

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**FUNDACJI INSTYTUT SPRAW PUBLICZNYCH**  
**w Warszawie ul. Szpitalna 5, lok. 22**  
**za rok obrotowy 2009**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1. Przedmiotem podstawowej działalności statutowej Fundacji ISP w roku obrotowym była realizacja społecznie i gospodarczo użytecznych celów, mianowicie podejmowanie 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 podstawowej działalności gospodarczej Fundacji ISP w roku obrotowym była:**

- 1) działalność wydawnicza (22.1),
- 2) działalność poligraficzna (22.2),
- 3) badania rynku i opinii publicznej (74.13.Z),
- 4) prace badawczo rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych (72.60.Z),
- 5) działalność pomocnicza na rzecz administracji publicznej (75.14.Z),
- 6) pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane (80.42.Z).

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

**3. 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.**

3. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.
4. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności .**
5. **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.
6. **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,
  - 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 2010 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

**ZARZĄD FUNDACJI ISP**

.....

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

.....

.....

## II. BILANS

na dzień 31.12.2009 r.

### A K T Y W A

(w zł i gr.)

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
	31.12.2009r	31.12.2008r
1	2	3
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1.899,64</b>	<b>2.829.964,05</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		—
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.899,64</b>	<b>8.118,97</b>
1. Środki trwałe	1.899,64	8.118,97
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1.899,64	8.118,97
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		—
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek		—
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>2.821.845,08</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		<b>2.821.845,08</b>
a) w jednostkach powiązanych		
• udziały, obligacje, akcje		
• inne papiery wartościowe		

1	2	3
<ul style="list-style-type: none"> <li>pożyczki udzielone</li> <li>inne długoterminowe aktywa finansowe</li> </ul>		
b) w pozostałych jednostkach		<b>2.821.845,08</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>udziały i akcje</li> <li>inne papiery wartościowe</li> <li>pożyczki udzielone</li> <li>inne długoterminowe aktywa finansowe</li> </ul>		2.524.030,13
		297.814,95
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		—
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4.937.974,40</b>	<b>1.625.741,12</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>322.189,60</b>	<b>295.839,98</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		3.314,74
3. Produkty gotowe	321.957,10	292.292,74
4. Towary	232,50	232,50
5. Zaliczki na poczet dostaw		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>162.004,66</b>	<b>150.437,02</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		—
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
<ul style="list-style-type: none"> <li>do 12-tu miesięcy</li> <li>powyżej 12-tu miesięcy</li> </ul>		
b) inne należności		
2. Należności od pozostałych jednostek	<b>162.004,66</b>	<b>150.437,02</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	42.248,80	
<ul style="list-style-type: none"> <li>do 12-tu miesięcy</li> <li>powyżej 12-tu miesięcy</li> </ul>	42.248,80	77.408,91

1	2	3
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	4.251,30	733,42
c) inne należności	115.504,56	72.294,69
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4.041.508,24</b>	<b>838.732,24</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>4.041.508,24</b>	<b>838.732,24</b>
a) w jednostkach powiązanych		
• udziały lub akcje		
• inne papiery wartościowe		
• pożyczki udzielone		
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
• udziały i akcje		
• inne papiery wartościowe		
• pożyczki udzielone		
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>4.041.508,24</b>	<b>838.732,24</b>
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3.741.508,24	757.038,43
• inne środki pieniężne	300.000,00	81.693,81
• inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		—
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>412.271,90</b>	<b>340.731,88</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4.939.874,04</b>	<b>4.455.705,17</b>

**P A S Y W A****(w zł i gr.)**

1	2	3
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>4.026.393,63</b>	<b>3.814.258,90</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	419.258,90	1.169.688,18
<b>II. Fundusz zasobowy</b>	5.000,00	5.000,00
<b>III. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny</b>		
<b>IV. Pozostałe fundusze rezerwowe</b>	3.390.000,00	3.390.000,00
<b>V. Zysk (Strata) lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy</b>	212.134,73	-750.429,28
<b>VII. Odpis z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)</b>		—
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>913.480,41</b>	<b>641.446,27</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	12.200,00	13.420,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	12.200,00	13.420,00
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	12.200,00	13.420,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) inne zobowiązania finansowe		
c) inne		

1	2	3
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>198.558,79</b>	<b>8.213,83</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		—
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
• do 12-tu miesięcy		
• powyżej 12-tu miesięcy		
b) inne zobowiązania		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	198.558,79	<b>8.213,83</b>
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	25.556,32	2.284,80
• do 12-tu miesięcy	25.556,32	2.284,80
• powyżej 12-tu miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	1.936,43	5.099,43
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4.183,76	542,28
i) inne zobowiązania	166.882,28	287,32
<b>3. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Zakładowy Fundusz Nagród		
b) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>702.721,62</b>	<b>619.812,44</b>
1. Ujemna wartość firmy		—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	702.721,62	<b>619.812,44</b>
a) długoterminowe		—
b) krótkoterminowe	702.721,62	<b>619.812,44</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4.939.874,04</b>	<b>4.455.705,17</b>

Warszawa, 31.03.2010 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

**ZARZĄD FUNDACJI ISP**

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

.....  
.....  
.....





### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

za okres do 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
	2009	2008
1	2	3
<b>A. Przychody nieodpłatnej działalności statutowej</b>		
pożytku publicznego	<b>5.136.378,41</b>	<b>5.405.062,26</b>
I. Składki brutto określone statutem		
II. Inne przychody określone statutem	<b>5.136.378,41</b>	<b>5.405.062,26</b>
<b>B. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej</b>	<b>4.496.868,85</b>	<b>5.069.697,76</b>
pożytku publicznego		
<b>C. Wynik finansowy nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)</b>	<b>639.509,56</b>	<b>335.364,50</b>
<b>D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>531.269,60</b>	<b>600.580,78</b>
• w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	92.820,92	98.611,69
II. Przychody ze sprzedaży usług	438.448,68	501.969,09
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>383.184,75</b>	<b>404.356,33</b>
• w tym jednostkom powiązany	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	40.545,60	43.140,04
II. Koszt wytworzenia sprzedanych usług	342.639,15	361.216,29
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>F. Zysk brutto na sprzedaży (D-E)</b>	<b>148.084,85</b>	<b>196.224,45</b>
<b>G. Koszty sprzedaży</b>	<b>47.810,33</b>	<b>63.579,45</b>
<b>H. Koszty ogólnozakładowe (ogólno-instytutowe) w tym:</b>	<b>730.784,43</b>	<b>682.100,30</b>
1) amortyzacja	8.285,56zł	9.715,32
2) zużycie materiałów i energii	23.417,56zł	23.992,09
3) usługi obce	138.843,71zł	157.297,39
4) podatki i opłaty	7.683,64zł	6.939,80
5) wynagrodzenia	429.451,21zł	413.019,22
6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25.909,28zł	48.947,56
7) podróże służbowe	45.943,00zł	7.375,04
8) koszty reprezentacji i reklamy	4.771,42zł	94,84
9) pozostałe koszty	46.479,05zł	14.719,04

1	2	3
<b>I. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej (C+F-G-H)</b>	<b>8.999,65</b>	<b>-214.090,80</b>
<b>J. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8.243,68</b>	<b>43.248,05</b>
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne pozostałe przychody operacyjne	8.243,68	43.248,05
<b>K. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>40.291,37</b>	<b>31.137,97</b>
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	14.487,42	5.233,23
III. Inne pozostałe koszty operacyjne	25.803,95	25.904,74
<b>L. Zysk na działalności operacyjnej (I+J-K)</b>	<b>-23.048,04</b>	<b>-201.980,72</b>
<b>Ł. Przychody finansowe</b>	<b>298.841,59</b>	<b>210.634,04</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	16.561,00	14.442,15
II. Odsetki	85.842,28	170.026,22
III. Zysk ze zbycia inwestycji	196.438,31	26.165,67
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
V. Inne		0,00
<b>M. Koszty finansowe</b>	<b>60.884,82</b>	<b>757.903,60</b>
I. Odsetki	2.275,82	288,39
II. Strata ze zbycia inwestycji		567.467,22
III. Aktualizacja wartości inwestycji		163.813,13
IV. Inne	58.609,00 zł	26.334,86
<b>N. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej (I+Ł-M)</b>	<b>214.908,73</b>	<b>-749.250,28</b>
<b>O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I – N.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>- 700,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	700,00
<b>P. Zysk (Strata) brutto (N ± O)</b>	<b>214.908,73</b>	<b>-749.950,28</b>
<b>R. Podatek dochodowy</b>	<b>2.774,00</b>	<b>479,00</b>
<b>S. Zysk (Strata) netto (P-R)</b>	<b>212.134,73</b>	<b>-750.429,28</b>

## ZARZĄD FUNDACJI ISP

Warszawa, 31.03.2010 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

.....

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

.....

.....



#### IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za okres do 01.01.2009 r. do 31.12.2009 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	380.791,56	20.416,49		401.211,05
z tego:				
1) maszyny i urządzenia	380.791,56	20.416,49		401.211,05

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:	372.672,59	26.638,82		399.311,41
z tego:				
1) wyposażenie	372.672,59	26.638,82		399.311,41

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:	16.032,02	2.249,99		18.282,01
1) oprogramowanie	16.032,02	2.249,99		18.282,01

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:	16.032,02	2.249,99		18.282,01
1) oprogramowanie	16.032,02	2.249,99		18.282,01

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:	2.821.845,08		2.821.845,08	0,00
1) papiery wartościowe	2.821.845,08		2.821.845,08	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. 09 r. w zł i gr.

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	419.258,90

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

6. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2009 w kwocie:

212.710,73 zł

Zysk bilansowy proponuje się przeznaczyć w całości na pokrycie kosztów realizacji działalności statutowej - fundusz statutowy.

7. Informacje o stanie rezerw – w 2009 roku utworzono rezerwy:

- na badanie sprawozdania finansowego za 2009 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
Odpisy aktualizujące należności – razem:	6.462,68	6.280,91	6.361,48	6.382,11
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 równowar				

tości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w				
5) należności przetermino - wane lub nie o znacz - nym stopniu nieściągalności	6.462,68	6.280,91	6.361,48	6.382,11

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:	412.271,90
z tego z tytułu:	
1) ubezpieczenia majątkowe	5.058,03
2) prasa	6.707,94
3) internet	1.342,00
4) RMK Projektów	398.755,37
- Europejski	11.148,85
- PPS	93.340,61
- Migracje	283.014,39
- Obywatel i Prawo	11.251,52
5) podatek VAT naliczony do odliczenia w przyszłych okresach	408,56
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:- z tego z tytułu-Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	12.200,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	702.721,62

z tego z tytułu:	
1) Program Europejski	44.959,01
- MSZ „Forum polsko- czeskie”	3.056,41
- PNF „Postrzeganie Rosji „	71,81
- KE „Książka PE „	18.980,79
- NBP „EURO „	22.850,00
2) Program Polityki Społecznej	157.923,46
- PFRON II „Zatrudnienie niepełnosprawnych”	22.568,35
- MPiPS „Dialog społeczny”	30.647,88
- OSI „Narkotyki „	38.949,67
- Ambasada Holenderska „Seminarium loteryjne”	17.680,00
- Trust „ Kompas”	48.077,56
- 3) Program Migracje	22.943,16
- MSWIA „Baza dyskryminacji „	902,36
- NED 5	7014,46
- FWPN „Niemcy migracje „	272,24
- Władza Wdrażająca „Strategie przetrwania „	4.707,36
- MSZ „Ukraina „	10.046,74
4) Obywatel i Prawo	476.895,99
- PAFW „Obywatel i Prawo V”	409.488,36
- OSI „Obserwatorium demokracji „	64.587,63
- Wspólnota Polska „Głosowanie korespondencyjne „	2.820,00

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): -

nie wystąpiły

## 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	531.269,60	—
z tego:		
1) produktów	92.820,92	—
2) usług	220.895,90	217.552,78
3) towarów	0,00	—

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

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem: 18.038,32 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>6 643 550,43 zł</b>
Przychody operacyjne	5 667 648,01 zł
Pozostałe przychody operacyjne	8 243,68 zł
Przychody finansowe (przed kompensatami w RZiS)	967 658,74 zł
<b>Suma korekt przychodów</b>	<b>- 352 914,19 zł</b>
Korekty przychodów statutowych	- 214 158,82 zł
Dywidendy	- 16 561,00 zł
Różnice kursowe bilansowe	348,50 zł
Dotacje należne	- 49 298,40 zł
Storno wyceny portfela KBC	- 73 244,47 zł
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>6 290 636,24 zł</b>
Koszty księgowe	6 428 641,70 zł
Koszty operacyjne	4 880 053,60 zł
Koszty sprzedaży	47 810,33 zł
Koszty ogólne	730 784,43 zł
Pozostałe koszty operacyjne	40 291,37 zł
Koszty finansowe (przed kompensatami w RZiS)	729 701,97 zł
Straty nadzwyczajne	
<b>Koszty podatkowe razem</b>	<b>3 461 475,59 zł</b>
<b>Suma korekt kosztów</b>	<b>- 691 197,67 zł</b>
Amortyzacja środków trwałych statutowych	- 28 888,81 zł
Różnice kursowe	- 3 355,57 zł
Odsetki budżetowe	- 539,51 zł
(Storno wyceny bilansowa jednostek uczestnictwa)	92 185,05 zł
Odpisy aktualizujące należności i produkty	- 14 533,42 zł
Składki na rzecz organizacji	- 3 650,25 zł
Spisane produkty	- 3 314,74 zł
Wynagrodzenie wypłacone z 2008 roku	542,28 zł
Wynagrodzenie nie wypłacone z 2009r	- 4 183,76 zł
Kara umowna	- 5 190,00 zł
Rozchód ksiąg na cele statutowe	- 15 140,62 zł
Udzielone Granty skorygowane o granty udzielone w ramach dotacji, które nie stanowią kosztu uzyskania przychodu	- 675 073,70 zł
Koszty Rady Nadzorczej/Programowej	- 27 528,00 zł
Koszty reprezentacji	- 2 526,62 zł
Koszty sfinansowane z dotacji i ze środków bezzwrotnej pomocy do wysokości kwoty dotacji	- 2 275 968,44 zł
UKIE/Nowe perspektywy	- 9 600,00 zł

MSZ/Forum polsko - czeskie	- 48 193,59 zł
Komisja Europejska	- 11 980,25 zł
MPiPS/ Lobbying	- 32 000,00 zł
MSZ/Ukraina	- 198 703,26 zł
PAWF OiP V	- 525 435,64 zł
PAWF OiP IV	- 477 014,72 zł
MSWIA	- 59 097,64 zł
PAWF/Kwartalnik	- 38 264,31 zł
PFRON Zatrudnianie	- 208 054,59 zł
MPiPS/Dialog Społeczny	- 667 624,44 zł
<b>Wynik brutto</b>	<b>214 908,73 zł</b>
<b>Dochód</b>	<b>2 829 160,65 zł</b>
Dochód do opodatkowania (niezgodny z celem statutowym)	14 598,00 zł
Odsetki budżetowe	539,51 zł
Spisane produkty	3 314,74 zł
Koszty reprezentacji	2 526,62 zł
Spisane należności	3 026,72 zł
Kara umowna	5 190,00 zł
Podatek	2 774,00 zł
Podatek zapłacony	1 056,00 zł
Podatek do zapłaty	1 718,00 zł
Dochód wolny	2 814 562,65 zł
Dochód wolny p-kt 6c	2 814 562,65 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:	
	2008	2009
<b>Razem koszty:</b>	<b>6.145.388,22</b>	<b>5.778.954,44</b>
z tego:		
1) koszty operacyjne wg rodzajów:	6.145.388,22	5.778.954,44
a) amortyzacja	23.363,72	28.888,81
b) zużycie materiałów i energii	73.623,50	84.960,98
c) usługi obce	1.258.226,21	1.459.875,13
d) podatki i opłaty	5.592,96	7.712,92
e) wynagrodzenia	2.358.666,73	2.441.829,81
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	282.609,65	261.691,15
g) pozostałe koszty rodzajowe w tym granty	2.143.305,45	1.493.995,64
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	20.416,49	25.000,00
• w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych: nie wystąpiła

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:

przeciętna liczba zatrudnionych:

Wyszczególnienie według grup zawodowych	osoby	etaty
Zatrudnienie razem:	21	20

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 2009r.
Zarząd	318.962,97 zł
Rada Nadzorcza	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:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 10.000,00 zł
  - usługi doradztwa podatkowego 3.000,00 zł
  - pozostałe usługi 0,00 zł

#### E.

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: - nie wystąpiły
- Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: - nie wystąpiły
- 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.

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

Warszawa, 31.03.2010 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

ZARZĄD FUNDACJI ISP

.....

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

.....

.....