

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI INSTYTUT SPRAW PUBLICZNYCH
w Warszawie ul. Szpitalna 5, lok. 22
za rok obrotowy 2007

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 01.01.2007 r. do 31.12.2007 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 2008 r.
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

ZARZĄD FUNDACJI ISP

.....

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

.....

II. BILANS

na dzień 31.12.2007 r.

A K T Y W A

(w zł i gr.)

| Wyszczególnienie aktywów | Stan aktywów na: | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2007r | 31.12.2006r |
| 1 | 2 | 3 |
| A. Aktywa trwałe | 3.306.845,79 | 3.242.506,93 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | — | — |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 17.834,29 | 62.502,26 |
| 1. Środki trwałe | 17.834,29 | 62.502,26 |
| 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 | 17.834,29 | 62.502,26 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | — | — |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | — | — |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 3.289.011,50 | 3.180.004,67 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 3.289.011,50 | 3.180.004,67 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| • udziały, obligacje, akcje | | |
| • inne papiery wartościowe | | |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---------------------|---------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> pożyczki udzielone inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 3.289.011,50 | 3.180.004,67 |
| <ul style="list-style-type: none"> udziały i akcje inne papiery wartościowe pożyczki udzielone inne długoterminowe aktywa finansowe | 2.856.555,48 | 2.824.302,79 |
| | | |
| | | |
| | 432.456,02 | 355.701,88 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | — | — |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 3.622.764,32 | 3.564.905,32 |
| I. Zapasy | 287.631,47 | 295.173,44 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 12.239,74 | 16.914,35 |
| 3. Produkty gotowe | 275.159,23 | 278.026,59 |
| 4. Towary | 232,50 | 232,50 |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 933.091,60 | 1.675.681,74 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | — | — |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | | |
| <ul style="list-style-type: none"> do 12-tu miesięcy powyżej 12-tu miesięcy | | |
| b) inne należności | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 933.091,60 | 1.675.681,74 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | | |
| <ul style="list-style-type: none"> do 12-tu miesięcy powyżej 12-tu miesięcy | 272.425,68 | 102.164,32 |
| | | |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---------------------|---------------------|
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń | | |
| c) inne należności | 660.665,92 | 1.573.517,42 |
| d) należności dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1.936.493,12 | 1.395.529,35 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1.936.493,12 | 1.395.529,35 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| • udziały lub akcje | | |
| • inne papiery wartościowe | | |
| • pożyczki udzielone | | |
| • inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 469.405,06 | 703.159,00 |
| • udziały i akcje | | |
| • inne papiery wartościowe | | |
| • pożyczki udzielone | | |
| • inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 469.405,06 | 703.159,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1.467.088,06 | 692.370,35 |
| • środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 1.422.322,29 | 422.370,35 |
| • inne środki pieniężne | 44.765,77 | 270.000,00 |
| • inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | — | — |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 465.548,13 | 198.520,79 |
| AKTYWA RAZEM | 6.929.610,11 | 6.807.412,25 |

P A S Y W A**(w zł i gr.)**

| 1 | 2 | 3 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. Fundusz własny | 4.607.144,20 | 4.699.120,43 |
| I. Fundusz statutowy | 1.291.422,44 | 1.166.268,98 |
| II. Fundusz zasobowy | 5.000,00 | 5.000,00 |
| III. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny | 42.456,02 | 12.697,99 |
| IV. Pozostałe fundusze rezerwowe | 3.390.000,00 | 3.000.000,00 |
| V. Zysk (Strata) lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy | -121.734,26 | 515.153,46 |
| VII. Odpis z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna) | — | — |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2.322.465,91 | 2.108.291,82 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 39.420,00 | 155.028,63 |
| 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 | 155.028,63 |
| a) długoterminowe | | 141.608,63 |
| b) krótkoterminowe | 13.420,00 | 13.420,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) inne zobowiązania finansowe | | |
| c) inne | | |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---------------------|---------------------|
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 144.906,94 | 211.429,38 |
| 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 | 144.906,94 | 211.429,38 |
| 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 | 55.723,05 | 83.675,35 |
| • do 12-tu miesięcy | 55.723,05 | 83.675,35 |
| • powyżej 12-tu miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń | 25.451,04 | 9.548,06 |
| h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 4.196,44 | 2.112,61 |
| i) inne zobowiązania | 59.536,41 | 116.093,36 |
| 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| a) Zakładowy Fundusz Nagród | | |
| b) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 2.138.138,97 | 1.741.833,81 |
| 1. Ujemna wartość firmy | — | — |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 2.138.138,97 | 1.741.833,81 |
| a) długoterminowe | — | — |
| b) krótkoterminowe | 2.138.138,97 | 1.741.833,81 |
| PASYWA RAZEM | 6.929.610,11 | 6.807.412,25 |

Warszawa, 31.03.2008 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 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.

w zł i gr.

| Wyszczególnienie | Kwoty za rok: | |
|--|---------------|--------------|
| | 2007 | 2006 |
| 1 | 2 | 3 |
| A. Przychody nieodpłatnej działalności statutowej | | |
| pożytku publicznego | 9.226.174,72 | 4.725.366,16 |
| I. Składki brutto określone statutem | | |
| II. Inne przychody określone statutem | 9.226.174,72 | 4.725.366,16 |
| B. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej | 9.340.444,42 | 4.139.772,50 |
| pożytku publicznego | | |
| C. Wynik finansowy nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego (A-B) | -114.269,70 | 585.593,66 |
| D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów | 692.451,07 | 509.671,85 |
| • w tym od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 123.514,66 | 138.159,86 |
| II. Przychody ze sprzedaży usług | 568.936,41 | 371.511,99 |
| III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów | 410.668,63 | 403.343,57 |
| • w tym jednostkom powiązanym | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 56.280,28 | 58.288,51 |
| II. Koszt wytworzenia sprzedanych usług | 354.388,35 | 345.055,06 |
| III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk brutto na sprzedaży (D-E) | 281.782,44 | 106.328,28 |
| G. Koszty sprzedaży | 33.215,29 | 57.016,81 |
| H. Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne) w tym: | 374.490,27 | 555.633,06 |
| 1) amortyzacja | 13.630,64 | 23.449,38 |
| 2) zużycie materiałów i energii | 10.818,62 | 61.755,35 |
| 3) usługi obce | 100.790,03 | 97.564,22 |
| 4) podatki i opłaty | 9.006,63 | 12.004,01 |
| 5) wynagrodzenia | 187.566,36 | 297.235,85 |
| 6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 29.828,78 | 30.022,31 |
| 7) podróże służbowe | 8.924,24 | 20.264,52 |
| 8) koszty reprezentacji i reklamy | 2.150,34 | 4.959,37 |
| 9) pozostałe koszty | 11.774,63 | 8.378,05 |

| 1 | 2 | 3 |
|--|--------------------|-------------------|
| I. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej (C+F-G-H) | -240.192,82 | 79.272,07 |
| J. Pozostałe przychody operacyjne | 33.243,74 | 39.368,27 |
| I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne pozostałe przychody operacyjne | 33.243,74 | 39.368,27 |
| K. Pozostałe koszty operacyjne | 95.955,46 | 80.944,90 |
| I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych | 6.107,07 | 532,20 |
| III. Inne pozostałe koszty operacyjne | 89.848,39 | 80.412,70 |
| L. Zysk na działalności operacyjnej (I+J-K) | -302.904,54 | 37.695,44 |
| Ł. Przychody finansowe | 420.930,75 | 557.266,02 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 20.283,48 | 27.028,26 |
| II. Odsetki | 148.526,97 | 83.400,84 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 222.425,31 | 362.265,82 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 29.694,99 | 84.571,10 |
| V. Inne | 0 | 0,00 |
| M. Koszty finansowe | 238.704,47 | 79.368,00 |
| I. Odsetki | 751,83 | 2.153,61 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 73.579,71 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 112.211,33 | 0,00 |
| IV. Inne | 52.161,60 | 77.214,39 |
| N. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej (I+Ł-M) | -120.678,26 | 515.593,46 |
| O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I – N.II) | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| P. Zysk (Strata) brutto (N ± O) | -120.678,26 | 515.593,46 |
| R. Podatek dochodowy | 1.056,00 | 440,00 |
| S. Zysk (Strata) netto (P-R) | -121.734,26 | 515.153,46 |

ZARZĄD FUNDACJI ISP

Warszawa, 31.03.2008 r.
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

.....

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

.....

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za okres do 01.01.2007 r. do 31.12.2007 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: | 402.245,66 | 21.899,79 | 52.858,24 | 371.287,21 |
| z tego: | | | | |
| 1) maszyny i urządzenia | 402.245,66 | 21.899,79 | 52.858,24 | 371.287,21 |
| 2) | | | | |
| 3) | | | | |
| 4) | | | | |
| 5) | | | | |
| 6) | | | | |

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: | 339.743,40 | 66.567,76 | 52.858,24 | 353.452,92 |
| z tego: | | | | |
| 1) wyposażenie | 339.743,40 | 66.567,76 | 52.858,24 | 353.452,92 |
| 2) | | | | |
| 3) | | | | |
| 4) | | | | |
| 5) | | | | |
| * w tym z dotacji | | 26.943,83 | | |

Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji została ujęta na koncie 781-3 Pozostałe koszty operacyjne

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: | 61.499,18 | 1.615,91 | | 63.115,09 |
| z tego: | | | | |
| 1) oprogramowanie | 61.499,18 | 1.615,91 | | 63.115,09 |
| 2) | | | | |
| 3) | | | | |

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

(w zł i gr)

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Dotychczasow e 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 warto -ści niematerialnych i prawnych razem: | 61.499,18 | 1.615,91 | — | 63.115,09 |
| z tego: | | | | |
| 1) oprogramowanie | 61.499,18 | 1.615,91 | | 63.115,09 |
| 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: | 3.180.004,67 | 109.006,83 | — | 3.289.011,50 |
| z tego: | | | | |
| 1) papiery wartościowe | 3.180.004,67 | 109.006,83 | — | 3.289.011,50 |
| 2) inne | 0,00 | — | — | 0,00 |

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy

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

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

5. Struktura funduszu statutowego Fundacji :

stan na 31.12. 07 r. w zł i gr.

| Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu | Kwota |
|---|---------------|
| Wartość funduszu statutowego razem | 1.291.422,44 |
| 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) utworzenie funduszu żelaznego | -2.000.000,00 |

6. Propozycje pokrycia straty bilansowego netto za rok obrotowy 2007 w kwocie:

(-) 121.734,26 zł

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

7. Informacje o stanie rezerw – w 2007 roku utworzono rezerwy:

- na badanie sprawozdania finansowego za 2007 rok w kwocie **13.420,00 zł**
- na odprawę emerytalną **26.000,00 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: | 14.441,16 | 4.303,30 | 15.553,16 | 3.191,30 |
| 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 | 14.441,16 | 4.303,30 | 15.553,16 | 3.191,30 |
| | | | | |

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: | 465.022,33 |
| z tego z tytułu: | |
| 1) ubezpieczenia majątkowe | 5.068,05 |
| 2) abonament na program MKS VIR | 1.689,12 |
| 3) prasa | 7.070,94 |
| 4) Symfonia | 1.427,40 |
| 5) Internet | 1.067,50 |
| 6) RMK Projektów | 448.699,32 |
| - Europejski | 60.610,94 |
| - PPS | 177.678,56 |
| - Migracje | 193.066,39 |
| - Obywatel i Prawo | 17.343,43 |
| 7) VAT naliczony (okres rozliczeniowy I/2008) | 0 |
| 2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:- z tego z tytułu-Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego | 39.420,00 |
| | 13.420,00 |
| 3. Rezerwa na odprawę emerytalną | 26.000,00 |
| 3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie: z tego z tytułu: | 2.138.138,97 |
| 1) Program Europejski | 113.776,09 |
| - Promowanie demokracji - GMF | 99.254,10 |
| - Sygnity | 2.520,00 |
| - Weimar – Ambasada Francji | 4.207,18 |
| - Weimar – Fund. Współpracy Polsko-Niemieckiej | 5.118,60 |
| - Promocja postaw proatlantyckich – IVO/GMF | 2.676,21 |
| 2) Program Polityki Społecznej | 1.200.685,41 |
| - Niepełnosprawna Młodzież - PFRON | 173,40 |
| - Equal – Ministerstwo Rozwoju Regionalnego | 1.186.446,63 |
| - Kompas – FIO | 6.203,98 |
| - Kompas – Fund. Współ. Polsko-Niemieckiej | 134,20 |
| - Wpływ org. pozarządowych - Sasakawa | 7.727,20 |
| - 3) Program Migracje | 68.036,66 |
| - Mołdowa - MSZ | 13.372,32 |
| - Gruzja - MSZ | 8.601,84 |
| - Kirgizja - PASOS | 46.062,50 |
| 4) Obywatel i Prawo | 755.640,81 |
| - Obywatel i Prawo- PAFW III | 145.640,81 |
| - TRUST | 610.000,00 |

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 | 692.451,07 | — |
| z tego: | | |
| 1) produktów | 123.514,66 | — |
| 2) usług | 228.678,25 | 340.258,16 |
| 3) towarów | 0,00 | — |

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

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem: 9.257,17 zł

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

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

| | |
|--|-------------------------|
| Przychody księgowe | 10 373 710,51 zł |
| Przychody operacyjne | 9 918 625,79 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne | 33 243,74 zł |
| Przychody finansowe (przed kompensatami w rzis) | 421 840,98 zł |
| SUMA KOREKT | 347 329,39 zł |
| Korekty przychodów statutowych | 421 694,39 zł |
| Dywidendy | - 20 283,48 zł |
| Różnice kursowe bilansowe | - 134,65 zł |
| Wycena bilansowa jednostek uczestnictwa i akcji | - 29 632,98 zł |
| Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji | - 24 153,69 zł |
| Pozostałe | - 160,20 zł |
| Przychody podatkowe | 10 721 039,90 zł |
| Koszty księgowe | 10 494 388,77 zł |
| Koszty operacyjne | 9 751 113,05 zł |
| Koszty sprzedaży | 33 215,29 zł |

| | |
|--|--------------------------|
| Koszty ogólne | 374 490,27 zł |
| Pozostałe koszty operacyjne | 95 955,46 zł |
| Koszty finansowe (przed kompensatami w rzis) | 239 614,70 zł |
| Straty nadzwyczajne | |
| Koszty podatkowe razem | 8 502 396,82 zł |
| Suma korekt kosztów | - 177 010,80 zł |
| Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji | - 24 153,69 zł |
| Podatek VAT | - 5,40 zł |
| Różnice kursowe | - 1 157,79 zł |
| Odsetki budżetowe | - 38,00 zł |
| Wycena bilansowa jednostek uczestnictwa | - 110 594,94 zł |
| Wycena bilansowa portfela KBC | - 1 616,39 zł |
| Odpisy aktualizujące należności | - 3 191,30 zł |
| Spisane wierzytelności | - 1 052,70 zł |
| Odpisy aktualizujące zapasy | - 2 915,77 zł |
| Składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa | - 3 150,35 zł |
| Wynagrodzenie nie wypłacone do dnia 31.12.2007 | - 2 096,19 zł |
| Rezerwa na odprawy emerytalne | - 26 000,00 zł |
| Koszty Rady Nadzorczej/Programowej | - 1 038,28 zł |
| Koszty reprezentacji | - 4 462,70 zł |
| Koszty sfinansowane z dotacji i ze środków bezzwrotnej pomocy | - 1 814 981,15 zł |
| Wynik bilansowy brutto | - 120 678,26 zł |
| Dochód | 2 218 643,08 zł |
| Dochód do opodatkowania (niezgodny z celem statutowym) | 5 559,00 zł |
| Odsetki budżetowe | 38,00 zł |
| VAT | 5,40 zł |
| Spisane wierzytelności | 1 052,70 zł |
| Pozostałe | 4 462,70 zł |
| Podatek | 1 056,00 zł |
| Podatek zapłacony | 600,00 zł |
| Podatek do zapłaty | 456,00 zł |
| Dochód wolny | 2 213 084,08 zł |
| Na podstawie art. 17. ust 1 pkt 23 ustawy o pdop | 1 471 202,54 zł |
| Na podstawie art. 17. ust 1 pkt 21 ustawy o pdop | 343 778,61 zł |
| Na podstawie art. 17. ust 1 pkt 6c i 4 ustawy o pdop | 398 102,93 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: | |
|--|----------------------------|----------------------|
| | 2006 | 2007 |
| Razem koszty: | 5.142.060,79 | 10.463.724,56 |
| z tego: | | |
| 1) koszty operacyjne wg rodzajów: | 5.142.060,79 | 10.463.724,56 |
| a) amortyzacja | 46.249,84 | 44.029,98 |
| b) zużycie materiałów i energii | 136.293,48 | 68.317,11 |
| c) usługi obce | 1.314.811,10 | 1.248.730,71 |
| d) podatki i opłaty | 22.673,72 | 9.031,03 |
| e) wynagrodzenia | 2.268.803,73 | 2.535.846,84 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 233.241,61 | 270.589,62 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe w tym granty | 1.119.987,31 | 6.287.179,27 |
| 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 | 21.899,79 | 20.000,00 |
| • w tym na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| | | |

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

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: | 23 | 20 |

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, 31.03.2008 r.
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

ZARZĄD FUNDACJI ISP

.....

.....

(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

.....