

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI INSTYTUT SPRAW PUBLICZNYCH
w Warszawie ul. Szpitalna 5, lok. 22
za rok obrotowy 2005

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 XIX Wydział Gospodarczy KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w Rejestrze przedsiębiorców oraz w Rejestrze Fundacji KRS pod numerem 0000138239

3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 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) założowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, obejmujące:
 - a) założowy 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.
- Założowe 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 udziały) 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, 30 marca 2006 r.
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

ZARZĄD FUNDACJI ISP

.....

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

.....

II. BILANS

na dzień 31.12.2005 r.

A K T Y W A

(w zł i gr.)

<i>Wyszczególnienie aktywów</i>	Stan aktywów na:	
	31.12.2004r	31.12.2005r
1	2	3
A. Aktywa trwałe	87.024,34	2.691.983,87
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	87.024,34	65.298,39
1. Środki trwałe	87.024,34	65.298,39
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	87.024,34	65.298,39
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	0,00	2.626.685,48
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2.626.685,48
a) w jednostkach powiązanych		
• udziały lub akcje		2.626.685,48

• inne papiery wartościowe		
----------------------------	--	--

1	2	3
• pożyczki udzielone		
• inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe		
• pożyczki udzielone		
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	—	—
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	4.834.926,71	2.718.205,05
I. Zapasy	303.425,55	288.454,61
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	14.214,00	16.937,36
3. Produkty gotowe	287.567,45	271.284,75
4. Towary	1.644,10	232,50
5. Zaliczki na poczet dostaw		
II. Należności krótkoterminowe	197.004,39	74.402,74
1. Należności od jednostek powiązanych	—	—
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
• do 12-tu miesięcy		
• powyżej 12-tu miesięcy		
b) inne należności		
2. Należności od pozostałych jednostek	197.004,39	74.402,74
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	161.881,05	35.489,07

• do 12-tu miesięcy	161.881,05	35.489,07
• powyżej 12-tu miesięcy		

1	2	3
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	833,00	4.000,00
c) inne należności	18.606,14	19.229,47
d) należności dochodzone na drodze sądowej	15.684,20	15.684,20
III. Inwestycje krótkoterminowe	4.320.033,13	2.078.654,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.320.033,13	2.078.654,56
a) w jednostkach powiązanych		
• udziały lub akcje		
• inne papiery wartościowe		
• pożyczki udzielone		
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1.096.250,20	738.587,90
• udziały i akcje		
• inne papiery wartościowe		
• pożyczki udzielone		
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1.096.250,20	738.587,90
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3.223.782,93	1.340.066,66
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	814.600,79	1.068.908,17
• inne środki pieniężne	2.409.182,14	271.158,49
• inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	14.463,64	276.693,14

AKTYWA RAZEM	4.921.951,05	5.410.188,92
---------------------	---------------------	---------------------

P A S Y W A

(w zł i gr.)

1	2	3
A. Fundusz własny	3.617.739,15	4.357.732,33
Fundusz statutowy	1.673.009,46	612.739,15
I. Fundusz zasobowy	5.000,00	5.000,00
II. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	186.463,35
III. Pozostałe fundusze rezerwowe	1.000.000,00	3.000.000,00
IV. Zysk (Strata) lat ubiegłych	0,00	0,00
V. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	939.729,69	553.529,83
VI. Odpis z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	—	—
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.304.211,90	1.052.456,59
I. Rezerwy na zobowiązania	—	10.980,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		10.980,00
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		10.980,00
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	226.654,55	103.356,43
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	225.496,43	102.757,44
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	35.013,59	20.957,62
• do 12-tu miesięcy	35.013,59	20.957,62
• powyżej 12-tu miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	8.153,25
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	66.593,37	64.305,81
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	121.752,72	9.067,10
i) inne zobowiązania	2.136,75	273,66
3. Fundusze specjalne	1.158,12	598,99
a) Zakładowy Fundusz Nagród		
b) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1.158,12	598,99
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.077.557,35	938.120,16
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1.077.557,35	938.120,16
a) długoterminowe	—	—
b) krótkoterminowe	1.077.557,35	938.120,16
PASYWA RAZEM	4.921.951,05	5.410.188,92

Warszawa, 30.03.2006 r.

ZARZĄD FUNDACJI ISP

(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

.....

..
(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

.....

.....

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

za okres do 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r.

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
	2004	2005
1	2	3
A. Przychody działalności statutowej	3.295.239,05	4.139.024,13
I. Składki brutto określone statutem		
II. Inne przychody określone statutem	3.295.239,05	4.139.024,13
B. Koszty realizacji zadań statutowych	2.066.006,99	3.513.092,77
C. Wynik finansowy działalności statutowej (wielkość dodatnia) (A-B)	1.229.232,06	625.931,36
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów w tym od jednostek powiązanych	1.172.880,02	909.414,60
Przychody netto ze sprzedaży produktów	281.438,22	202.758,30
Przychody ze sprzedaży usług	888.757,40	702.368,90
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2.684,40	4.287,40
E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów • w tym jednostkom powiązanym	587.580,01	521.223,65
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	139.868,14	85.978,83
II. Koszt wytworzenia sprzedanych usług	445.620,22	432.261,12

III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.091,65	2.983,70
F. Zysk brutto na sprzedaży (D-E)	585.300,01	388.190,95
G. Koszty sprzedaży	99.745,39	55.943,53
H. Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne) w tym:	769.853,21	606.877,55
1) amortyzacja	16.628,02	26.777,92
2) zużycie materiałów i energii	34.704,02	41.785,88
3) usługi obce	266.484,06	73.508,31
4) podatki i opłaty	14.114,48	10.370,45
5) wynagrodzenia	347.335,57	361.060,64
6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69.788,09	47.278,39
7) podróże służbowe	0,00	15.115,02
8) koszty reprezentacji i reklamy	3.419,37	16.268,30
9) pozostałe koszty	17.379,60	14.712,64

1	2	3
I. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej (C+F-G-H)	944.933,47	351.301,23
J. Pozostałe przychody operacyjne	35.855,69	20.594,95
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II. <i>Dotacje</i>		
III. Inne pozostałe przychody operacyjne	35.855,69	20.594,95
K. Pozostałe koszty operacyjne	35.016,16	57.052,56
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	2.140,90	13.924,11
III. Inne pozostałe koszty operacyjne	32.875,26	43.128,45
L. Zysk na działalności operacyjnej (I+J-K)	945.773,00	314.843,62

L. Przychody finansowe	148.302,17	274.229,67
<i>I. Dywidendy i udziały w zyskach</i>	0,00	53.578,20
<i>II. Odsetki</i>	45.005,65	76.529,85
<i>III. Zysk ze zbycia inwestycji</i>		55.764,49
<i>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</i>	103.296,52	76.387,99
<i>V. Inne</i>	0,00	11.969,14
M. Koszty finansowe	153.498,48	32.910,96
I. Odsetki	2.117,99	44,12
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	26.745,60
IV. Inne	151.380,49	6.121,24
N. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej (I+L-M)	940.576,69	556.162,33
O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I. – N.II)	—	2.632,50
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		2.632,50
P. Zysk (Strata) brutto (N ± O)	940.576,69	553.529,83
R. Podatek dochodowy	847,00	0
S. Zysk (Strata) netto (P-R)	939.729,69	553.529,83

ZARZĄD FUNDACJI ISP

Warszawa, 30.03.2006 r.
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

.....

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

.....

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA za okres do 01.01.2005 r. do 31.12.2005 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)

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:	316.887,89	28.275,71	4.050,00	341.113,60
z tego:				
1) maszyny i urządzenia	316.887,89	28.275,71	4.050,00	341.113,60
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:	229.863,55	47.369,16	1.417,50	275.815,21
z tego:				
1) wyposażenie	229.863,55	47.369,16	1.417,50	275.815,21
2)				
3)				
4)				
5)				
6)				

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na
------------------	--------------------	-----------------------	------------------------	---------

wg pozycji bilansowych	na początek roku obrotowego	- nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	- sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem:	51.233,12	8.192,30		59.415,42
z tego:				
1) oprogramowanie	51.233,12	8.192,30		59.415,42
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:	51.223,12	8.192,30	—	59.415,42
z tego:				
1) oprogramowanie	51.223,12	8.192,30		59.415,42
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:	0,00	2.626.685,48	—	2.626.685,48
z tego:				
1) papiery wartościowe	0,00	2.626.685,48	—	2.626.685,48
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. 05 r. w zł i gr.

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem	612.739,15
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) utworzenie funduszu żelaznego	-2.000.000,00

6. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2005 w kwocie:

553.529,83 zł

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

7. Informacje o stanie rezerw – w 2005 roku utworzono rezerwę na badanie sprawozdania finansowego za 2005 rok w kwocie 10.980,00 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:	23.150,21 zł	13.874,11	5.640,41	31.383,91
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	23.150,21 zł	13.874,11	5.640,41	31.383,91
5) należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności				

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:	276.693,14
z tego z tytułu:	
5.933,75	
856,46	
1) ubezpieczenia majątkowe	8.553,44
2) abonament na program MKS VIR	1.220,00
3) prasa	1.036,69
4) Internet i inne	259.082,80
5) Symfonia	4.332,32
6) RMK Projektów	219.955,93
- Europejski	34.804,55
- PPS	
- Migracja	
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:	10.980,00
z tego z tytułu:	
1) Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	10.980,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	938.120,16
z tego z tytułu:	
1) Program Europejski	281.913,97
- Promowanie demokracji - GMF	
- NewGov KBN	67.359,29
- Prawa człowieka-OSI Colpi	16.037,76
- Newgov-Komisja Europejska	150.635,12
- Wizerunek Polsko-Francuski	27.881,80
2) Program Polityki Społecznej	20.000,00
- Kompas-Fundacja St.Batorego	327.211,30
- Dioskuri- Komisja Europejska	231.260,56
- Equal – Min. Gospodarki	70.277,95
- Wzory zatrudnienia – MPS-FIO	12.448,01
3) Program Migracje	13.224,78
- Migranci Zarobkowi - Klub Obywatelski	155.650,87
- Współpraca konsularna- LGI/OSI	100,00
- Turcja Ukraina- LGI/OSI	4.135,94
- NED Program Staży	50.837,14
- Readmisja- Amb. Brytyjska/Fundacja Batorego	21.801,89
4) Obywatel i Prawo	78.775,90
- Obywatel i Prawo- PAFW	173.344,02
- EGOV- Computerland	154.122,28
	19.221,74

4 Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:	—
--	---

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	909.414,60	—
z tego:		
1) produktów	202.758,30	—
2) usług	702.368,90	—
3) towarów	4.287,40	—

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

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem: **6.341,40 zł**
z tytułu zagrożenia kontynuacji działania księgarni do których przekazano produkty.

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):

Wyszczególnienie	w zł
1. Przychody księgowe	5 366 175,97 zł
z tego:	
Przychody operacyjne	5 048 438,73 zł
Pozostałe przychody operacyjne	20 594,95 zł
Przychody finansowe (przed kompensatami w rzis)	297 142,29 zł
2. Suma korekt przychodów	- 219 639,31 zł
z tego:	
Korekty przychodów - przychody podatkowe lat ubiegłych	- 593 365,98 zł
Korekty przychodów bieżącego roku dotyczące lat przyszłych	453 928,79 zł

Dywidendy (770-1)	- 11 575,47 zł
Różnice kursowe bilansowe (770-3-2)	- 2 390,55 zł
Wycena bilansowa jednostek uczestnictwa	- 65 337,70 zł
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	- 898,40 zł
3. Przychody podatkowe (1+2)	5 146 536,66 zł
4. Koszty księgowe	4 812 646,14 zł
z tego:	
Koszty operacyjne	4 034 316,42 zł
Koszty sprzedaży	55 943,53 zł
Koszty ogólne	606 877,55 zł
Pozostałe koszty operacyjne	57 052,56 zł
Koszty finansowe (przed kompensatami w rzis)	55 823,58 zł
Straty nadzwyczajne	2 632,50 zł
5. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	58 532,75 zł
z tego:	
781-3	- 1 526,43 zł
771-3-2 różnice kursowe (storno wyceny)	140 532,11 zł
771-2-1 Odsetki budżetowe	- 36,50 zł
771-1 (Wycena portfela papierów wartościowych)	- 26 745,60 zł
781-2(składka)-409-1	- 3 336,25 zł
781-2(przeterminowane należności)	- 1 089,00 zł
781-6 (odpisy aktualizujące)	- 50,00 zł
Niezapłacony ZUS pracodawcy	- 14 401,18 zł
Niewypłacone wynagrodzenia	- 9 067,10 zł
Zapłata długu ZB ISP (410)	- 503,19 zł
Szczepienia przeciw grypie (406-10)	- 390,00 zł
Rezerwa na badanie bilansu	- 10 980,00 zł
Odpisy aktualizujące należności	- 13 874,11 zł
6. Koszty sfinansowane z dotacji i ze środków bezzwrotnej pomocy	-1 052 243,46 zł
z tego:	
Komitet Integr. Europejskiej- Turk/Uk	19 000,00 zł
Intituto Universitet Eiro New Gov	176 566,42 zł
Ministerstwo Nauki i Informatyzacji - KBN New Gov	88 882,24 zł
Ministerstwo Pracy Equal	357 459,27 zł
PFRON	67 278,71 zł
MENIS	122 275,00 zł
Upsala	173 782,50 zł
Dioskurii	46 999,32 zł
7. Koszty podatkowe razem (4+5+6)	3 818 935,43 zł
8. Dochód (3-7)	1 327 601,23 zł
9. Dochód do opodatkowania (niezgodny z celem statutowym)	3 155,12 zł

10. Dochód wolny od podatku - art. 17, ust. 1. pkt 4, 6c, 21, 23, 24	1 324 446,11 zł
11. Podstawa opodatkowania (8-10)	3 155,00 zł
12. Podatek (19% z poz. 11)	599,00 zł
13. Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	599,00 zł
14. Podatek do zapłaty (12-13)	- 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:	
	2004	2005
Razem koszty:	3.511.215,54	4.980.792,14
z tego:		
1) koszty operacyjne wg rodzajów:	3.511.215,54	4.980.792,14
a) amortyzacja	27.428,98	55.561,46
b) zużycie materiałów i energii	99.338,18	196.491,85
c) usługi obce	990.796,51	831.298,10
d) podatki i opłaty	29.993,17	6.018,91
e) wynagrodzenia	2.018.472,03	2.336.707,71
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	140.492,47	186.426,67
g) pozostałe koszty rodzajowe	204.694,20	1.368.287,44
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	42.785,61	30.000,00
• w tym na ochronę środowiska		

- 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.

D.

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

przeciętna liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie według grup zawodowych	osoby	etaty
Zatrudnienie razem:	22	18

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:

Fundacja ISP w 2005 roku zmieniła sposób wyceny kosztów dotyczących przyznanych ale nie otrzymanych dotacji, grantów itp. W sprawozdaniu finansowym za 2005 rok zastosowano wycenę kosztów do wysokości otrzymanych dotacji odnosząc różnicę itp. w rozliczenia międzyokresowe kosztów

F.

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

Warszawa, 30.03.2006 r.
(miejsce i data sporządzenia)

(pieczęć firmowa)

ZARZĄD FUNDACJI ISP

.....

.....

(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

.....

