

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**FUNDACJI INSTYTUT SPRAW PUBLICZNYCH**  
**w Warszawie ul. Szpitalna 5, lok. 22**  
**za rok obrotowy 2011**

**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 pożądaných, 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 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.**

**7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności w następnym roku obrotowym; nie są znane okoliczności, które podważałyby 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) należności w kwotach wymaganej zapłaty,
- 5) zobowiązania w kwotach wymaganej zapłaty.

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

Warszawa, 31 marca 2012 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

**ZARZĄD FUNDACJI ISP**

.....

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

.....

.....

## II. BILANS

### AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	w zł i gr.	
	Stan na dzień:	
	31.12.2011 r.	31.12.2010 r.
1	2	3
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 226 335,36</b>	<b>1 216 481,75</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 192,01</b>	<b>3 576,05</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 192,01	3 576,05
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>25 143,35</b>	<b>12 905,70</b>
1. Środki trwałe	25 143,35	12 905,70
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	25 143,35	12 905,70
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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 200 000,00	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	1 200 000,00	1 200 000,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	1 200 000,00	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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1	2	3
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 435 421,15</b>	<b>3 828 493,35</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>303 477,64</b>	<b>289 245,05</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	303 245,14	289 012,55
4. Towary	232,50	232,50
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>232 553,55</b>	<b>294 043,95</b>
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	232 553,55	294 043,95
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	41 359,23	157 231,33
• do 12-tu miesięcy	41 359,23	157 231,33
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 849,00	305,87
c) inne należności	189 345,32	136 506,75
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 966 305,72</b>	<b>2 601 806,29</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 966 305,72	2 601 806,29
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	0,00	0,00
• udziały i 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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 966 305,72	2 601 806,29
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 906 749,20	721 662,82
• inne środki pieniężne	1 059 556,52	1 880 143,47
• inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</b>	<b>933 084,24</b>	<b>643 398,06</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>5 661 756,51</b>	<b>5 044 975,10</b>

PASYWA

<u>w zł i gr.</u>		
1	2	3
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>3 852 612,74</b>	<b>4 091 917,59</b>
I. Fundusz statutowy	696 917,59	631 393,63
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	-239 304,85	65 523,96
VII. Odpis z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 809 143,77</b>	<b>953 057,51</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	12 200,00	12 200,00
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	12 200,00	12 200,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	12 200,00	12 200,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>563 242,98</b>	<b>464 017,97</b>
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	563 242,98	464 017,97
a) kredyty i pożyczki	0,00	2 086,24
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	30 466,14	160 114,02
• do 12-tu miesięcy	30 466,14	160 114,02
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
1	2	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	2 071,00	11 835,31
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	78,70
i) inne zobowiązania	530 705,84	289 903,70
<b>3. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Zakładowy Fundusz Nagród	0,00	0,00
b) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 233 700,79</b>	<b>476 839,54</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>1 233 700,79</b>	<b>476 839,54</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 233 700,79	476 839,54
<b>RAZEM PASywa</b>	<b>5 661 756,51</b>	<b>5 044 975,10</b>

Warszawa, 31.03.2012 r.

**ZARZĄD FUNDACJI ISP:**

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

---



---



---

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(w wariantcie kalkulacyjnym)  
za rok obrotowy 2011

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
	2011	2010
1	2	3
<b>A. Przychody nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>6 859 112,50</b>	<b>6 806 107,83</b>
I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem	6 859 112,50	6 806 107,83
<b>B. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>6 551 724,09</b>	<b>6 339 439,86</b>
<b>C. Wynik finansowy nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)</b>	<b>307 388,41</b>	<b>466 667,97</b>
<b>D. Przychody odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>135 295,56</b>	<b>0,00</b>
I. Dotacje	103 519,64	0,00
II. Przychody ze sprzedaży wydawnictw	31 775,92	0,00
<b>E. Koszty odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>105 734,09</b>	<b>0,00</b>
I. Koszt własny sprzedanych wydawnictw	59 692,69	0,00
II. Koszty sprzedaży	31 147,03	0,00
III. Pozostałe koszty sfinansowane z dotacji	14 894,37	0,00
<b>F. Wynik finansowy odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego (D-E)</b>	<b>29 561,47</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>400 352,41</b>	<b>560 044,07</b>
• w tym od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	86 006,03
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	400 352,41	474 038,04
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>H. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>367 381,60</b>	<b>285 189,09</b>
• w tym jednostkom powiązanym	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	33 699,98
II. Koszt wytworzenia sprzedanych usług	367 381,60	251 489,11
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (G-H)</b>	<b>32 970,81</b>	<b>274 854,98</b>
<b>J. Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>20 204,64</b>
<b>K. Koszty ogólnozakładowe (ogólno-instytutowe), w tym:</b>	<b>761 503,64</b>	<b>708 400,76</b>
1) amortyzacja	4 336,33	5 005,17
2) zużycie materiałów i energii	54 294,66	40 397,53
3) usługi obce	303 100,11	151 955,35
4) podatki i opłaty	8 972,84	4 892,32
5) wynagrodzenia	283 707,25	420 946,57
6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51 511,99	5 211,01
7) podróże służbowe	32 386,98	37 103,72
8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	827,40
9) pozostałe koszty	23 193,48	42 061,69



<b>L. Zysk (strata) na działalności statutowej i gospodarczej (C+F+I-J-K)</b>	<b>-391 582,95</b>	<b>12 917,55</b>
<b>Ł. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 746,81</b>	<b>42 886,11</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne pozostałe przychody operacyjne	4 746,81	42 886,11
<b>M. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>45 458,92</b>	<b>115 739,47</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 127,09	55 926,98
III. Inne pozostałe koszty operacyjne	17 331,83	59 812,49
<b>N. Zysk z działalności operacyjnej (L+Ł-M)</b>	<b>-432 295,06</b>	<b>-59 935,81</b>
<b>O. Przychody finansowe</b>	<b>195 065,58</b>	<b>157 729,87</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	145 765,05	157 729,87
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	49 300,53	0,00
<b>P. Koszty finansowe</b>	<b>1 141,37</b>	<b>28 497,10</b>
I. Odsetki	1 141,37	3 673,80
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	24 823,30
<b>R. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej (N+O-P)</b>	<b>-238 370,85</b>	<b>69 296,96</b>
<b>S. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (S.I. – S.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-553,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	553,00
<b>T. Zysk (strata) brutto (R ± S)</b>	<b>-238 370,85</b>	<b>68 743,96</b>
<b>U. Podatek dochodowy</b>	<b>934,00</b>	<b>3 220,00</b>
<b>W. Zysk (strata) netto (T-U)</b>	<b>-239 304,85</b>	<b>65 523,96</b>

Warszawa, 31.03.2012 r.

ZARZĄD FUNDACJI ISP

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

#### IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za okres do 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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:	<b>387.908,92</b>	<b>71.390,81</b>	<b>242.260,73</b>	<b>217.039,00</b>
1) maszyny i urządzenia	387.908,92	71.390,81	242.260,73	217.039,00

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:	<b>375.003,22</b>	<b>59.153,35</b>	<b>242.260,73</b>	<b>191.895,65</b>
1) maszyny i urządzenia	375.003,22	59.153,35	242.260,73	191.895,65

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:	<b>26.635,18</b>	<b>3.772,67</b>	<b>0,00</b>	<b>30.407,85</b>
1) oprogramowanie	26.635,18	3.772,67	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:	<b>23.059,13</b>	<b>6.156,71</b>	<b>0,00</b>	<b>29.215,84</b>
1) oprogramowanie	23.059,13	6.156,71	0,00	29.215,84

## 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:	<b>1.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200.000,00</b>
1) papiery wartościowe	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto: 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 31.12.11 r. ( w zł i gr.)

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
<b>Wartość funduszu statutowego razem</b>	<b>696.917,59</b>
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

6. Propozycja pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy 2011 w kwocie **- 239.304,85 zł.**  
- z funduszu statutowego, utworzonego z zysku w latach ubiegłych.

7. Informacje o stanie rezerw – w 2011 roku utworzono rezerwy:

- na badanie sprawozdania finansowego za 2011 rok w kwocie 12.200,00 zł.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
<b>Odpisy aktualizujące należności – razem:</b>	<b>8.857,11</b>	<b>2.755,11</b>	<b>1318,50</b>	<b>10.293,72</b>
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	8.857,11	2 755,11	1318,50	10.293,72

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

10. 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:	933.084,24
z tego z tytułu:	
1) ubezpieczenia majątkowe	6.257,12
2) prasa	1.486,68
3) Internet	10.717,20
4) RMK Projektów	914.336,40
- Europejski	122.099,33
- Migracje	785.278,91
- Prawa i Instytucji Demokratycznych	6.958,16
5) podatek VAT naliczony do odliczenia w przyszłych okresach	286,84
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:- Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	12.200,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	1.233.700,79
z tego z tytułu:	
1) Program Europejski	63.386,49
- Fundacja Batorego „Przygotowanie ukraińskich NGO”	35.831,17
- FWPN „Wizerunek Rosja”	5.650,00
- RBS „Pasos 2011”	9.183,98
- MSZ „Wspieranie demokracji”	4.167,89
- MSZ „Partnerzy w Europie”	3.070,68
- NED „Polskie doświadczenie”	5.482,77
2) Program Polityki Społecznej	293.460,27
- MPiPS „Praca socjalna”	157.453,08
- MPiPS „Ekonomia społeczna”	136.007,19
3) Program Migracje	73.012,97
- Władza Wdrażająca „PFI II 2010”	9.167,90
- MSZ „Gruzja”	28.870,99
- FWPN „Polska Niemcy”	34.974,08
4) Obywatel i Prawo	321.816,65
- TRUST „Kobiety”	194.839,65
- PAFW „Obywatel i Prawo VI”	111.060,53
- KE „Antykorupcja”	13.096,47
- Wspólnota Polska „Głosowanie korespondencyjne”	2.820,00
5) Program Społeczeństwa Obywatelskiego	482.024,41
- MRR „Decydujemy razem”	408.016,78
- MPiPS „Standardy Współpracy”	74.007,63

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

12. 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”,
- „Psychoedukacja i wiedza obywatelska drogą do integracji”,
- „Badania integracji społeczności azjatyckich 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
<b>Razem przychody ze sprzedaży netto</b>	<b>132.622,25</b>	<b>267.730,16</b>
z tego:		
1) produktów, odpłatna dz. statutowa	0,00	0,00
2) usług	132.622,25	267.730,16
3) towarów	0,00	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: - nie wystąpiły.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem: **37.661,05 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):

<b>Przychody księgowe</b>	<b>8 090 028,80 zł</b>
Przychody operacyjne	7 394 760,47 zł
Pozostałe przychody operacyjne	485 641,57 zł
Przychody finansowe (przed kompensatami w rzis)	209 626,76 zł
<b>SUMA KOREKT</b>	<b>- 62 122,03 zł</b>
Korekty przychodów statutowych (wycena dotacji w ujęciu kasowym)	395 945,83 zł
Naliczone odsetki na 31.12.2011 r. - niezrealizowane w 2011 r.	- 66 056,54 zł
Naliczone odsetki na 31.12.2010 r. - zrealizowane w 2011 r.	88 234,79 zł
Różnice kursowe bilansowe (dodatnie)	- 726,51 zł
Anulowane faktury sprzedaży za lata poprzednie, ujęte w księgach 2011 roku	1 361,66 zł
Odwrócenie odpisów aktualizujących należności	- 1 318,50 zł
Odwrócenie odpisów aktualizujących produkty	- 479 562,76 zł
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>8 027 906,77 zł</b>

<b>Koszty księgowe</b>	<b>8 328 399,65 zł</b>
Koszty operacyjne	6 537 744,78 zł
Koszty sprzedaży	487 095,00 zł

Koszty ogólne	761 503,64 zł
Pozostałe koszty operacyjne	526 353,68 zł
Koszty finansowe (przed kompensatami w rzis)	15 702,55 zł
<b>Koszty podatkowe razem</b>	<b>2 991 179,39 zł</b>
<b>Suma korekt kosztów</b>	<b>- 642 795,36 zł</b>
Amortyzacja środków trwałych statutowych	- 22 076,81 zł
Różnice kursowe	- 3 435,86 zł
Odsetki budżetowe i opłata PFRON	- 4 597,64 zł
Odpisy aktualizujące należności	- 2 755,11 zł
Składki na rzecz organizacji	- 3 425,04 zł
Odpisy aktualizujące produkty	- 505 537,75 zł
Rozchód ksiąg na cele statutowe	- 13 882,74 zł
Udzielone Granty skorygowane o granty udzielone w ramach dotacji, które nie stanowią kosztu uzyskania przychodu	- 64 990,43 zł
Koszty Rady Nadzorczej/Programowej	- 5 444,41 zł
Darowizny	- 100,00 zł
Koszty reprezentacji	-15 501,00 zł
Likwidacja wydawnictw	- 728,99 zł
Spisane rozrachunki	- 319,58 zł
<b>Koszty sfinansowane z dotacji i ze środków bezzwrotnej pomocy do wysokości kwoty dotacji</b>	<b>- 4 694 424,90 zł</b>
<b>Wynik brutto</b>	<b>- 238 370,85 zł</b>
<b>Dochód</b>	<b>5 036 727,38 zł</b>
Dochód do opodatkowania (niezgodny z celem statutowym)	4 917,00 zł
Odsetki budżetowe i opłata PFRON	4 597,64 zł
Spisane rozrachunki	319,58 zł
Podatek	<b>934,00 zł</b>
Podatek zapłacony	2 774,00 zł
Podatek do zwrotu	- 1 840,00 zł
Dochód wolny	5 031 810,38 zł
<b>Dochód wolny p-kt 6c</b>	<b>5 031 810,38 zł</b>

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:	
	2011	2010
<b>Razem koszty:</b>	<b>7.831.592,89</b>	<b>6.986.567,72</b>
z tego:		
1) koszty operacyjne wg rodzajów:	7.831.592,89	6.986.567,72
a) amortyzacja	22.076,81	38.826,25
b) zużycie materiałów i energii	129.885,00	152.880,42
c) usługi obce	1.878.561,54	1.903.206,09
d) podatki i opłaty	9.062,84	4.892,32

e) wynagrodzenia	3.634.826,64	3.125.742,18
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	345.973,41	307.737,58
g) pozostałe koszty rodzajowe w tym granty	1.811.206,65	1.453.282,88
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	71.390,81	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.

### 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:	26	25,25
Zarząd	1	1
Księgowość	3	3
Sekretariat	2	2
Obsługa programów (dyrektor wykonawczy, kierownicy i asystenci)	20	19,25

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 2011 r.
Zarząd	346.791,10 zł
Rada Fundacji	0,00 zł

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym 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) – 10.000,00 zł,
  - b) usługi doradztwa podatkowego 2.400,00 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.

#### F.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): - nie dotyczy.

Warszawa, 31.03.2012 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

ZARZĄD FUNDACJI ISP

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

.....

.....

.....