

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**FUNDACJI INSTYTUT SPRAW PUBLICZNYCH**  
**w Warszawie ul. Szpitalna 5, lok. 22**  
**za rok obrotowy 2014**

**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 była:**

- 1) badania rynku i opinii publicznej (73.20.Z),
- 2) prace badawczo rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych (72.20. 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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 (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.

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 materiałów i towarów w rzeczywistych cenach ich nabycia,
- 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; lokaty oraz obligacje wykazane zostały wraz z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy,
- 7) zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty.

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

Nie podlegając obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego zgodnie z art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości Fundacja nie stosuje rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Warszawa, 31 marca 2015 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

**Monika Pelc**  
*[Signature]*  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
**Instytut Spraw Publicznych**

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

**FUNDACJA**  
**Instytut Spraw Publicznych**  
*[Pieczęć firmowa]*  
00-031 Warszawa, ul. Chałubińskiego 5 lok.22  
tel. (48 22) 556 42 60  
fax (48 22) 556 42 62

**ZARZĄD FUNDACJI ISP**

**PREZES FUNDACJI**  
**Instytut Spraw Publicznych**  
*[Signature]*  
.....  
**dr Jacek Kucharczyk**

**dr hab. Beata Łaciak**  
*[Signature]*  
.....  
**Członek Zarządu**  
Fundacji Instytut Spraw Publicznych  
**dr Agnieszka Liszka-Dobrowolska**  
*[Signature]*  
.....  
**Członek Zarządu**  
Fundacji Instytut Spraw Publicznych

## II. BILANS

### AKTYWA

w zł i gr.

Wyszczególnienie aktywów	Stan na dzień:	
	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
1	2	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 242 676,27</b>	<b>44 379,98</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>24 888,33</b>	<b>26 513,84</b>
1. Środki trwałe	24 888,33	26 513,84
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej (w tym spółdzielcze prawo do lokalu)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	24 888,33	26 513,84
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>17 866,14</b>	<b>17 866,14</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	17 866,14	17 866,14
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 199 921,80</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 199 921,80	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 199 921,80	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	1 199 921,80	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00



1		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 316 862,30</b>	<b>6 492 045,09</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>312 764,93</b>	<b>306 145,61</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	9 862,60
3. Produkty gotowe	312 532,43	296 050,51
4. Towary	232,50	232,50
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>411 685,82</b>	<b>280 924,02</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne należności	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	411 685,82	280 924,02
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	36 679,59	105 495,60
• do 12-tu miesięcy	36 679,59	105 495,60
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 463,00	5 682,67
c) inne należności	363 543,23	169 745,75
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 285 105,29</b>	<b>5 104 028,04</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 285 105,29	5 104 028,04
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 262 206,03
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	1 262 206,03
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 285 105,29	3 841 822,01
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 709 797,42	2 601 867,81
• inne środki pieniężne	575 307,87	1 239 954,20
• inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</b>	<b>307 306,26</b>	<b>800 947,42</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>5 559 538,57</b>	<b>6 536 425,07</b>

PASYWA

		w zł i gr.	
1		2	2
<b>A. Fundusz własny</b>		<b>3 591 769,39</b>	<b>4 025 739,05</b>
I. Fundusz statutowy		630 739,05	523 462,76
II. Fundusz zasobowy		5 000,00	5 000,00
III. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV. Pozostałe fundusze rezerwowe		3 390 000,00	3 390 000,00
V. Zysk (Strata) lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy		-433 969,66	107 276,29
VII. Odpis z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 967 769,18</b>	<b>2 510 686,02</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	11 070,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	11 070,00
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	11 070,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
c) inne (pozostałe)		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		318 458,49	589 924,17
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności		0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy		0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy		0,00	0,00
b) inne zobowiązania		0,00	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek		318 458,49	589 924,17
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności		20 574,85	48 228,54
• do 12-tu miesięcy		20 574,85	48 228,54
• powyżej 12-tu miesięcy		0,00	0,00
1			



e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	29 600,03
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 000,00	0,00
i) inne zobowiązania	292 883,64	512 095,60
<b>3. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Zakładowy Fundusz Nagród	0,00	0,00
b) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 649 310,69</b>	<b>1 909 691,85</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>1 649 310,69</b>	<b>1 909 691,85</b>
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 649 310,69	1 909 691,85
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>5 559 538,57</b>	<b>6 536 425,07</b>

Warszawa, 31.03.2015 r.

ZARZĄD FUNDACJI ISP:

**Monika Pelc**  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Instytut Spraw Publicznych

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

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

**PREZES FUNDACJI**  
Instytut Spraw Publicznych  
*dr Jacek Kucharczyk*  
**dr hab. Beata Łaciak**  
Członek Zarządu  
Fundacji Instytut Spraw Publicznych  
*dr Agnieszka Liszka-Doberowska*  
Członek Zarządu  
Fundacji Instytut Spraw Publicznych

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(w wariantcie kalkulacyjnym)  
za rok obrotowy 2014

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
	2014	2013
1	2	2
<b>A. Przychody nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>4 796 543,11</b>	<b>7 786 016,15</b>
I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem	4 796 543,11	7 786 016,15
<b>B. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>4 535 471,96</b>	<b>7 530 356,75</b>
<b>C. Wynik finansowy nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)</b>	<b>261 071,15</b>	<b>255 659,40</b>
<b>D. Przychody odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>63 178,69</b>	<b>150 044,30</b>
I. Dotacje	51 491,51	123 906,22
II. Przychody ze sprzedaży wydawnictw	11 687,18	26 138,08
<b>E. Koszty odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>100 013,08</b>	<b>86 200,93</b>
I. Koszt własny sprzedanych wydawnictw	31 031,76	41 961,63
II. Koszty sprzedaży	17 489,81	4 184,24
III. Pozostałe koszty sfinansowane z dotacji	51 491,51	40 055,06
<b>F. Wynik finansowy odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego (D-E)</b>	<b>-36 834,39</b>	<b>63 843,37</b>
<b>G. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>406 510,17</b>	<b>699 827,94</b>
• w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	406 510,17	699 827,94
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>H. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>250 009,26</b>	<b>440 571,75</b>
• w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II. Koszt wytworzenia sprzedanych usług	250 009,26	440 571,75
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (G-H)</b>	<b>156 500,91</b>	<b>259 256,19</b>
<b>J. Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Koszty ogólnozakładowe (ogólno-instytutowe), w tym:</b>	<b>916 254,60</b>	<b>504 771,59</b>
1) amortyzacja	7 236,44	8 700,99
2) zużycie materiałów i energii	17 112,70	24 992,90
3) usługi obce	153 628,39	99 621,96
4) podatki i opłaty	10 190,74	14 384,78
5) wynagrodzenia	603 185,84	279 878,60
6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	106 793,22	49 916,12
7) podróże służbowe	6 992,96	12 795,85
8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
9) pozostałe koszty	11 114,31	14 480,39



<b>L. Zysk (strata) na działalności statutowej i gospodarczej (C+F+I-J-K)</b>	<b>-535 516,93</b>	<b>73 987,37</b>
<b>Ł. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 579,16</b>	<b>20 525,55</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne pozostałe przychody operacyjne	2 579,16	20 525,55
<b>M. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>42 143,61</b>	<b>105 527,76</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33 640,97	27 495,79
III. Inne pozostałe koszty operacyjne	8 502,64	78 031,97
<b>N. Zysk z działalności operacyjnej (L+Ł-M)</b>	<b>-575 081,38</b>	<b>-11 014,84</b>
<b>O. Przychody finansowe</b>	<b>147 075,19</b>	<b>123 077,46</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	77 857,71	109 348,16
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	69 217,48	13 729,30
<b>P. Koszty finansowe</b>	<b>1 167,07</b>	<b>3 272,33</b>
I. Odsetki	1 167,07	3 272,33
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>R. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej (N+O-P)</b>	<b>-429 173,26</b>	<b>108 790,29</b>
<b>S. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (S.I. – S.II)</b>	<b>-3 054,40</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	3 054,40	0,00
<b>T. Zysk (strata) brutto (R ± S)</b>	<b>-432 227,66</b>	<b>108 790,29</b>
<b>U. Podatek dochodowy</b>	<b>1 742,00</b>	<b>1 514,00</b>
<b>W. Zysk (strata) netto (T-U)</b>	<b>-433 969,66</b>	<b>107 276,29</b>

Warszawa, 31.03.2015 r.

**Monika Pelc**  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Instytut Spraw Publicznych

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

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

**ZARZĄD FUNDACJI ISP**  
PREZES FUNDACJI  
Instytut Spraw Publicznych  
**dr hab. Beata Łaciak**  
dr Jacek Kucharczyk  
Członek Zarządu  
Fundacji Instytut Spraw Publicznych  
**dr Agnieszka Liszka-Dobrowolska**  
Członek Zarządu  
Fundacji Instytut Spraw Publicznych



#### IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za okres do 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 z tego:	261 125,90	26 911,57	8 296,55	279 740,92
1) maszyny i urządzenia	261 125,90	26 911,57	8 296,55	279 740,92

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: z tego:	234 612,06	25 601,68	5 361,15	254 852,59
1) maszyny i urządzenia	234 612,06	25 601,68	5 361,15	254 852,59

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:	30 407,85	0,00	0,00	30 407,85
1) oprogramowanie	30 407,85	0,00	0,00	30 407,85

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:	30 407,85	0,00	0,00	30 407,85
1) oprogramowanie	30 407,85	0,00	0,00	30 407,85



## 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	1 199 921,80	0,00	1 199 921,80
1) obligacje PL0000107942	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2) obligacje PLPKN0000109	0,00	599 921,80	0,00	599 921,80

## 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 PLPKN0000109 – Dzień Ostatecznego Wykupu : 3 czerwca 2017r., liczba obligacji 5901 sztuk, Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej stanowiącej sumę zmiennej Stopy Bazowej, którą jest stopa WIBOR dla 6 miesięcznych depozytów, i marży w wysokości 1,5%, w stosunku rocznym, sprzedaż przez giełdę
- Obligacje narażone są na ryzyko stopy procentowej.

- Wartości gruntów użytkowanych wieczystość: nie dotyczy.
- Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów: nie dotyczy.
- Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie dotyczy.
- Struktura funduszu statutowego Fundacji : stan na 31.12.2014 r. ( w zł i gr.)

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
<b>Wartość funduszu statutowego razem</b>	196 769,39
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) 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

## 6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
Fundusz zasobowy	5 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 000,00 zł
Fundusz rezerwowy	3 390 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 390 000,00 zł



7. Propozycja pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy 2014 w kwocie: -433 969,66 zł.  
- z funduszu statutowego, utworzonego z zysku w latach ubiegłych.
8. Informacje o stanie rezerw:
- stan rezerw na początek roku: 11 070,00 zł
  - wykorzystane / rozwiązane rezerwy 11 070,00 zł
  - stan rezerw na koniec roku: 0,00 zł
9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
<b>Odpisy aktualizujące należności – razem:</b>	<b>33 526,01</b>	<b>388,64</b>	<b>13,20</b>	<b>33 901,45</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, w tym:	33 526,01	388,64	13,20	33 901,45
a) rozwiązane			13,20	
b) wykorzystane			0,00	

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową o okresie spłaty: nie wystąpiły.
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: (w zł i gr.)

Wyszczególnienie	Stan wartości na koniec roku:
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:</b>	<b>307 306,26</b>
z tego z tytułu:	
1) ubezpieczenia majątkowe	5 071,29
2) poczta	4 252,65
3) Internet	1 353,00
4) RMK Projektów	<b>295 617,98</b>
- Europejski	42 940,23
- Migracje	159 949,39
- Równości płci	12 173,48
- Polityki Społecznej	23 926,12
- Społeczeństwa Obywatelskiego	56 628,76
5) podatek VAT naliczony do odliczenia w przyszłych okresach	1 011,34
<b>2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:- Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:</b>	<b>1 649 310,69</b>
z tego z tytułu:	
1) Program Europejski	<b>84 751,39</b>
- NED „Ukraina”	84 751,39
2) Program Polityki Społecznej	<b>1 269,23</b>
- MPiPS „Praca socjalna”	1 269,23
3) Program Migracje	<b>563 728,57</b>
- COPE „Moja kariera”	15 799,30
- COPE „Staruszkowie”	54 743,79
- KE „Handel Ludźmi”	1 883,55
- COPE „Psychoedukacja 2014”	96 157,79
- COPE „Obywatelstwo 2014”	44 113,57
- COPE „Mój dom”	74 223,40



- COPE „Nowa dyskryminacja”	87 307,40
- COPE „Psychoedukacja 2014/2015	83 275,10
- COPE „Zobacz niewidzialne”	106 224,67
4) Obserwatorium równości płci	<b>62 732,03</b>
- Fundacja St. Batorego „Równość w prawie”	62 114,13
- Miasto St. Warszawy „Równowaga”	617,90
5) Program Społeczeństwa Obywatelskiego	<b>924 498,57</b>
- Huawei „Cyfryzacja”	1 712,03
- Fundacja Batorego „Cyfryzacja”	150 000,00
- Polsko Amerykańska Fundacja Wolności „Cyfryzacja”	20 000,00
- Komisja Europejska „Antykorupcja 2014”	55 683,63
- Komisja Europejska „Przejrzystość wyborów”	524 993,55
- Ambasada USA „Sygnaliści”	13 022,87
- Fundacja PKO BP „Kwartalnik”	41 475,46
- Fundacja PZU „Stypendium 2014/2015	70 568,70
- Fundacja St. Batorego „Kwartalnik”	47 042,33
6) Dotacje wykorzystane na nabycie środków trwałych, po pomniejszeniu o równowartość dotychczasowych odpisów umorzeniowych	<b>12 330,90</b>

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji (ze wskazaniem rodzaju): - nie wystąpiły

13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Fundację gwarancji i poręczeń także wekslowych):  
Weksłami „in blanco” są zabezpieczone następujące projekty (umowy):

- 1.18 „Tworzenie i rozwijanie standardów usług pomocy i integracji społecznej”,
- 1.19 „Zintegrowany system wsparcia ekonomii społecznej”,
- „Model współpracy administracji publicznej i organizacji pozarządowych – wypracowanie i upowszechnienie standardów współpracy”,
- „Decydujemy razem. Wzmocnienie mechanizmów partycypacji w kreowaniu i wdrażaniu polityk Publicznych oraz podejmowaniu decyzji Publicznych”,
- „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”

#### 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
<b>Razem przychody ze sprzedaży netto</b>	<b>189 927,89</b>	<b>216 582,28</b>
z tego:		
1) produktów, odpłatna dz. statutowa	0,00	0,00
2) usług	<b>189 927,89</b>	<b>216 582,28</b>
3) towarów	0,00	0,00

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



3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem: **87 954,24 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>5 465 901,46 zł</b>
Przychody operacyjne	5 266 231,97 zł
Pozostałe przychody operacyjne	31 098,93 zł
Przychody finansowe (przed kompensatami w rzis)	168 570,56 zł
<b>SUMA KOREKT PRZYCHODÓW</b>	<b>218 583,43 zł</b>
w tym:	
Korekty przychodów statutowych	242 047,48 zł
Naliczone odsetki na 31.12.2014 niezrealizowane w 2014	- 20 382,45 zł
Naliczone odsetki na 31.12.2013 zrealizowane w 2014	66 160,23 zł
Różnice kursowe bilansowe	- 17 396,86 zł
Odwrocenie odpisów aktualizujących produkty	- 28 519,77 zł
Przychody działalności gospodarczej	- 22 900,00 zł
Pozostałe- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	- 425,20 zł
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>5 684 484,89 zł</b>
<b>Koszty księgowe</b>	<b>5 898 129,12 zł</b>
Koszty operacyjne	4 606 249,24 zł
Koszty sprzedaży	267 499,07 zł
Koszty ogólne	916 254,60 zł
Pozostałe koszty operacyjne	82 409,37 zł
Koszty finansowe (przed kompensatami w rzis)	22 662,44 zł
Straty nadzwyczajne	3 054,40 zł
<b>SUMA KOREKT KOSZTÓW</b>	<b>- 3 477 232,08 zł</b>
w tym:	
Amortyzacja środków trwałych statutowych	- 26 592,68 zł
Rezerwa utworzona w 2013 r. na badanie sprawozdania finansowego	11 070,00 zł
Różnice kursowe	- 2 354,72 zł
Odsetki budżetowe i opłata PFRON	- 6 147,27 zł
Odpisy aktualizujące należności	- 388,64 zł
Składki na rzecz organizacji	- 2 080,00 zł
Odpisy aktualizujące produkty	- 61 772,10 zł
Rozchód ksiąg na cele statutowe	- 11 745,99 zł
Zwrot dotacji	- 4 825,60 zł
Przebiegowanie dot. projektów	- 529,71 zł
Koszty Rady Nadzorczej/Programowej	- 8 950,93 zł
Koszty roku poprzedniego	- 654,34 zł
Likwidacja wydawnictw	- 216,00 zł
Spisane rozrachunki	- 25,33 zł
Koszty sfinansowane z dotacji i ze środków bezzwrotnej pomocy do wysokości kwoty dotacji	- 3 362 018,77 zł
<b>Koszty podatkowe razem</b>	<b>2 420 897,04 zł</b>
<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>- 432 227,66 zł</b>



<b>Dochód podatkowy</b>	<b>3 263 587,85 zł</b>
Dochód do opodatkowania (niezgodny z celem statutowym)	9 168,00 zł
Odsetki budżetowe i opłata PFRON	9 168,27 zł
Podatek	<b>1 742,00 zł</b>
Podatek zapłacony	1 969,00 zł
Nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	- 227,00 zł
Dochód wolny	3 254 419,85 zł
<b>Dochód wolny p-kt 6c</b>	<b>3 254 419,85 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:	
	2014	2013
<b>Razem koszty:</b>	<b>5 846 170,75</b>	<b>8 571 699,25</b>
z tego:		
1) koszty operacyjne wg rodzajów:	5 846 170,75	8 571 699,25
a) amortyzacja	26 592,68	19 908,98
b) zużycie materiałów i energii	100 249,41	92 610,57
c) usługi obce	1 380 652,40	2 116 039,81
d) podatki i opłaty	10 190,74	15 658,03
e) wynagrodzenia	2 890 423,17	4 010 896,99
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	371 787,97	457 192,76
g) pozostałe koszty rodzajowe w tym granty	1 066 274,38	1 859 392,11
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby	—	—

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby: nie wystąpiły.

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

(w zł i gr.)

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – razem	26 911,57	30.000,00
• w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Strata nadzwyczajna: Kradzież komputera podczas podróży służbowej pociągiem do Belgradu - 3054,40 zł.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: - nie wystąpił.

11. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych:

Pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych wycenione zostały na dzień bilansowy według kursów z Tabela nr 252/A/NBP/2014 z dnia 2014-12-31., czyli:

1 USD = 3,5072

1 EUR = 4,2623

### 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:

Wyszczególnienie według grup zawodowych	osoby	etaty
Zatrudnienie razem:	27	26,56
Zarząd	1	1
Księgowość	3	3
Sekretariat	2	2
Obsługa programów (dyrektor wykonawczy, kierownicy i asystenci)	21	20,56

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 2014 r.
Zarząd	401 702,05 zł
Rada Fundacji	0,00 zł

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Fundacja w roku obrotowym nie udzieliła żadnych pożyczek.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego ( w kwocie netto):  
- za rok obrotowy 2014 (należne) - 9.000,00 zł
  - b) usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł,
  - c) 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.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: - nie dotyczy

#### F.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): - nie dotyczy.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.



3. Niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane – nie dotyczy
4. Inne informacje niż wymienione powyżej które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

Warszawa, 31.03.2015 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

**Monika Pelc**  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
**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**

**FUNDACJI**  
**Instytut Spraw Publicznych**

.....**dr Dariusz Kucharczyk**.....

**dr hab. Beata Łaciak**

.....**Członek Zarządu**  
Fundacji Instytut Spraw Publicznych

**dr Agnieszka Liszka-Dobrowolska**

.....**Członek Zarządu**  
Fundacji Instytut Spraw Publicznych