

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI INSTYTUT SPRAW PUBLICZNYCH
w Warszawie ul. Szpitalna 5, lok. 22

za rok obrotowy 2017

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 Rzeczypospolitej 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 były:
- 1) badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych (72.20.Z),
 - 2) badania rynku i opinii publicznej (73.20.Z),
 - 3) pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane (85.59.B),
 - 4) reklama (73.1),
 - 5) organizacja konferencji i seminariów (82.30.Z),
 - 6) 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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., dane porównawcze zaprezentowane są za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 (polityka) 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.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017 sporządzone zostało według wzoru określonego w załączniku nr 6 ustawy o rachunkowości. Równocześnie w sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały informacje, które uznane zostały jako istotne, dla zrozumienia i oceny sytuacji finansowej i majątkowej Fundacji.

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 towarów w rzeczywistych cenach ich nabycia z uwzględnieniem odpisu aktualizującego ich wartość,
- 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; obligacje wykazane zostały wraz z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy,
- 7) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne w wartości z dnia ich aktywowania w części nierozliczonej do dnia bilansowego,
- 8) fundusze własne w wartości nominalnej z dnia ich wniesienia (utworzenia) z uwzględnieniem późniejszych zmian,
- 9) zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty,
- 10) rozliczenia międzyokresowe w równowartości nie wydatkowanych do dnia bilansowego dotacji otrzymanych na realizowane przez Fundację projekty.

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

10. Zastosowane uproszczenia przewidziane dla jednostek małych:

odstąpiono od stosowania rozporządzenia Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Warszawa, 31 marca 2018 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Anna Kucharska

KSIEGOWA
Instytut Spraw Publicznych
.....
(imię, nazwisko i podpis osoby
sporządzającej)

(pieczęć firmowa)

FUNDACJA
Instytut Spraw Publicznych
00-031 Warszawa, ul. Szpitalna 5 lok.22
tel. (48 22) 556 42 60
fax (48 22) 556 42 62

ZARZĄD FUNDACJI ISP
PREZES FUNDACJI
Instytut Spraw Publicznych
dr Jacek Kucharczyk
.....

dr hab. Beata Łęciak
.....
Członek Zarządu
Fundacji Instytut Spraw Publicznych
.....

II. BILANS

AKTYWA

w zł i gr.

Wyszczególnienie aktywów	Stan na dzień:	
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
1	2	3
A. Aktywa trwałe	629 569,34	629 552,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 640,53	11 686,17
III. Należności długoterminowe	17 866,14	17 866,14
IV. Inwestycje długoterminowe	602 062,67	600 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 722 620,49	4 212 559,79
I. Zapasy	2 205,35	335 735,67
1. Półprodukty i produkty w toku	2 205,35	12 250,00
2. Produkty gotowe	0,00	323 253,17
3. Towary	0,00	232,50
II. Należności krótkoterminowe	284 376,65	133 749,56
1. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	271 109,09	123 232,77
- do 12-tu miesięcy	271 109,09	123 232,77
- powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
2. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 247,00	1 805,00
3. inne należności	7 020,56	8 711,79
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 799 834,62	2 305 003,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 799 834,62	2 305 003,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 192 814,62	1 684 203,92
- odsetki naliczone od długoterminowych aktywów finansowych	7 020,00	7 020,00
- obligacje Skarbu Państwa	600 000,00	613 779,59
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 636 203,87	1 438 071,05
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA	5 352 189,83	4 842 112,10

PASYWA

	w zł i gr.	
1	2	3
A. Fundusz własny	2 173 548,37	2 924 096,40
I. Fundusz statutowy	5 365,82	5 365,82
II. Fundusz zasobowy	5 000,00	5 000,00
III. Pozostałe fundusze rezerwowe	2 913 730,58	3 390 000,00
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
V. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-750 548,03	-476 269,42
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 178 641,46	1 918 015,70
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	12 927,96	148 018,41
1. z tytułu dostaw i usług, w tym:	12 466,54	108 829,11
- do 12-tu miesięcy	12 466,54	108 829,11
- powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
2. zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	10 907,00
3. inne zobowiązania	461,42	28 282,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 165 713,50	1 769 997,29
RAZEM PASYWA	5 352 189,83	4 842 112,10

Warszawa, 31.03.2018 r.

Anna Kucharska
KSIEGOWA
Instytut Spraw Publicznych

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

ZARZĄD FUNDACJI ISP:

PREZES FUNDACJI
Instytut Spraw Publicznych

dr Jacek Kucharczyk

dr hab. Beata Łaciak

Prezesa Zarządu
Fundacji Instytut Spraw Publicznych

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy 2017

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
	2017	2016
1	2	3
A. Przychody z działalności statutowej	4 239 038,90	4 143 939,69
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 236 476,46	4 100 796,96
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 562,44	43 142,73
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	4 253 484,90	4 185 453,11
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 241 873,46	4 111 349,13
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	11 611,44	74 103,98
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-14 446,00	-41 513,42
D. Przychody z działalności gospodarczej	955 089,74	1 077 893,57
E. Koszty działalności gospodarczej	692 973,03	803 350,56
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	262 116,71	274 543,01
G. Koszty ogólnozakładowe (ogólno-instytutowe)	598 090,74	693 597,59
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-350 420,03	-460 568,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	12 931,25	8 572,08
J. Pozostałe koszty operacyjne	401 282,30	76 124,25
K. Przychody finansowe	22 562,64	51 928,69
L. Koszty finansowe	34 049,59	54,94
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-750 258,03	-476 246,42
N. Podatek dochodowy	290,00	23,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-750 548,03	-476 269,42

Warszawa, 31.03.2018 r.

ZARZĄD FUNDACJI ISP:

Anna Kucharska
KSIĘGOWA
Instytut Spraw Publicznych

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

PREZES FUNDACJI
Instytut Spraw Publicznych
dr Jacek Kucharczyk
dr hab. Beata Łaciak
Członek Zarządu
Fundacji Instytut Spraw Publicznych

IV. INFORMACJA DODATKOWA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w zł i gr.)

- 1) **Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych**, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo:

Weksłami „in blanco” są zabezpieczone następujące projekty (umowy):

- „Model współpracy administracji publicznej i organizacji pozarządowych – wypracowanie i upowszechnienie standardów współpracy”,
- „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”,
- „Zobacz Niewidzialne – kampania na rzecz kobiet migrantek w Polsce”,
- „Na styku kultur – działania na rzecz budowy dialogu międzykulturowego”,
- „Niewidzialna siła robocza. Warunki pracy i prawa pracownicze migrantów w sektorze opiekuńczym”,
- „Polska wobec nowych obywateli – ewaluacja funkcjonowania systemu nadawania obywatelstwa polskiego”,
- „Moja kariera w Polsce II”,
- „Krajowy Mechanizm Ewaluacji Integracji. Monitoring i poprawa integracji beneficjentów ochrony międzynarodowej”,
- „Rodzicielstwo osób z niepełnosprawnościami. Diagnoza i potrzebne zmiany”.

- 2) **Informacje o kwotach zaliczek i kredytów** udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

- nie wystąpiły.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

3.1) Struktura aktywów i pasywów:

Wyszczególnienie	Dane za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
AKTYWA	5 352 189,83	100%	4 842 112,10	100%
A. Aktywa trwałe	629 569,34	11,76%	629 552,31	13,00%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 640,53	0,18%	11 686,17	0,24%
III. Należności długoterminowe	17 866,14	0,33%	17 866,14	0,37%
IV. Inwestycje długoterminowe	602 062,67	11,25%	600 000,00	12,39%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B. Aktywa obrotowe	4 722 620,49	88,24%	4 212 559,79	87,00%
I. Zapasy	2 205,35	0,04%	335 735,67	6,93%
II. Należności krótkoterminowe	284 376,65	5,31%	133 749,56	2,76%
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 799 834,62	33,63%	2 305 003,51	47,61%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 636 203,87	49,26%	1 438 071,05	29,70%
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PASYWA	5 352 189,83	100%	4 842 112,10	100%
A. Fundusz własny	2 173 548,37	40,61%	2 924 096,40	60,39%
I. Fundusz statutowy	5 365,82	0,10%	5 365,82	0,11%
II. Fundusz zasobowy	5 000,00	0,09%	5 000,00	0,11%
III. Pozostałe fundusze rezerwowe	2 913 730,58	54,44%	3 390 000,00	70,01%
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
V. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-750 548,03	-14,02%	-476 269,42	-9,84%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 178 641,46	59,39%	1 918 015,70	39,61%
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 927,96	0,24%	148 018,41	3,06%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 165 713,50	59,15%	1 769 997,29	36,55%

3.2) Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych:

- w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2017 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2017 roku
1. Wartość brutto środków trwałych /maszyny i urządzenia/	276 515,59	1 210,91	3 499,00	274 227,50
2. Umorzenie środków trwałych /maszyn i urządzeń/	264 829,42	3 256,55	3 499,00	264 586,97
3. Wartość netto środków trwałych /maszyny i urządzenia/	11 686,17			9 640,53

- dane za okres porównawczy:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2016 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016 roku
1. Wartość brutto środków trwałych /maszyny i urządzenia/	262 608,89	13 906,70	0,00	276 515,59
2. Umorzenie środków trwałych /maszyn i urządzeń/	248 423,35	16 406,07	0,00	264 829,42
3. Wartość netto środków trwałych /maszyny i urządzenia/	14 185,54			11 686,17

3.3) Zmiany wartości niematerialnych i prawnych:

- w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2017 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2017 roku
1. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych	31 440,77	0,00	0,00	31 440,77
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	31 440,77	0,00	0,00	31 440,77
3. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00

- dane za okres porównawczy:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2016 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016 roku
1. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych	30 407,85	1 032,92	0,00	31 440,77
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	30 407,85	1 032,92	0,00	31 440,77
3. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00

3.4) Zmiany wartości długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

- w ciągu roku obrotowego:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2017 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2017 roku
Długoterminowe aktywa finansowe razem:	600 000,00	602 062,67	600 000,00	602 062,67
- obligacje PL0000107942	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00
- obligacje PL0000109955	0,00	595 100,00	0,00	595 100,00
- odsetki naliczone na dzień bilansowy od obligacji PL0000109955	0,00	6 962,67	0,00	6 962,67

Charakterystyka obligacji:

- obligacje PL0000107942 – termin wykupu: 22.01.2018 r., liczba obligacji 6.000 sztuk, oprocentowanie: 3,5% w pierwszym okresie odsetkowym, w następnych okresach odsetkowych inflacja plus marża 1,25%, opłata za przedterminowy wykup: 1,00 PLN / 1 szt.;

- obligacje PL0000109955 – termin wykupu 11.06.2019 r., liczba obligacji 5.951 sztuk, oprocentowanie: 2,10% w skali roku, w przypadku przedterminowego wykupu wypłacona należność pomniejszona jest o kwotę narosłych odsetek ale nie wyższą niż 0,70 PLN/1 szt.

Zmniejszenia w zakresie długoterminowych inwestycji finansowych wynikały z przeklasyfikowania obligacji do pozycji "inwestycji krótkoterminowych"; termin ich wykupu: 22.01.2018 r.

Obligacje narażone są na ryzyko stopy procentowej.

- dane za okres porównawczy:

Wyszczególnienie	Stan na początek 2016 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016 roku
Długoterminowe aktywa finansowe razem:	1 201 748,49	12 031,10	613 779,59	600 000,00
- obligacje PL0000107942	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
- obligacje PL0000108692	595 100,00	0,00	595 100,00	0,00
- odsetki naliczone na dzień bilansowy od obligacji PL0000108692	6 648,49	12 031,10	18 679,59	0,00

- obligacje PL0000107942 – termin wykupu: 22.01.2018 r., liczba obligacji 6.000 sztuk, oprocentowanie: 3,5% w pierwszym okresie odsetkowym, w następnych okresach odsetkowych inflacja plus marża 1,25%, opłata za przedterminowy wykup: 1,00 PLN / 1 szt.;

- obligacje PL0000108692 – termin wykupu 10.06.2017 r., liczba obligacji 5.951 sztuk, oprocentowanie: 2% w skali roku, opłata za przedterminowy wykup 0,70 PLN/1 szt.

Obligacje narażone są na ryzyko stopy procentowej.

3.5) Uzupełniające dane o pozycji bilansowej "Zapasy":

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
Zapasy razem:	2 205,35	335 735,67
Półprodukty i produkty w toku	2 205,35	12 250,00
Produkty gotowe (wydawnictwa)	0,00	323 253,17
Towary	0,00	232,50

Produkty gotowe oraz towary objęte zostały w 2017 roku odpisem aktualizującym całą ich wartość.

3.6) Uzupełniające dane o pozycji bilansowej "Należności krótkoterminowe":

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
Należności krótkoterminowe razem:	284 376,65	133 749,56
Należności z tytułu dostaw i usług	271 109,09	123 232,77
Należności z tytułu podatków	6 247,00	1 805,00
Pozostałe należności	7 020,56	8 711,79

3.7) Uzupełniające dane o pozycji bilansowej "Inwestycje krótkoterminowe":

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
Inwestycje krótkoterminowe razem:	1 799 834,62	2 305 003,51
Środki pieniężne w kasach	4 394,88	4 793,06
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 188 419,74	1 679 410,86
Obligacje krótkoterminowe oraz odsetki od obligacji	607 020,00	620 799,59

3.8) Uzupełniające dane o pozycji bilansowej "Zobowiązania krótkoterminowe":

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
Zobowiązania krótkoterminowe razem:	12 927,96	148 018,41
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 466,54	108 829,11
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	10 907,00
Pozostałe zobowiązania	461,42	28 282,30

3.9) Uzupełniające dane o pozycji bilansowej "Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe":

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	2 636 203,87	1 438 071,05
1. Rozliczenia międzyokresowe realizowanych projektów	2 620 893,22	1 413 342,50
1.1. Program EUROPEJSKI	20 069,45	22 449,26
<i>New Pack for Europe - NPE</i>	<i>15 474,89</i>	<i>0,00</i>
<i>EU migrants in Poland: facts, challenges, expectations</i>	<i>4 594,56</i>	<i>0,00</i>
<i>Wykwalifikowani migranci FWPN</i>	<i>0,00</i>	<i>12 447,52</i>
<i>Stażysta Collegium Civitas</i>	<i>0,00</i>	<i>1 204,55</i>
<i>Ukraińcy w Polsce i w Niemczech - zaangażowanie społeczno-polityczne, oczekiwania, możliwości, działania</i>	<i>0,00</i>	<i>8 797,19</i>
1.2. Program MIGRACJE	2 514 564,17	1 355 341,98
<i>Empowering Communities in Europe - KE British Council 2017</i>	<i>40 375,17</i>	<i>0,00</i>
<i>Together in Europe (European citizens go local - UK CITIZENS</i>	<i>13 883,49</i>	<i>13 883,49</i>
<i>Krajowy Mechanizm Ewaluacji Integracji. Monitoring i poprawa integracji beneficjentów ochrony międzynarodowej</i>	<i>2 460 305,51</i>	<i>1 258 084,86</i>
<i>Moja kariera w Polsce II</i>	<i>0,00</i>	<i>22 684,02</i>
<i>Energizing mobile citizens' participation - Providus 2016</i>	<i>0,00</i>	<i>56 053,99</i>
<i>SIP Batory Uchodźcy 2016</i>	<i>0,00</i>	<i>4 635,62</i>
1.3. Program SPOŁECZEŃSTWO OBYWATELSKIE	86 102,96	35 551,26
<i>Innovative Social Investment; strengthening communities in Europe</i>	<i>29 262,18</i>	<i>13 958,15</i>
<i>Unemployment and Pensions Protection in Europe: the Changing Role of the Social Partners</i>	<i>0,00</i>	<i>21 170,28</i>
<i>-Sąsiedzkie usługi opiekuńcze - idea i standardy. - Sąsiedzkie usługi</i>	<i>0,00</i>	<i>422,83</i>
<i>Relaunching Collective Bargaining Coverage in Outsourced Services- RECOVER</i>	<i>1 841,73</i>	<i>0,00</i>
<i>Supporting industrial relations in the field of workplace adaptation to enable the employment of older and disabled populations</i>	<i>22 686,29</i>	<i>0,00</i>
<i>Bargaining for productivity</i>	<i>13 103,25</i>	<i>0,00</i>
<i>Industrial Relations in Central and Eastern Europe: Challenges Ahead of Economic Recovery</i>	<i>19 209,51</i>	<i>0,00</i>
1.4. Program OBSERWATORIUM PŁCI	156,64	0,00
<i>Równość szans w biznesie - praktyczne narzędzie realizacji zasady równości szans dla kobiet i mężczyzn</i>	<i>156,64</i>	<i>0,00</i>
2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne:	8 890,65	7 179,55
2.1. Ubezpieczenia majątkowe	4 948,00	4 363,27
2.2. Gwarancja dla Symfonii FK i symfopakiety	2 927,90	1 801,53
2.3. Opłata roczna za serwer	1 014,75	1 014,75
3. Podatek VAT naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach	6 420,00	17 549,00

3.10) Uzupełniające dane o pozycji bilansowej "Rozliczenia międzyokresowe" (w pasywach bilansu):

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
Rozliczenia międzyokresowe:	3 165 713,50	1 769 997,29
1. Rozliczenia międzyokresowe realizowanych projektów	3 116 510,97	1 724 873,59
1.1. Program EUROPEJSKI	29 188,87	135 907,47
<i>Towards Citizens' Union – 2CU - EPIN</i>	<i>29 188,87</i>	<i>0,00</i>
<i>NED Ukraina 2016</i>	<i>0,00</i>	<i>69 953,09</i>
<i>New Pack for Europe</i>	<i>0,00</i>	<i>49 072,79</i>
<i>Questions about Europe – a series of debates - Pytanie o Europę PE</i>	<i>0,00</i>	<i>16 881,59</i>
1.2. Program CYFRYZACJA	82 929,73	76 951,60
<i>Wsparcie dla Programu Społeczeństwa Cyfrowego - Batory Cyfryzacja</i>	<i>66 951,60</i>	<i>76 951,60</i>
<i>PTI wsparcie SPRUC</i>	<i>7 978,13</i>	<i>0,00</i>
<i>Wsparcie działalności Szerokiego Porozumienia na rzecz Umiejętności Cyfrowych w ramach Programu</i>	<i>8 000,00</i>	<i>0,00</i>
1.3. Program SPOŁECZEŃSTWO OBYWATELSKIE	112 691,80	300 434,59
<i>Bargaining for productivity</i>	<i>0,00</i>	<i>17 149,10</i>
<i>Industrial Relations in Central and Eastern Europe: Challenges Ahead of Economic Recovery</i>	<i>0,00</i>	<i>6 114,07</i>
<i>Populizm Demos</i>	<i>0,00</i>	<i>10 898,24</i>
<i>Rodzicielstwo osób z niepełnosprawnościami. Diagnoza potrzebne zmian.</i>	<i>112 342,79</i>	<i>256 323,79</i>
<i>System wsparcia osób starszych w Płońsku - diagnoza, poprawa jakości, nowe rozwiązania - ASOS Płońsk</i>	<i>0,00</i>	<i>9 949,39</i>
<i>Wiedza i kompetencje kluczem do efektywnego udziału w procesie stanowienia prawa - KE Szkolenia związkowe</i>	<i>349,01</i>	<i>0,00</i>
1.4. Program MIGRACJE	2 891 700,57	1 211 579,93
<i>Extending the Scope of Labour Market Integration of Immigrants</i>	<i>91 139,62</i>	<i>0,00</i>
<i>National Integration Evaluation Mechanism (NIEM)</i>	<i>54 971,35</i>	<i>0,00</i>
<i>Jestem mamą w Polsce - II edycja</i>	<i>0,00</i>	<i>14 524,60</i>
<i>Visegrad Countries National Integration Evaluation Mechanism</i>	<i>113 562,24</i>	<i>0,00</i>
<i>SENAT RP Polacy w Irlandii</i>	<i>0,00</i>	<i>5 287,13</i>
<i>Krajowy Mechanizm Ewaluacji Integracji. Monitoring i poprawa integracji beneficjentów ochrony międzynarodowej</i>	<i>0,00</i>	<i>82 911,00</i>
<i>NIEM Ewaluacja w części dotyczącej rozliczeń partnerów</i>	<i>2 632 027,36</i>	<i>1 108 857,20</i>
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczących działań realizowanych w ramach działalności gospodarczej po dniu bilansowym	40 698,43	35 344,00
3. Dotacje wykorzystane na zakup środków trwałych	8 504,10	9 779,70

- 4) **Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów** ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych:

Wyszczególnienie	Przychody za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem, z tego:	5 229 622,53	100%	5 282 334,03	100%
A. Przychody z działalności statutowej	4 239 038,90	81,06%	4 143 939,69	78,45%
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 236 476,46	81,01%	4 100 796,96	77,63%
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 562,44	0,05%	43 142,73	0,82%
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B. Przychody z działalności gospodarczej	955 089,74	18,26%	1 077 893,57	20,41%
C. Pozostałe przychody operacyjne	12 931,25	0,25%	8 572,08	0,16%
D. Przychody finansowe	22 562,64	0,43%	51 928,69	0,98%

Przychody nieodpłatnej działalności statutowej według źródeł finansowania:

Wyszczególnienie	Przychody za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego razem, z tego:	4 236 476,46	100%	4 100 796,96	100%
1. Dotacje	4 234 130,66	99,95%	4 063 875,96	99,10%
Komisja Europejska	2 947 004,88	69,56%	1 842 699,46	44,93%
CENTRE FOR EUROPEAN POLICY STUDIES EPIN	661,23	0,02%	0,00	0,00%
OPZZ Konfederacja Pracy	3 450,00	0,08%	0,00	0,00%
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	192 181,78	4,54%	17 073,66	0,42%
Ministerstwo Spraw Wewnętrznych/ COPE	281 275,26	6,64%	376 335,13	9,18%
Open Society Foundations	76 737,93	1,81%	0,00	0,00%
Fundusz Wyszehradzki / STEM	6 327,24	0,15%	0,00	0,00%
Senat RP	0,00	0,00%	84 712,87	2,06%
Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	125 436,64	2,96%	190 721,44	4,65%
Fundacja Thyssena	65 106,47	1,54%	69 957,88	1,71%
Parlament Europejski	53 543,38	1,26%	37 613,28	0,92%
Fundacja Konrada Adenauera	76 067,34	1,80%	77 753,89	1,90%
Fundacja Eberta	100 529,01	2,37%	139 367,30	3,40%
King Baudouin Foundation	64 547,68	1,52%	83 752,81	2,04%
Fundacja Stefana Batorego	10 000,00	0,24%	172 218,50	4,20%
National Endowment for Democracy	117 253,23	2,77%	220 067,81	5,36%
Polsko Niemiecka Fundacja na Rzecz Nauki	0,00	0,00%	84 408,18	2,06%
Stowarzyszenie Klon/Jawor	2 000,00	0,05%	0,00	0,00%
Polskie Towarzystwo Informatyczne	2 021,87	0,05%	0,00	0,00%

<i>Stiftungen Fur Itergration Und Migration (SVR)</i>	19 130,19	0,45%	0,00	0,00%
<i>Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego</i>	0,00	0,00%	44 932,95	1,10%
<i>Fundacja Państwowy Zakład Ubezpieczeń</i>	0,00	0,00%	42 750,90	1,04%
<i>PASOS/NED</i>	0,00	0,00%	1 091,43	0,03%
<i>Fundacja Współpracy Polsko –Niemieckiej</i>	0,00	0,00%	59 557,52	1,45%
<i>Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności</i>	0,00	0,00%	262 149,09	6,39%
<i>Providus/KE</i>	0,00	0,00%	108 377,07	2,64%
<i>Fundacja PKO BP</i>	0,00	0,00%	12 197,75	0,30%
<i>Fundacja Współpracy Polsko Niemieckiej</i>	29 442,04	0,69%	0,00	0,00%
<i>Fundacja Karta</i>	0,00	0,00%	5 705,99	0,14%
<i>Centre for Economic Development</i>	0,00	0,00%	32 349,98	0,79%
<i>DEMOS</i>	10 898,24	0,26%	52 141,78	1,27%
<i>Fundacja Orange</i>	50 000,00	1,18%	10 000,00	0,24%
<i>Poczta Polska</i>	0,00	0,00%	1 500,00	0,04%
<i>Colegium Civitas</i>	516,25	0,01%	1 204,55	0,03%
<i>Observatore Social Euope</i>	0,00	0,00%	33 234,74	0,81%
2. Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	2 237,20	0,05%	1 521,00	0,04%
3. Darowizny (m.in. na nagrody im .J. Zimowskiego)	108,60	0,00%	35 400,00	0,86%

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Wyszczególnienie	Koszty za rok:			
	obrotowy		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem, z tego:	5 979 880,56	100%	5 758 580,45	100%
A. Koszty działalności statutowej	4 253 484,90	71,13%	4 185 453,11	72,69%
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 241 873,46	70,94%	4 111 349,13	71,40%
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	11 611,44	0,19%	74 103,98	1,29%
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B. Koszty działalności gospodarczej	692 973,03	11,59%	803 350,56	13,95%
C. Koszty ogólnozakładowe (ogólno-instytutowe)	598 090,74	10,00%	693 597,59	12,04%
D. Pozostałe koszty operacyjne działalności statutowej	401 282,30	6,71%	76 124,25	1,32%
E. Koszty finansowe	34 049,59	0,57%	54,94	0,00%

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia (tworzenia) funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem, z tego:	5 365,82
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
17. strata za 2014 rok	-433 969,66
18. strata za 2015 rok	-191 403,57
19. strata za 2016 rok	0,00

7) Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

Wyszczególnienie	2017 r.	2016 r.
Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	2 237,20 zł	1 521,00 zł
Koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	- zł	- zł

- 8) **Inne informacje** niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

8.1) Rozliczenie różnic pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych:

Przychody księgowe	5 229 622,53
Przychody z działalności statutowej	4 239 038,90
Przychody z działalności gospodarczej	955 089,74
Pozostałe przychody operacyjne	12 931,25
Przychody finansowe	22 562,64
Suma korekt przychodów	-1 389 917,31
Korekta przychodów statutowych (doprowadzenie do ujęcia kasowego)	-1 414 231,76
Odsetki od obligacji naliczone na 31.12.2016 r. (wpływ na rachunek bankowy w 2017 r.)	11 716,92
Dodatnie różnice kursowe bilansowe	-13 128,71
Korekta przychodów finansowych (różnic kursowych) wykazanych w RZiS po kompensacie	42 345,84
Przychody bilansowe, ujęte jako podatkowe w proku poprzednim	-35 344,00
Przychody podatkowe ujęte w księgach jako rozliczenia międzyokresowe	20 000,00
Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji	-1 275,60
Przychody podatkowe	3 839 705,22
Koszty księgowe	5 979 880,56
Koszty działalności statutowej	4 253 484,90
Koszty działalności gospodarczej	692 973,03
Koszty ogólnozakładowe (ogólno-instytutowe)	598 090,74
Pozostałe koszty operacyjne	401 282,30
Koszty finansowe	34 049,59
Suma korekt kosztów	-3 841 362,80
Amortyzacja środków trwałych statutowych	-2 045,64
Korekta kosztów finansowych (różnic kursowych) wykazanych w RZiS po kompensacie	42 345,84
Ujemne różnice kursowe bilansowe	-18 488,77
Odsetki budżetowe	-1 329,76
Składki na rzecz organizacji	-1 631,82
Odpisy aktualizujące produkty i towary	-329 123,82
Spisane rozrachunki	-604,89
Rozchód ksiąg na cele statutowe	-4 724,41
Koszty roku poprzedniego	-66 404,67
Koszty projektów sfinansowane z przychodów, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 23, 47, 53 ustawy o pdop (zgodnie z art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy)	-3 417 130,74
Granty przekazane partnerom	-42 224,12
Koszty podatkowe razem	2 138 517,76
Wynik bilansowy brutto	-750 258,03
Dochód podatkowy	1 701 187,46
Dochód do opodatkowania (niezgodny z celem statutowym), w tym:	1 935,00
- odsetki budżetowe	1 329,76
- spisane rozrachunki	604,89
Podatek dochodowy od osób prawnych	290,00
Podatek zapłacony	6 451,00
Podatek do zwrotu	-6 161,00
Dochód wolny	1 699 252,46
Dochód wolny p-kt 6c	1 699 252,46

8.2) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego

W ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji Fundacja realizuje projekt „Krajowy Mechanizm Ewaluacji Integracji. Monitoring i poprawa integracji beneficjentów ochrony międzynarodowej” przy współudziale 15 partnerów finansowych. Projekt rozpoczął się w październiku 2015 roku i zakończony zostanie we wrześniu 2021 roku. Rozliczenia z partnerami w związku z poniesionymi przez nich kosztami przy realizacji tego projektu zaprezentowane zostały w bilansie za rok poprzedni w pozycji "Inne zobowiązania krótkoterminowe", natomiast charakter pozycji wskazuje, że właściwsze byłoby ujęcie ich w pozycji "Rozliczenia międzyokresowe".

Dane liczbowe zaprezentowane w bilansie dotyczące roku poprzedniego zostały odpowiednio przekształcone w celu zachowania porównywalności.

W poniższej tabeli zaprezentowane zostały dane wynikające z bilansu za poprzedni rok obrotowy oraz dane po przekształceniu, wynikające z niniejszego sprawozdania.

Dane za rok poprzedni	Przed przekształceniem	Po przekształceniu	Różnica
BILANS - PASYWA			
B.III.3 Inne zobowiązania krótkoterminowe	1 137 139,50 zł	28 282,30 zł	1 108 857,20 zł
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	661 140,09 zł	1 769 997,29 zł	- 1 108 857,20 zł

8.3) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Fundacji

- nie wystąpiły.

8.4) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym: 24,42 etaty.

Warszawa, dn. 31 marca 2018 r.

Anna Kucharska
KSIĘGOWA
Instytut Spraw Publicznych

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

ZARZĄD FUNDACJI ISP:

PREZES FUNDACJI
Instytut Spraw Publicznych
dr Jacek Kucharczyk
dr hab. Beata Łaciak
Członkowie Zarządu
Fundacji Instytut Spraw Publicznych