

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

Ul. Plac Grzybowski 3/5

00-115 Warszawa

NIP: 5252724728

KRS: 368422747

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Za okres od 01-01-2021r. do 31-12-2021 r.

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. Plac Grzybowski 3/5, 00-115 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) Karol Handzel – Prezes Zarządu
- b) Jerzy Kwaśniewski – Wiceprezes Zarządu ds. finansowych
- c) Olaf Szczypiński – Wiceprezes Zarządu
- d) Paweł Pawłowski – Wiceprezes Zarządu

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 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. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów (także amortyzacji)

a) Środki trwale i wartości niematerialne i prawne.

Środki trwale i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększa się o ich ewentualne ulepszenia (środki trwale) 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 trwale 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.

4.2. 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.

4.3. 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.

4.4. 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.

4.5. 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.

4.6. 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.

4.7. Fundusze własne

Fundusze własne Fundacji są wyceniane w wartości nominalnej.

4.8. Odroczoney podatek dochodowy

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

4.9. 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

4.10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

4.11. 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

Niniejsze sprawozdanie odzwierciedla plik e-sprawozdania w strukturze logicznej, o którym mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości.

4.12. Sposób ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Rachunek zysków i strat sporządzany jest zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami: 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.

Dane liczbowe wykazywane są w złotych i groszach.

5. Dokumentacja oraz ochrona danych

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

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.

Podpisy:

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania

Piotr Kasperkiewicz.....

Prezes – Handzel Karol.....

Wiceprezes ds. finansowych – Jerzy Kwaśniewski,

Wiceprezes – Paweł Pawłowski.....

Wiceprezes – Olaf Szczypiński,

Rachunek zysków i strat za okres 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.Nazwa 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*

P oz.	Wyszczególnienie	Kwota za okres:	
		2020 rok	2021 rok
A.	Przychody z działalności statutowej	817 317,70	878 714,26
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	817 317,70	878 714,26
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	845 583,42	867 075,33
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	845 583,42	867 075,33
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	- 28 265,72	11 638,93
D.	Przychody z działalności gospodarczej	42 276,42	195 687,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	10 000,00	147 616,19
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	32 276,42	48 070,81
G.	Koszty ogólnego zarządu	2 864,42	15 409,44
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 146,28	44 300,30
I.	Pozostałe przychody operacyjne	6 118,38	2,13
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3,62	19,02
K.	Przychody finansowe	-	-
L.	Koszty finansowe	296,16	263,22
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	6 964,88	44 020,19
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	6 964,88	44 020,19

Podpisy:

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania

Piotr Kasperkiewicz.....

Prezes – Handzel Karol.....

Wiceprezes ds. finansowych – Jerzy Kwaśniewski,

Wiceprezes – Paweł Pawłowski.....

Wiceprezes – Olaf Szczypiński,

Bilans na dzień 31.12.2021 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	86 100,00	71 750,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	86 100,00	71 750,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	11 997,87	164 408,73
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	123,58	37 698,85
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 874,29	126 709,88
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	-
C.	C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	
Aktywa razem (A+B+C)		98 097,87	236 158,73

Poz.	Pasywa	Stan pasywów na:	
		Początek roku	Koniec roku
A.	FUNDUSZ WŁASNY	9 399,27	53 419,46
I.	Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 565,61	4 399,27
IV.	Zysk (strata) netto	6 964,88	44 020,19
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	88 698,60	182 739,27
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 598,60	30 989,27
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	86 100,00	151 750,00
Pasywa razem (A+B)		98 097,87	236 158,73

Podpisy:

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania

Piotr Kasperkiewicz.....

Prezes – Handzel Karol.....

Wiceprezes ds. finansowych – Jerzy Kwaśniewski,

Wiceprezes – Paweł Pawłowski.....

Wiceprezes – Olaf Szczypiński,

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

Pozycja	Kwota
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i produktów	14 183,07
Zobowiązania publiczno-prawne	16 088,54
Zobowiązania z tytułu wpłat do PPK	717,66
Razem zobowiązania	30 989,27

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 Wartości niematerialne i prawne

Pozycja	Wartość początkowa na dzień	Nabycie	Umorzenie	Wartość netto na dzień
	01-01-2021 r.	-	-	31-12-2021 r.
Portal twojazbiorka.pl	0,00	86 100,00	14 350,00	71 750,00
Razem	0,00	86 100,00	14 350,00	71 750,00

3.2 Inwestycje krótkoterminowe

Pozycja	Kwota
Środki pieniężne w kasie (PLN)	-
Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN)	126 709,88
Razem inwestycje krótkoterminowe	126 709,88

3.3 Należności krótkoterminowe obejmowały

Pozycja	Kwota
Należności z tytułu dostaw i usług	37 498,85
Rozrachunki z pracownikami i współpracownikami	200,00
Razem należności	37 698,85

3.4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Pozycja	Kwota
Środki z dotacji przeznaczone na zakup wartości niematerialnych i prawnych rozliczane miesięcznie wraz z odpisami amortyzacyjnymi	71 750,00
Środki z darowizny Lotto	80 000,00
Razem rozliczenia	151 750,00

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Pozycja	Kwota
A. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (1+2+3)	878 714,26
1. Darowizny od osób fizycznych i prawnych	15 035,00
2. Dotacje ze środków publicznych	679 951,26
3. Zbiórki publiczne	183 728,00
B. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-
C. Przychody z działalności gospodarczej	195 687,00
D. Pozostałe przychody (operacyjne, finansowe, inne)	2,13
E. Razem przychody (A+B+C+D)	1 074 403,39

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Pozycja	Kwota
A. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	186 598,22
B. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-
C. Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)	15 409,44
D. Koszty dotacji ze środków publicznych	680 477,11
E. Koszty działalności gospodarczej	147 616,19
F. Pozostałe koszty (operacyjne, finansowe, inne)	282,24
F. Razem koszty (A+B+C+D+E)	1 030 383,20

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

Zysk netto w kwocie **44 020,19 zł** proponuje się pozostawić jako nierozliczony. W bilansie w 2022 roku zysk netto 2021 roku będzie się znajdował w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych.

9. Inne zdarzenia mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej

Po wykryciu przez zarząd i fundatorów nieprawidłowości finansowych w projektowanym rozliczeniu dotacji Narodowego Instytutu Wolności, doszło do niezwłocznej korekty składu zarządu oraz prawidłowego rozliczenia dotacji. Wprowadzone procedury dwustopniowej weryfikacji zasadności wydatków kwalifikowanych do rozliczenia w ramach dotacji zapobiegają podobnym incydentom w przyszłości.

Podpisy:

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania

Piotr Kasperkiewicz.....

Prezes – Handzel Karol.....

Wiceprezes ds. finansowych – Jerzy Kwaśniewski,

Wiceprezes – Paweł Pawłowski.....

Wiceprezes – Olaf Szczypiński,