

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**FUNDACJI INSTYTUT SPRAW PUBLICZNYCH**  
**w Warszawie ul. Szpitalna 5, lok. 22**  
**za rok obrotowy 2008**

**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 01.01.2008 r. do 31.12.2008 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) inwestycje krótkoterminowe (jednostki uczestnictwa) w wartości rynkowej,
  - 3) inwestycje długoterminowe (akcje i obligacje) w wartości rynkowej,
  - 4) zapasy materiałów i towarów w rzeczywistych cenach ich nabycia,
  - 5) zapasy produktów w koszcie wytworzenia nie wyższym od cen możliwych do uzyskania na rynku,
  - 6) produkcję nie zakończoną w bezpośrednim koszcie wytworzenia ,
  - 7) należności w kwotach wymaganej zapłaty,
  - 8) zobowiązania w kwotach wymaganej zapłaty.

Warszawa, 31 marca 2009 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

**ZARZĄD FUNDACJI ISP**

.....

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

.....

**II. BILANS**  
**na dzień 31.12.2008 r.**

**A K T Y W A**

(w zł i gr.)

<b>Wyszczególnienie aktywów</b>	<b>Stan aktywów na:</b>	
	<b>31.12.2008r</b>	<b>31.12.2007r</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2.829.964,05</b>	<b>3.306.845,79</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>8.118,97</b>	<b>17.834,29</b>
1. Środki trwałe	8.118,97	17.834,29
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	8.118,97	17.834,29
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>	<b>3.289.011,50</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>2.821.845,08</b>	3.289.011,50
a) w jednostkach powiązanych		
• udziały, obligacje, akcje		
• inne papiery wartościowe		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>

<ul style="list-style-type: none"> <li>pożyczki udzielone</li> <li>inne długoterminowe aktywa finansowe</li> </ul>		
b) w pozostałych jednostkach		
<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>		
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>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na poczet dostaw		
<b>II. Należności krótkoterminowe</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		
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>		

1	2	3
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych,	733,42	

zdrowotnych i innych świadczeń		
c) inne należności	72.294,69	660.665,92
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>838.732,24</b>	<b>1.936.493,12</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>838.732,24</b>	<b>1.936.493,12</b>
a) w jednostkach powiązanych		
• udziały lub akcje		
• inne papiery wartościowe		
• pożyczki udzielone		
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		469.405,06
• udziały i akcje		
• inne papiery wartościowe		
• pożyczki udzielone		
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe		469.405,06
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>838.732,24</b>	<b>1.467.088,06</b>
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	757.038,43	1.422.322,29
• inne środki pieniężne	81.693,81	44.765,77
• inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>340.731,88</b>	<b>465.548,13</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4.455.705,17</b>	<b>6.929.610,11</b>

**P A S Y W A**
**(w zł i gr.)**

1	2	3
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>3.814.258,90</b>	<b>4.607.144,20</b>
<b>Fundusz statutowy</b>	1.169.688,18	1.291.422,44
<b>I. Fundusz zasobowy</b>	5.000,00	5.000,00
<b>II. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny</b>		42.456,02
<b>III. Pozostałe fundusze rezerwowe</b>	3.390.000,00	3.390.000,00
<b>IV. Zysk (Strata) lat ubiegłych</b>		
<b>V. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy</b>	-750.429,28	-121.734,26
<b>VI. Odpis z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)</b>	—	—
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>641.446,27</b>	<b>2.322.465,91</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	13.420,00	39.420,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		26.000,00
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		26.000,00
3. Pozostałe rezerwy	13.420,00	13.420,00
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	13.420,00	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>8.213,83</b>	<b>144.906,94</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	<b>8.213,83</b>	<b>144.906,94</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	2.284,80	55.723,05
• do 12-tu miesięcy	2.284,80	55.723,05
• powyżej 12-tu miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	5.099,43	25.451,04
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	542,28	4.196,44
i) inne zobowiązania	287,32	59.536,41
<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>619.812,44</b>	<b>2.138.138,97</b>
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>619.812,44</b>	<b>2.138.138,97</b>
a) długoterminowe	—	—
b) krótkoterminowe	<b>619.812,44</b>	<b>2.138.138,97</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4.455.705,17</b>	<b>6.929.610,11</b>

ZARZĄD FUNDACJI ISP

Warszawa, 31.03.2009 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

.....

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

.....

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

za okres do 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
	2008	2007
1	2	3
<b>A. Przychody nieodpłatnej działalności statutowej</b>		
pożytku publicznego	5.405.062,26	9.226.174,72
I. Składki brutto określone statutem		
II. Inne przychody określone statutem	5.405.062,26	9.226.174,72
<b>B. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej</b>	5.069.697,76	9.340.444,42
pożytku publicznego		
<b>C. Wynik finansowy nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)</b>	335.364,50	-114.269,70
<b>D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	600.580,78	692.451,07
w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	98.611,69	123.514,66
Przychody ze sprzedaży usług	501.969,09	568.936,41
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	404.356,33	410.668,63
• w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	43.140,04	56.280,28
II. Koszt wytworzenia sprzedanych usług	361.216,29	354.388,35
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>F. Zysk brutto na sprzedaży (D-E)</b>	196.224,45	281.782,44
<b>G. Koszty sprzedaży</b>	63.579,45	33.215,29
<b>H. Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne) w tym:</b>	682.100,30	374.490,27
1) amortyzacja	9.715,32	13.630,64
2) zużycie materiałów i energii	23.992,09	10.818,62
3) usługi obce	157.297,39	100.790,03
4) podatki i opłaty	6.939,80	9.006,63
5) wynagrodzenia	413.019,22	187.566,36
6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48.947,56	29.828,78
7) podróże służbowe	7.375,04	8.924,24
8) koszty reprezentacji i reklamy	94,84	2.150,34



9) pozostałe koszty	14.719,04	11.774,63
---------------------	-----------	-----------

1	2	3
<b>I. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej (C+F-G-H)</b>	<b>-214.090,80</b>	<b>-240.192,82</b>
<b>J. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>43.248,05</b>	<b>33.243,74</b>
<b>I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00
<b>II. Dotacje</b>	0,00	0,00
<b>III. Inne pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>43.248,05</b>	<b>33.243,74</b>
<b>K. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>31.137,97</b>	<b>95.955,46</b>
<b>I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych</b>	5.233,23	6.107,07
<b>III. Inne pozostałe koszty operacyjne</b>	25.904,74	89.848,39
<b>L. Zysk na działalności operacyjnej (I+J-K)</b>	<b>-201.980,72</b>	<b>-302.904,54</b>
<b>L. Przychody finansowe</b>	<b>210.634,04</b>	<b>420.930,75</b>
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach</b>	14.442,15	20.283,48
<b>II. Odsetki</b>	170.026,22	148.526,97
<b>III. Zysk ze zbycia inwestycji</b>	26.165,67	222.425,31
<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	0	29.694,99
<b>V. Inne</b>	0	0
<b>M. Koszty finansowe</b>	<b>757.903,60</b>	<b>238.704,47</b>
<b>I. Odsetki</b>	288,39	751,83
<b>II. Strata ze zbycia inwestycji</b>	567.467,22	73.579,71
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	163.813,13	112.211,33
<b>IV. Inne</b>	26.334,86	52.161,60
<b>N. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej (I+L-M)</b>	<b>-749.250,28</b>	<b>-120.678,26</b>
<b>O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I. – N.II)</b>	<b>- 700,00</b>	0,00
<b>I. Zyski nadzwyczajne</b>	0,00	0,00
<b>II. Straty nadzwyczajne</b>	700,00	0,00
<b>P. Zysk (Strata) brutto (N ± O)</b>	<b>-749.950,28</b>	<b>-120.678,26</b>
<b>R. Podatek dochodowy</b>	<b>479,00</b>	<b>1.056,00</b>
<b>S. Zysk (Strata) netto (P-R)</b>	<b>-750.429,28</b>	<b>-121.734,26</b>

ZARZĄD FUNDACJI ISP

Warszawa, 31.03.2009 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

.....

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

.....

**IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
za okres do 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

**A**

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

**a) środki trwale - wartość początkowa:**

(w zł i gr)

<b>Wyszczególnienie według pozycji bilansowych</b>	<b>Wartość początkowa na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne</b>	<b>Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej</b>
Środki trwałe razem:	371.287,21	9.504,35		380.791,56
z tego:				
1) maszyny i urządzenia	371.287,21	9.504,35		380.791,56

**b) umorzenia środków trwałych:**

(w zł i gr)

<b>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)</b>	<b>Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji przemieszczenia - innych</b>	<b>Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji przemieszczenia - innych</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
Umorzenie środków trwałych razem:	353.452,92	19.219,67		372.672,59
z tego:				
1) wyposażenie	353.452,92	19.219,67		372.672,59
* w tym z dotacji				

**c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:**

(w zł i gr)

<b>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</b>	<b>Wartość początkowa na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji przemieszczenia - inne</b>	<b>Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji przemieszczenia - inne</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej</b>

Wartości niematerialne i prawne razem:	<b>63.115,09</b>	4.144,05	51.223,12	<b>16.032,02</b>
z tego:				
1) oprogramowanie	<b>63.115,09</b>	4.144,05	51.223,12	<b>16.032,02</b>
2)				
3)				

**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>63.115,09</b>	4.144,05	51.223,12	<b>16.036,02</b>
z tego:				
1) oprogramowanie	<b>63.115,09</b>	4.144,05	51.223,12	<b>16.032,02</b>
2)				
3)				

**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>3.289.011,50</b>		<b>467.166,42</b>	<b>2.821.845,08</b>
z tego:				
1) papiery wartościowe	<b>3.289.011,50</b>		<b>467.166,42</b>	<b>2.821.845,08</b>
2) inne		—	—	0,00

Długoterminowe aktywa finansowe stanowią papiery wartościowe (głównie dłużne papiery wartościowe i akcje) wycenione, na dzień bilansowy, w wartości rynkowej a ich wartość

wyceniona została i potwierdzona przez Towarzystwo zarządzające portfelem inwestycji w imieniu Fundacji – KBC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., ul. Chmielna 85/87; 00-805 Warszawa, a także przez TFI Opera. Wartość wykazana w bilansie stanowi wartość aktualną na dzień 31.12.2008 r. Wartość ta jest obciążona ryzykiem związanym ze zmiennością cen papierów wartościowych notowanych na rynkach kapitałowych.

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. 08 r. w zł i gr.

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	1.169.688,18
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) utworzenie funduszu żelaznego	-2.000.000,00

**6. Propozycje pokrycia straty bilansowego netto za rok obrotowy 2008 w kwocie:**

(-) 750.429,28 zł

Stratę bilansowy proponuje się w pokryć w całości z funduszu statutowego, utworzonego z zysku w latach ubiegłych.

**7. Informacje o stanie rezerw – w 2008 roku utworzono rezerwy:**

- na badanie sprawozdania finansowego za 2008 rok w kwocie 13.420,00 zł

**8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:**

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie	Wartość na koniec
-----------------------------	------------------------	-------------	--------------------------------	----------------------

	roku		- wykorzystanie	roku
Odpisy aktualizujące należności – razem:	<b>3.191,30</b>	<b>3.784,98</b>	<b>513,60</b>	<b>6.462,68</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	3.191,30	3.784,98	513,60	6.462,68

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:	<b>340.731,88</b>

z tego z tytułu:	5.061,88
1) ubezpieczenia majątkowe	8.032,22
2) prasa	1.342,00
3) Internet	326.295,78
4) RMK Projektów	36.384,00
- Europejski	48.925,87
- PPS	222.494,11
- Migracje	18.491,80
- Obywatel i Prawo	
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:- z tego z tytułu-Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	13.420,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie: z tego z tytułu:	619.812,44
<b>1) Program Europejski</b>	<b>53.312,12</b>
- GMF- Promowanie postaw proatlantyckich	32.395,15
- Wizerunek Polsko - Niemiecki	20.916,97
<b>2) Program Polityki Społecznej</b>	<b>303.758,51</b>
- PFRON – Zatrudnienie niepełnosprawnych	38.513,28
- Equal II – Ministerstwo Rozwoju Regionalnego	161.569,89
- Equal III – Ministerstwo Rozwoju Regionalnego	26.077,90
- Klon Jawor - Kompas	134,20
- Kompas – FIO	9.568,46
- Fundacja im. S. Batorego – Kompas	31.944,59
- Trust - Kompas	35.950,19
<b>- 3) Program Migracje</b>	<b>43.226,72</b>
- MPiPS - Uchodźcy	16.960,83
- MSZ - Ukraina	22.766,60
- Kirgizja - PASOS	3.499,29
<b>4) Obywatel i Prawo</b>	<b>219.515,09</b>
- Obywatel i Prawo- PAFW IV	202.299,36
- TRUST	17.215,73

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	600.580,78	—
z tego:		
1) produktów	98.611,69	—
2) usług	208.033,58	293.935,51
3) towarów	0,00	—

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: - nie wystąpiły
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem: 9.785,76 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>6 267 559,96 zł</b>
Przychody operacyjne	6 005 643,04 zł
Pozostałe przychody operacyjne	43 248,05 zł
Przychody finansowe (przed kompensatami w rzis)	218 668,87 zł
<b>SUMA KOREKT</b>	<b>- 1 165 977,99 zł</b>
Korekty przychodów statutowych	- 1 147 446,53 zł
Dywidendy	- 14 442,15 zł
Różnice kursowe bilansowe	- 3 575,71 zł
Odwroćenie odpisów aktualizujących należności	- -513,60 zł
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>5 101 581,97 zł</b>
<b>Koszty księgowe</b>	<b>7 017 510,24 zł</b>
Koszty operacyjne	5 474 054,09zł
Koszty sprzedaży	63 579,45 zł
Koszty ogólne	682 100,30 zł
Pozostałe koszty operacyjne	31 137,97 zł
Koszty finansowe (przed kompensatami w rzis)	765 938,43 zł
Straty nadzwyczajne	700,00 z
<b>Koszty podatkowe razem</b>	<b>5 066 589,70 zł</b>
<b>Suma korekt kosztów</b>	<b>- 222 409,43 zł</b>
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	- 23 363,72 zł
Różnice kursowe	- 414,71 zł
Odsetki budżetowe	- 53,00 zł
Wycena bilansowa jednostek uczestnictwa	- 92 185,05 zł
Wycena bilansowa portfela KBC	- 71 628,08 zł



Odpisy aktualizujące należności	- 5 233,23 zł
Spisane należności	- 951,01 zł
Składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	- 1 692,30 zł
Wynagrodzenie nie wypłacone do dnia 31.12.2008	- 542,28 zł
Wynagrodzenie wypłacone z 2007 roku	2 096,19 zł
Rozchód ksiąg na cele statutowe	- 21 295,89 zł
Darowizny	- 2000,00 zł
Koszty Rady Nadzorczej/Programowej	- 3 629,11 zł
Koszty reprezentacji	- 1 517,24 zł
<b>Koszty sfinansowane z dotacji i ze środków bezzwrotnej pomocy</b>	<b>- 1 728 511,11 zł</b>
<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>- 749 950,28 zł</b>
<b>Dochód</b>	<b>34 992,27 zł</b>
<b>Dochód do opodatkowania (niezgodny z celem statutowym)</b>	<b>2 521,00 zł</b>
Odsetki budżetowe	53,00 zł
Koszty reprezentacji	1 517,24 zł
Spisane należności	951,01 zł
<b>Podatek</b>	<b>479,00 zł</b>
<b>Podatek zapłacony</b>	<b>440,00 zł</b>
<b>Podatek do zapłaty</b>	<b>39,00 zł</b>
<b>Dochód wolny</b>	<b>32 471,27 zł</b>
<b>Na podstawie art. 17. ust 1 pkt 6c i 4 ustawy o pdop</b>	<b>32 471,27 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:	
	2007	2008
Razem koszty:	<b>10.463.724,56</b>	<b>6.145.388,22</b>
z tego:		
1) koszty operacyjne wg rodzajów:	<b>10.463.724,56</b>	<b>6.145.388,22</b>
a) amortyzacja	44.029,98	23.363,72
b) zużycie materiałów i energii	68.317,11	73.623,50
c) usługi obce	1.248.730,71	1.258.226,21
d) podatki i opłaty	9.031,03	5.592,96
e) wynagrodzenia	2.535.846,84	2.358.666,73
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	270.589,62	282.609,65
g) pozostałe koszty rodzajowe w tym granty	6.287.179,27	2.143.305,45
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 nie finansowe aktywa trwałe:  
(w zł i gr.)

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe – razem	9.504,35	10.000,00
• w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:  
- strata nadzwyczajna: kradzież kasetki z pieniędzmi w wyniku włamania – 700,00 zł

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. – nie dotyczy

### D.

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

*przeciętna liczba zatrudnionych*

Wyszczególnienie według grup zawodowych	osoby	etaty
Zatrudnienie razem:	21	19

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 2008r.
<b>Zarząd</b>	<b>436.251,54 zł</b>
<b>Rada Nadzorcza</b>	<b>0,00 zł</b>

**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, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 11.000,00 zł**
- b) inne usługi poświadczające (obowiązkowe audyty zewnętrzne) – 48.327,73 zł**
- c) usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł**
- d) 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, 31.03.2009 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

**ZARZĄD FUNDACJI ISP**  
(pieczęć firmowa)

.....

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

.....