

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI INSTYTUT SPRAW PUBLICZNYCH
w Warszawie ul. Szpitalna 5, lok. 22
za rok obrotowy 2013

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Fundację ustanowiono dla realizacji społecznie i gospodarczo użytecznych celów, mianowicie podejmowania działań na rzecz:

- 1) rozwoju wiedzy i umiejętności w dziedzinach istotnych z punktu widzenia modernizacji i rozwoju państwa,
- 2) wspierania reform i modernizacji struktur organizacyjnych państwa,
- 3) tworzenia mechanizmów i instytucji sprzyjających prowadzeniu skutecznej polityki społecznej,
- 4) rozwoju form i instytucji umożliwiających skuteczny wpływ obywateli na sposób gospodarowania środkami publicznymi,
- 5) popularyzacji celów i założeń reform politycznych i gospodarczych,
- 6) reformy i skutecznego funkcjonowania systemu nauki i szkolnictwa wyższego,
- 7) rozwoju współpracy środowisk twórczych w oparciu o dorobek intelektualny nauk społecznych,
- 8) tworzenia i wprowadzania nowoczesnych, przejrzystych i stabilnych rozwiązań prawnych niezbędnych dla rozwoju kraju,
- 9) integrowania i aktywizacji społeczności lokalnych,
- 10) poprawy bezpieczeństwa publicznego,
- 11) wypracowania długofalowej wizji polskiej polityki zagranicznej i przyczyniania się do integracji europejskiej.

2. Przedmiotem nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji ISP w roku obrotowym było:

- 1) inicjowanie, wspieranie i prowadzenie badań naukowych,
- 2) popularyzacja ekspertyz i opinii o projektach aktów prawnych, bądź wchodzących w życie aktów prawnych także Unii Europejskiej, w szczególności najbardziej istotnych z punktu widzenia transformacji ustrojowych i gospodarczych,
- 3) przygotowywanie opracowań, analiz i sondaży pozwalających na formułowanie wniosków de lege ferenda dotyczących pożądanых, nowych rozwiązań prawnych i przekazywania ich do wiadomości ośrodkom opiniotwórczym,
- 4) tworzenie zaplecza informacyjnego w postaci bibliotek, ośrodków informacji i archiwów z zakresu wdrażania reform ustrojowych i gospodarczych w Rzeczpospolitej Polskiej, innych krajach Europy Środkowej i Unii Europejskiej,
- 5) popularyzowanie programów reform ustrojowych i gospodarczych w formie tworzenia i sponsorowania programów w mediach masowych,
- 6) nawiązywanie współpracy z placówkami prowadzącymi badania naukowe podstawowe i stosowane w dziedzinie administracji publicznej, usług publicznych, samorządu terytorialnego oraz reformy szkolnictwa, w tym wyższego,
- 7) organizowanie seminariów i konferencji,
- 8) przyznawanie stypendiów.

3. Przedmiotem **odpłatnej działalności statutowej** Fundacji ISP w roku obrotowym była działalność wydawnicza (PKD 58).
4. Przedmiotem podstawowej działalności gospodarczej Fundacji ISP w roku obrotowym była:
 - 1) działalność poligraficzna (18.12.Z),
 - 2) badania rynku i opinii publicznej (73.20.Z),
 - 3) prace badawczo rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych (72.20. Z),
 - 4) działalność pomocnicza na rzecz administracji publicznej (68.32.Z)
 - 5) pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane (85.59.B)
 - 6) organizacja konferencji i seminariów (82.30.Z)
 - 7) doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22. Z)

Dochody uzyskiwane z działalności gospodarczej wspierały cele statutowe realizowane przez Fundację ISP.

5. Fundacja zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w Rejestrze przedsiębiorców oraz w Rejestrze Fundacji KRS pod numerem 0000138239. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.
6. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
7. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności w następnym roku obrotowym; nie są znane okoliczności, które podważyłyby możliwość realizacji tego zamierzenia.**
8. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie** ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Fundacji z dnia 18 grudnia 2002 wprowadzającej ją do stosowania z dniem 01.01.2003 roku i obejmującą:
 - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, obejmujące:
 - a) zakładowy plan kont,
 - b) wykaz ksiąg rachunkowych,
 - c) dokumentację systemu przetwarzania danych,
 - 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
 - 5) własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat,w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
9. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) **wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**
 - 1) środki trwałe według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne,
 - 2) zapasy materiałów i towarów w rzeczywistych cenach ich nabycia,
 - 3) zapasy produktów w koszcie wytworzenia nie wyższym od cen możliwych do uzyskania na rynku z uwzględnieniem odpisów aktualizujących,

- 4) produkty w toku w równowartości poniesionych kosztów bezpośrednich,
- 5) należności w kwotach wymaganej zapłaty,
- 6) inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasach w wartości nominalnej; lokaty oraz obligacje wykazane zostały wraz z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy,
- 7) zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty.

(Pozycje wyrażone w walutach obcych przeliczono po średnim kursie obowiązującym na dzień bilansowy i ogłoszonym przez Prezesa NBP).

Warszawa, 31 marca 2014 r.
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

ZARZĄD FUNDACJI ISP

.....

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby
sporządzającej)

.....

.....

II. BILANS

AKTYWA

w zł i gr.

Wyszczególnienie aktywów	Stan na dzień:	
	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.
1	2	3
A. Aktywa trwałe	44 379,98	1 253 110,99
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 513,84	35 244,85
1. Środki trwałe	26 513,84	35 244,85
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej (w tym spółdzielcze prawo do lokalu)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 513,84	35 244,85
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	17 866,14	17 866,14
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	17 866,14	17 866,14
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	1 200 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 200 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 200 000,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	1 200 000,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1		3
B. Aktywa obrotowe	6 492 045,09	5 841 980,79
I. Zapasy	306 145,61	303 425,53
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	9 862,60	12 414,89
3. Produkty gotowe	296 050,51	290 778,14
4. Towary	232,50	232,50
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	280 924,02	277 694,50
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne należności	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	280 924,02	277 694,50
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	105 495,60	47 251,97
• do 12-tu miesięcy	105 495,60	47 251,97
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 682,67	1 255,00
c) inne należności	169 745,75	229 187,53
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 104 028,04	3 907 348,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 104 028,04	3 907 348,02
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 262 206,03	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	1 262 206,03	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 841 822,01	3 907 348,02
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 601 867,81	2 060 072,91
• inne środki pieniężne	1 239 954,20	1 847 275,11
• inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	800 947,42	1 353 512,74
RAZEM AKTYWA	6 536 425,07	7 095 091,78

* kolumna prezentująca dane za rok poprzedni została przekształcona w celu zapewnienia porównywalności danych. Informacje nt. przekształcenia zawarto w punkcie E.4 dodatkowych informacji i objaśnień.

w zł i gr.		
1	2	3
A. Fundusz własny	4 025 739,05	3 918 462,76
I. Fundusz statutowy	523 462,76	457 612,74
II. Fundusz zasobowy	5 000,00	5 000,00
III. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe fundusze rezerwowe	3 390 000,00	3 390 000,00
V. Zysk (Strata) lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	107 276,29	65 850,02
VII. Odpis z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 510 686,02	3 176 629,02
I. Rezerwy na zobowiązania	11 070,00	0,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	11 070,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	11 070,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) inne (pozostałe)	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	589 924,17	801 672,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne zobowiązania	0,00	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	589 924,17	801 672,29
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	48 228,54	17 231,93
• do 12-tu miesięcy	48 228,54	17 231,93
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
1		3
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00

f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	29 600,03	27 047,78
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	27,06
i) inne zobowiązania	512 095,60	757 365,52
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) Zakładowy Fundusz Nagród	0,00	0,00
b) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 909 691,85	2 374 956,73
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 909 691,85	2 374 956,73
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 909 691,85	2 374 956,73
RAZEM PASYWA	6 536 425,07	7 095 091,78

Warszawa, 31.03.2014 r.

ZARZĄD FUNDACJI ISP:

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(w wariantcie kalkulacyjnym)
za rok obrotowy 2013

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
	2013	2012
1	2	3
A. Przychody nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	7 786 016,15	6 071 428,07
I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem	7 786 016,15	6 071 428,07
B. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	7 530 356,75	5 923 968,66
C. Wynik finansowy nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)	255 659,40	147 459,41
D. Przychody odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	150 044,30	128 641,89
I. Dotacje	123 906,22	96 482,59
II. Przychody ze sprzedaży wydawnictw	26 138,08	32 159,30
E. Koszty odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	86 200,93	77 846,67
I. Koszt własny sprzedanych wydawnictw	41 961,63	39 707,45
II. Koszty sprzedaży	4 184,24	16 041,64
III. Pozostałe koszty sfinansowane z dotacji	40 055,06	22 097,58
F. Wynik finansowy odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego (D-E)	63 843,37	50 795,22
G. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	699 827,94	545 144,92
• w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	699 827,94	545 144,92
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
H. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	440 571,75	300 958,04
• w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II. Koszt wytworzenia sprzedanych usług	440 571,75	300 958,04
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (G-H)	259 256,19	244 186,88
J. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
K. Koszty ogólnozakładowe (ogólno-instytutowe), w tym:	504 771,59	550 466,91
1) amortyzacja	8 700,99	9 681,79
2) zużycie materiałów i energii	24 992,90	8 210,77
3) usługi obce	99 621,96	103 289,46
4) podatki i opłaty	14 384,78	15 813,74
5) wynagrodzenia	279 878,60	336 806,07
6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 916,12	44 985,96
7) podróże służbowe	12 795,85	17 206,08
8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
9) pozostałe koszty	14 480,39	14 473,04

L. Zysk (strata) na działalności statutowej i gospodarczej (C+F+I-J-K)	73 987,37	-108 025,40
Ł. Pozostałe przychody operacyjne	20 525,55	39 612,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne pozostałe przychody operacyjne	20 525,55	39 612,40
M. Pozostałe koszty operacyjne	105 527,76	59 249,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 495,79	59 249,13
III. Inne pozostałe koszty operacyjne	78 031,97	0,00
N. Zysk z działalności operacyjnej (L+Ł-M)	-11 014,84	-127 662,13
O. Przychody finansowe	123 077,46	195 514,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	109 348,16	159 513,52
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	13 729,30	36 000,49
P. Koszty finansowe	3 272,33	32,86
I. Odsetki	3 272,33	32,86
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
R. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej (N+O-P)	108 790,29	67 819,02
S. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (S.I. – S.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
T. Zysk (strata) brutto (R ± S)	108 790,29	67 819,02
U. Podatek dochodowy	1 514,00	1 969,00
W. Zysk (strata) netto (T-U)	107 276,29	65 850,02

Warszawa, 31.03.2014 r.

ZARZĄD FUNDACJI ISP

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za okres do 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

A.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem z tego:	249 947,93	11 177,97	0,00	261 125,90
1) maszyny i urządzenia	249 947,93	11 177,97	0,00	261 125,90

b) umorzenia środków trwałych:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji przemieszczenia - innych	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji przemieszczenia - innych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: z tego:	214 703,08	19 908,98	0,00	234 612,06
1) maszyny i urządzenia	214 703,08	19 908,98	0,00	234 612,06

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem:	30 407,85	0,00	0,00	30 407,85
1) oprogramowanie	30 407,85	0,00	0,00	30 407,85

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem:	30 407,85	0,00	0,00	30 407,85
1) oprogramowanie	30 407,85	0,00	0,00	30 407,85

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje) razem:	1 200 000,00	0,00	(-) 1 200 000,00	0,00
1) papiery wartościowe	1 200 000,00	0,00	(-) 1 200 000,00	0,00

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie: nie dotyczy.

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów: nie dotyczy.

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie dotyczy.

5. Struktura funduszu statutowego Fundacji : stan na 31.12.2013 r. (w zł i gr.)

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	630 739,05
z tego:	
1) fundusz założycielski	8 500,00
2) nadwyżka przychodów nad kosztami do końca 2001 roku po pomniejszeniu o środki przeznaczone na utworzenie funduszy rezerwowego i zasobowego	708 758,54
3) wynik bilansowy netto za 2002 rok	643 021,51
4) strata z lat ubiegłych (dot. Roku 2003)	(-) 71 854,50
5) wynik bilansowy netto za rok 2003	384 583,91
6) wynik bilansowy netto za rok 2004	939 729,69
7) wynik bilansowy netto za rok 2005	553 529,83
8) część wyniku bilansowego netto za rok 2006	125 153,46
9) strata za 2007 rok	(-) 121 734,26
10) strata za 2008 rok	(-) 750 429,28
11) utworzenie funduszu żelaznego	(-) 2 000 000,00
12) wynik bilansowy netto za rok 2009	212 134,73
13) wynik bilansowy netto za rok 2010	65 523,96
14) strata za 2011 rok	(-) 239 304,85
15) wynik bilansowy netto za rok 2012	65 850,02
16) wynik bilansowy netto za rok 2013	107 276,29

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
Fundusz zasobowy	5 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 000,00 zł
Fundusz rezerwowy	3 390 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 390 000,00 zł

7. Propozycja podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2013 w kwocie: 107.276,29 zł.
Zysk bilansowy proponuje się przeznaczyć w całości na pokrycie kosztów realizacji działalności statutowej – fundusz statutowy.

8. Informacje o stanie rezerw:

- stan rezerw na początek roku: 0,00 zł
- w 2013 roku utworzono rezerwy na badanie sprawozdania finansowego za rok 2013 w kwocie 11.070,00 zł,
- wykorzystane / rozwiązane rezerwy 0,00 zł
- stan rezerw na koniec roku: 11.070,00 zł

9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności – razem:	9 174,75	27 219,97	2 868,71	33 526,01
z tego odpisy aktualizujące:				
1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)				
2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę				
3) należności kwestionowane przez dłużników				
4) należności w równowartości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot				
5) należności przeterminowane lub nie o znacznym stopniu nieściągalności, w tym:	9 174,75	27 219,97	2 868,71	33 526,01
a) rozwiązane			1 563,65	
b) wykorzystane			1 305,06	

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową o okresie spłaty: nie wystąpiły.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

(w zł i gr.)

Wyszczególnienie	Stan wartości na koniec roku:
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:	800 947,42
z tego z tytułu:	
1) ubezpieczenia majątkowe	5 894,64
2) prasa	1 398,66
3) Internet	1 352,96
4) RMK Projektów	790 031,65
- Europejski	21 954,96
- Migracje	646 331,48
- Prawa i Instytucji Demokratycznych	50 317,28
- Polityki Społecznej	27 927,03
- Społeczeństwa Obywatelskiego	43 500,90
5) podatek VAT naliczony do odliczenia w przyszłych okresach	2 269,51
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych: - Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	11 070,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	1 886 791,85
z tego z tytułu:	
1) Program Europejski	44 155,10
-PNFN „Wymiana młodzieży”	15 380,10
-MSZ „Forum polsko-czeskie”	4 140,39
-Pasos	17 630,60
-KE „National Positions”	7004,01
2) Program Polityki Społecznej	454 340,04
- MPiPS „Praca socjalna”	291 500,81
- MPiPS „Ekonomia społeczna”	162 839,23
3) Program Migracje	227 475,84
- KE „Handel ludźmi”	10 763,88
- NED „NED9”	99 001,19
- MSZ „Polacy w WB”	17 274,69
- WWPE „Psychoedukacja ”	71 145,52
-Miasto ST. Warszawy “Równość miasto”	8 747,30
-WWPE „Bezdomność”	20 543,26
4) Obywatel i Prawo	513 590,03
- TRUST „Obserwatorium płci”	13 864,17
- PAFW „Obywatel i Prawo VII”	69 967,54
- MPiPS „Poradnictwo Prawne”	301 255,77

-MF „Wniosek norweski”	7 559,35
-KE „Antykorupcja2013/2014”	120 943,20
5) Program Społeczeństwa Obywatelskiego	647 230,84
- MRR „Decydujemy razem”	526 178,24
-PKO BP „Kwartalnik”	27 338,55
-Fundacja St. Batorego „Kwartalnik”	83 687,80
-OSI „Demokracja AP”	10 026,25

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji (ze wskazaniem rodzaju): - nie wystąpiły

13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Fundację gwarancji i poręczeń także wekslowych):
Weksłami „in blanco” są zabezpieczone następujące projekty (umowy):

- 1.18 „Tworzenie i rozwijanie standardów usług pomocy i integracji społecznej”,
- 1.19 „Zintegrowany system wsparcia ekonomii społecznej”,
- „Model współpracy administracji publicznej i organizacji pozarządowych – wypracowanie i upowszechnienie standardów współpracy”,
- „Decydujemy razem. Wzmocnienie mechanizmów partycypacji w kreowaniu i wdrażaniu polityk Publicznych oraz podejmowaniu decyzji Publicznych”,
- „Różni, ale równi – badania nad równym traktowaniem cudzoziemców w Polsce”,
- „Tygiel kulturowy czy getta narodowościowe? – wzory integracji i wzajemne relacje imigrantów z Azji i Bliskiego Wschodu w Polsce”,
- „Polskie Forum Integracyjne II”,
- „Prawnicy na rzecz uchodźców V”,
- „Psychoedukacja i wiedza obywatelska drogą do integracji”,
- „Badania integracji społeczności azjatyckich w Polsce”,
- „Badanie zagrożeń w integracji migrantów przymusowych w Polsce”,
- „Integracja poprzez edukację. Psychologiczne i prawne wsparcie cudzoziemców w Polsce”,
- „Mój dom – Twój dom? Badanie zagrożeń w integracji cudzoziemców w Polsce”.

B.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży: produktów, usług i towarów:(w zł i gr)

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	397 644,47	302 183,47
z tego:		
1) produktów, odpłatna dz. statutowa	0,00	0,00
2) usług	397 644,47	302 183,47
3) towarów	0,00	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: - nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem: **54.701,91 zł**

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: - nie wystąpiły.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Przychody księgowe	8 811 910,14 zł
Przychody operacyjne	8 635 888,39 zł
Pozostałe przychody operacyjne	20 525,55 zł
Przychody finansowe (przed kompensatami w rzis)	155 496,20 zł
SUMA KOREKT PRZYCHODÓW	- 39 098,58 zł
Korekty przychodów statutowych (sfinansowanych z dotacji)	- 73 690,13 zł
Odsetki naliczone na 31.12.2013 niezrealizowane w 2013 r.	- 66 160,23 zł

Odsetki naliczone na 31.12.2012 zrealizowane w 2013 r.	90 825,11 zł
Dodatnie różnice kursowe (bilansowe)	- 4 182,91 zł
Odwroćenie odpisów aktualizujących należności	- 1 563,65 zł
Przychody nie ujęte w księgach rachunkowych, będące przychodami podatkowymi	22 900,00 zł
Korekta nadpłaty składek FGŚP za lata poprzednie	- 7 226,77 zł
Przychody podatkowe	8 772 811,56 zł
Koszty księgowe	8 703 119,85 zł
Koszty operacyjne	7 616 557,68 zł
Koszty sprzedaży	440 571,75 zł
Koszty ogólne	504 771,59 zł
Pozostałe koszty operacyjne	105 527,76 zł
Koszty finansowe (przed kompensatami różnic kursowych w rachunku wyników)	35 691,07 zł
Straty nadzwyczajne	- zł
SUMA KOREKT KOSZTÓW	- 5 589 117,32 zł
Amortyzacja środków trwałych statutowych	- 19 908,98 zł
Ujemne różnice kursowe (bilansowe)	- 8 759,85 zł
Odsetki budżetowe i opłata PFRON	- 7 967,82 zł
Odsetki od zobowiązania z tytułu podatku VAT naliczone na dzień bilansowy	- 3 021,00 zł
Odpisy aktualizujące należności	- 27 219,97 zł
Składki na rzecz organizacji	- 3 949,90 zł
Odpisy aktualizujące produkty	- 14 034,45 zł
Darowizny	- 123,00 zł
Rozchód ksiąg na cele statutowe	- 15 281,80 zł
Zwroty dotacji i korekty rozliczenia Projektów	- 18 814,30 zł
Koszty Rady Nadzorczej/Programowej	- 11 057,96 zł
Koszty roku poprzedniego	- 21 076,78 zł
Likwidacja wydawnictw	- 26 613,38 zł
Spisane rozrachunki	- 2 836,58 zł
Koszty sfinansowane z dotacji i ze środków bezzwrotnej pomocy do wysokości kwoty dotacji	- 5 408 451,55 zł
Koszty podatkowe razem	3 114 002,53 zł
Wynik brutto	108 790,29 zł
Dochód podatkowy	5 658 809,03 zł
Dochód do opodatkowania (niezgodny z celem statutowym)	7 968,00 zł
Odsetki budżetowe i opłata PFRON	7 967,82 zł
Podatek	1 514,00 zł
Podatek zapłacony	934,00 zł
Podatek do zapłaty	580,00 zł
Dochód wolny	5 650 841,03 zł
Dochód wolny p-kt 6c	5 650 841,03 zł

6. Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym (w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby) z całokształtu działalności gospodarczej i statutowej: (w zł i gr)

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	2013	2012
Razem koszty:	8 571 699,25	8 218 734,30
z tego:		
1) koszty operacyjne wg rodzajów:	8 571 699,25	8 218 734,30
a) amortyzacja	19 908,98	33 882,51
b) zużycie materiałów i energii	92 610,57	100 160,10
c) usługi obce	2 116 039,81	2 406 929,80
d) podatki i opłaty	15 658,03	16 123,70

e) wynagrodzenia	4 010 896,99	3 680 129,91
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	457 192,76	393 077,78
g) pozostałe koszty rodzajowe w tym granty	1 859 392,11	1 588 430,50
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby	—	—

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby: nie wystąpiły.

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

(w zł i gr.)

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – razem	11 177,97	40.000,00
• w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych: nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: - nie wystąpił.

11. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych:

Pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych wycenione zostały na dzień bilansowy według kursów z Tabeli nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013 r., czyli:

1 USD = 3,0120

1 EUR = 4,1472

C.

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych: - Fundacja nie sporządza rachunku przepływu środków pieniężnych.

D.

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie według grup zawodowych	osoby	etaty
Zatrudnienie razem:	31	29,60
Zarząd	1	1
Księgowość	3	3
Sekretariat	2	2
Obsługa programów (dyrektor wykonawczy, kierownicy i asystenci)	25	23,60

2. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

3. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy.

4. Informacje wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

	Kwota wypłaconych wynagrodzeń w 2013 r.
Zarząd	378 041,90 zł
Rada Fundacji	0,00 zł

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Fundacja w roku obrotowym nie udzieliła żadnych pożyczek.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (w kwocie netto):
 - za rok obrotowy 2012, wypłacone w 2013 r. – 5 530,00
 - za rok obrotowy 2013 (należne) - 9.000,00 zł,
 - b) usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł,
 - c) pozostałe usługi 0,00 zł.

E.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: - nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: - nie wystąpiły.
3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w funduszu własnym: - nie wystąpiły.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Dane sprawozdawcze (2013 rok)	Dane za poprzedni rok obrotowy (2012 rok)	
		Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze
Należności długoterminowe (kaucje)	17 866,14	17 866,14	0,00
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	105 495,60	47 251,97	68 273,40
Inne należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	169 745,75	229 187,53	226 032,24

F.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): - nie dotyczy.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.
3. Niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane – nie dotyczy
4. Inne informacje niż wymienione powyżej które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

Warszawa, 31.03.2014 r.
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

ZARZĄD FUNDACJI ISP

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby
sporządzającej)

.....

.....

.....