyników sporządzony na podstawie załącznika nr 6 - Ustawy o rachunkowości

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za okres:	
		2018 rok	2019 rok
A.	Przychody z działalności statutowej	107 299,00	332 013,32
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	107 299,00	332 013,32
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	115 018,36	339 569,94
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	115 018,36	339 569,94
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	- 7 719,36	- 7 556,62
D.	Przychody z działalności gospodarczej	115 400,00	69 307,10
E.	Koszty działalności gospodarczej	82 084,79	83 449,35
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	33 315,21	- 14 142,25
G.	Koszty ogólnego zarządu	-	1 462,50
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	25 595,85	- 23 161,37
I.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-
J.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
K.	Przychody finansowe	-	-
L.	Koszty finansowe	0,09	-
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	25 595,76	- 23 161,37
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	25 595,76	- 23 161,37

Podpisano elektronicznie prze:

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania

Piotr Kasperkiewicz.....

Prezes – Tymoteusz Zych.....

Wiceprezes ds. finansowych – Jerzy Kwaśniewski,

Wiceprezes – Paweł Pawłowski.....

Wiceprezes – Olaf Szczypiński,

Wiceprezes – Bartosz Lewandowski,

Bilans na dzień 31.12.2019 r.Nazwa jednostki: **Fundacja Ośrodek Analiz Prawnych, Gospodarczych i Społecznych im.****Hipolita Cegielskiego z siedzibą w Warszawie**

Numer NIP: 5252724728, numer KRS: 0000697218

Bilans sporządzony na podstawie załącznika nr 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	Aktywa	Stan aktywów na:	
		Początek roku	Koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	36 291,36	26 232,85
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	30 988,50	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 302,86	26 232,85
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
Aktywa razem (A+B+C)		36 291,36	26 232,85

Poz.	Pasywa	Stan pasywów na:	
		Początek roku	Koniec roku
A.	FUNDUSZ WŁASNY	25 595,76	2 434,39
I.	Fundusz statutowy		5 000,00
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	20 595,76
IV.	Zysk (strata) netto	25 595,76	-23 161,37
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 695,60	23 798,46
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 695,60	2 463,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	21 335,46
Pasywa razem (A+B)		36 291,36	26 232,85

Podpisano elektronicznie prze:

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania

Piotr Kasperkiewicz.....

Prezes – Tymoteusz Zych.....

Wiceprezes ds. finansowych – Jerzy Kwaśniewski,

Wiceprezes – Paweł Pawłowski.....

Wiceprezes – Olaf Szczypiński,

Wiceprezes – Bartosz Lewandowski,

INFORMACJA DODATKOWA

Nazwa jednostki: **Fundacja Ośrodek Analiz Prawnych, Gospodarczych i Społecznych im. Hipolita Cegielskiego z siedzibą w Warszawie**

Numer NIP: 5252724728, numer KRS: 0000697218

1. Informacja o zobowiązaniach

Na dzień 31.12.2019 r. Fundacja posiadała 2 463,00 zł zobowiązań krótkoterminowych.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

W okresie objętym sprawozdaniem Fundacja nie wypłacała zaliczek i nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach

3.1 Inwestycje krótkoterminowe obejmowały

Pozycja	Kwota
Środki pieniężne w kasie (PLN)	0,00 zł
Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN)	26 232,85 zł
Razem inwestycje krótkoterminowe	26 232,85 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Pozycja	Kwota	Opis
A. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (1+2+3)	332 013,32	-
1. Darowizny	130 839,54	Darowizny od osób fizycznych i prawnych na realizację celów statutowych
2. Dotacje	201 173,78	Dotacje ze środków publicznych.
3. Składki członkowskie	-	Nie dotyczy
B. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	Odpłatana działalność nie była prowadzona.
C. Przychody z działalności gospodarczej	69 307,10	Sprzedaż usług zgodnie ze statutem

D. Pozostałe przychody	0,00	Nie wystąpiły.
E. Razem przychody (A+B+C+D)	401 320,42	-

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Pozycja	Kwota	Opis
A. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	138 396,16	Koszty działań statutowych.
B. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	Nie wystąpiły.
C. Koszty ogólnego zarządu	1 462,5	Koszty ponoszone niezależnie od działań statutowych.
D. Koszty dotacji	201 173,78	Koszty związane z dotacjami ze środków publicznych.
E. Koszty działalności gospodarczej	83 449,35	Koszty sprzedaży usług zgodnie ze statutem
F. Pozostałe koszty	-	Koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne nie wystąpiły.
F. Razem koszty (A+B+C+D+E)	424 481,79	-

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Zgodnie ze statutem, Fundacja posiada fundusz statutowy w kwocie 5 000,00 zł.

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania tych środków.

Fundacja nie posiada statusu Organizacji Pożytku Publicznego

8. Propozycja co do sposobu przeznaczenia wyniku finansowego

Stratę w kwocie 23 161,37 zł proponuje się pokryć z nierozliczonego zysku z lat poprzednich.

Podpisano elektronicznie prze:

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania

Piotr Kasperkiewicz.....

Prezes – Tymoteusz Zych.....

Wiceprezes ds. finansowych – Jerzy Kwaśniewski,
Wiceprezes – Paweł Pawłowski.....
Wiceprezes – Olaf Szczypiński,
Wiceprezes – Bartosz Lewandowski,