

Sprawozdanie finansowe

2020_03_20_06_34_49_jednostkaopwzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-03-20

KodSprawozdania

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

Nazwa Firmy

WISEEUROPA Fundacja Warszawski Instytut Studiów
Ekonomicznych i Europejskich

Siedziba

Województwo

mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Miejscowość

Warszawa

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Nazwa ulicy

Aleja Jana Chrystiana Szucha

Numer budynku

16

Numer lokalu

46

Nazwa miejscowości

Warszawa

Kod pocztowy

00-582

Nazwa urzędu pocztowego

Warszawa

1C. Identyfikator podatkowy NIP

1132864809

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000457991

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2019-01-01

DataDo

2019-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według cen nabycia;
- 3) inwestycje krótkoterminowe – w okresie sprawozdawczym wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł
 - cena nabycia od 2500,00zł do 3500,00zł
 - cena nabycia powyżej 3.500,00 zł
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów , wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00 zł Jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Jednostka zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

- 5) materiały i towary - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej
- 10) Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- 11) Ewentualny leasing operacyjny podatkowy, Jednostka kwalifikuje jako leasing operacyjny
- 12) Jednostka nie stosuje rozwiązań o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2017 poz. 277)
- 13) Do rozchodu składników aktywów stosuje się metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło)

5B. ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wynik finansowy jednostki za w/w okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	4 751 449,10	3 303 438,72	0,00
A. Aktywa trwałe	22 095,61	15 911,37	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 095,61	15 911,37	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 729 353,49	3 287 527,35	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 019 014,17	505 973,22	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 154 724,73	2 449 980,71	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	555 614,59	331 573,42	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	4 751 449,10	3 303 438,72	0,00
A. Fundusz własny	2 838 389,86	2 085 463,85	0,00
I. Fundusz statutowy	2 000,00	2 000,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 083 463,85	1 875 015,17	0,00
IV. Zysk (strata) netto	752 926,01	208 448,68	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 913 059,24	1 217 974,87	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	406 302,55	62 491,79	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 506 756,69	1 155 483,08	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	3 163 760,30	3 706 554,41	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 113 760,30	3 698 547,22	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	50 000,00	8 007,19	0,00
B. Koszty działalności statutowej	3 211 889,21	3 750 264,73	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 211 889,21	3 750 264,73	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-48 128,91	-43 710,32	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	894 075,41	611 346,03	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	69 073,74	228 597,97	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	825 001,67	382 748,06	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	39 888,94	143 355,53	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	736 983,82	195 682,21	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	35 640,52	20 155,45	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	3 570,94	3 120,66	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	6,61	0,00
L. Koszty finansowe	15 520,39	2 850,93	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	753 533,01	209 872,68	0,00
N. Podatek dochodowy	607,00	1 424,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	752 926,01	208 448,68	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	753 533,01			209 872,68		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-3 044 290,70	0,00	-3 044 290,70	3 687 787,68	0,00	3 687 787,68
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Granty otrzymane od podmiotów wymienionych w tym przepisie Art. 17 Ust. 1 Pkt. 47 Lit.	0,00	0,00	-218 385,10	447 545,08	0,00	447 545,08
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Granty otrzymane od podmiotów wymienionych w tym przepisie Art. 17 Ust. 1 Pkt. 23 Lit.	0,00	0,00	-2 825 905,60	3 240 333,60	0,00	3 240 333,60
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-427 373,36	0,00	-427 373,36	-765 864,57	0,00	-765 864,57
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Środki otrzymane w latach poprzednich, księgowo ujęte przychodach roku bieżącego jako przychód bieżącego okresu Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	-427 373,36	0,00	-427 373,36	-765 864,57	0,00	-765 864,57
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	692 796,70	0,00	692 796,70	1 050 601,39	0,00	1 050 601,39
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Środki otrzymane w roku podatkowym ale ujęte księgowo zgodnie z zasadą memoriału jako przychody przyszłych okresów Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	692 796,70	0,00	692,70	1 050 601,39	0,00	1 050 601,39
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 661 922,81	0,00	2 661 922,81	3 802 147,99	0,00	3 802 147,99
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Koszty pokryte przychodami zwolnionymi z opodatkowania Art. 16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.	2 636 241,08	0,00	2 636 241,08	3 687 787,68	0,00	3 687 787,68
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Koszty pośrednie rozliczane proporcją Art. 15 Ust. 2a Pkt. Lit.	27 858,76	0,00	27 858,76	114 360,31	0,00	114 360,31
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-2 825,90	0,00	-2 825,90	0,00	0,00	0,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	118 518,34	0,00	118 518,34	2 825,90	0,00	2 825,90
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	104 278,62	0,00	104 278,62	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	14 239,72	0,00	14 239,72	2 825,90	0,00	2 825,90
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-2 825,90	0,00	-2 825,90	-6 900,97	0,00	-6 900,97
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-2 825,90	0,00	-2 825,90	-6 900,97	0,00	-6 900,97
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-752 280,90	0,00	-752 280,90	-612 395,88	0,00	-612 395,88

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Zwolnienie dochodu na cele statutowe Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	-752 280,90	0,00	-752 280,90	-612 395,88	0,00	-612 395,88
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 661,00			7 501,14		
K. Podatek dochodowy	607,00			1 424,00		

Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

WiseEuropa_dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2019.pdf