

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



FORUM OBYWATELSKIEGO ROZWOJU - FOR

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016**

sporządzone dnia 9 marca 2017 r.



Spis treści

Spis treści	- 2 -
Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg.....	- 3 -
Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego	- 4 -
Informacje ogólne o Fundacji	- 4 -
Informacje o Sprawozdaniu Finansowym	- 6 -
Ogólne zasady rachunkowości	- 6 -
Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r. – Aktywa	- 11 -
Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r. – Pasywa	- 12 -
Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. - kalkulacyjny.....	- 13 -
Dodatkowe informacje i objaśnienia	- 14 -
Część 1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach	- 14 -
Część 2. Uzupełniające dane o rachunku zysków i strat	- 17 -
Część 3. Objaśnienia do struktury środków pieniężnych	- 21 -
Część 4. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach.....	- 21 -
Część 5. Zdarzenia mające wpływ na Sprawozdanie Finansowe	- 21 -

Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg.

Niniejszym prezentujemy Sprawozdanie Finansowe Fundacji „Forum Obywatelskiego Rozwoju FOR” za rok obrotowy kończący się 31.12.2016 r. i składające się z:

1. Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego,
2. Bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **3 256 343,41 PLN**,
3. Rachunku zysków i strat wykazującego nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie **213 659,85 PLN**
4. Dodatkowych informacji i objaśnień.



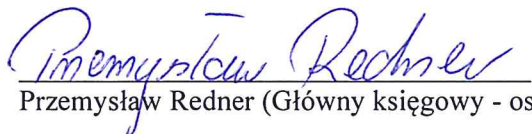
Agata Stremecka - Prezes Zarządu



Marek Tatała - Członek Zarządu



Aleksander Łaszek - Członek Zarządu



Przemysław Redner (Główny księgowy - osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Warszawa, dnia 14 czerwca 2017 r.

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

Fundacja Forum Obywatelskiego Rozwoju - FOR, została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Warszawie, pod numerem KRS 0000277658.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 140924840 oraz numer NIP 521-344-92-93

Siedziba Fundacji mieści się pod adresem:

ul. Ignacego Krasickiego 9A

02-628 Warszawa

Czas trwania Fundacji Forum Obywatelskiego Rozwoju - FOR jest nieoznaczony.

Głównym przedmiotem działalności jest:

1. Wspieranie działalności społecznej, naukowej i oświatowej prowadzonej na rzecz rozwoju instytucji demokratycznych w Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Podejmowanie przedsięwzięć zmierzających do wzrostu zaangażowania polskiego społeczeństwa w działania, które sprzyjają szybkiemu i stabilnemu rozwojowi Rzeczypospolitej Polskiej.
3. Urzeczywistnianie zasad demokratycznych państwa.
4. Działalność na rzecz rozwoju świadomości obywatelskiej oraz rozwoju gospodarczego.

Fundacja Forum Obywatelskiego Rozwoju -FOR realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

- prowadzenie działalności badawczej mającej na celu zidentyfikowanie obszarów życia politycznego i gospodarczego, które szkodzą rozwojowi kraju oraz upowszechnianie wiedzy w tym zakresie, a także proponowanie rozwiązań służących rozwojowi, opartych na doświadczeniu innych krajów i wiedzy naukowej;
- tworzenie i popieranie programów badawczych mających na celu dostarczyć wiedzę na temat zjawisk społecznych, gospodarczych i ekonomicznych istotnych ze względu na cele Fundacji;
- sporządzanie analiz, ekspertyz i opinii oraz prowadzenie szkoleń, seminariów i wykładów w zakresie określonym celem statutowym Fundacji;
- działalność informacyjno-edukacyjną na rzecz upowszechniania wiedzy o propozycjach i rozwiązaniach w dziedzinie gospodarki i polityki służących rozwojowi Rzeczypospolitej Polskiej;
- inicjowanie i wspieranie programów szkoleń specjalistów różnych dziedzin dla powstających i rozwijających się instytucji demokratycznych w Rzeczypospolitej Polskiej;
- mobilizowanie do obywatelskiej aktywności m.in. poprzez popularyzowanie wiedzy o formach

udziału w demokracji w krajach bardziej rozwiniętych i podejmowanie działań służących ich wdrożeniu w Rzeczypospolitej Polskiej oraz rozwijanie i umacnianie postaw nastawionych na aktywne współdziałanie na rzecz rozwoju społeczeństwa obywatelskiego;

- podejmowanie działań służących upowszechnianiu zasad demokratycznego państwa prawa, przejrzystości w życiu publicznym, społecznej kontroli nad instytucjami zaufania publicznego oraz przeciwdziałaniu patologiom życia publicznego i społecznego;
- organizowanie programów stypendialnych i szkoleniowych dla młodzieży szkolnej i akademickiej wolontariuszy oraz specjalistów różnych dziedzin.

Na dzień 31 grudnia 2016 w skład Rady Fundacji wchodziły następujące osoby:

- Leszek Balcerowicz - Przewodniczący Rady – Fundator
- Michał Chałaczekiewicz - Członek Rady
- Błażej Moder - Członek Rady
- Jeremi Mordasewicz - Członek Rady
- Arkadiusz Muś - Członek Rady
- Ryszard Wojtkowski - Członek Rady

Zmiany w składzie Rady Fundacji w ciągu roku:

W dniu 28.10.2016 – Łukasz Wejchert został odwołany z funkcji członka Rady Fundacji Forum Obywatelskiego Rozwoju (w trybie przewidzianym w § 9 ust. 3 Statutu Fundacji).

W dniu 28.10.2016 - Ryszard Wojtkowski został powołany przez Radę Forum Obywatelskiego Rozwoju na członka Rady Fundacji.

W składzie Rady Fundacji nie zaszły żadne zmiany po dniu bilansowym.

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego w skład zarządu wchodziły następujące osoby:

- Agata Stremecka - Prezes Zarządu,
- Marek Tatała - Członek Zarządu,
- Aleksander Łaszek - Członek Zarządu.

Informacje o Sprawozdaniu Finansowym

Prezentowane Sprawozdanie Finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym Fundacji. Fundacja nie posiada udziałów w podmiotach zależnych ani stowarzyszonych i nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W skład Fundacji nie wchodzi ani nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe i w związku z tym Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie Finansowe Fundacji za rok 2016 dotyczy 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2016 r. a kończących 31 grudnia 2016 r. natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Sprawozdanie za rok 2016 zostało przygotowane przy zastosowaniu i uwzględnieniu zmian dotyczących nowelizacji ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone w polskich złotych a dane – z wyjątkiem przypadków, gdzie wskazano inaczej - prezentowane są w złotych i groszach.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdza się okoliczności wykazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

Ogólne zasady rachunkowości

Fundacja prowadzi swoje księgi rachunkowe i sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z wymogami ustawy („Ustawa”) z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami).

Szczegółowe zasady rachunkowości

Poniżej przedstawiono najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Fundację oraz szczególne rozwiązania w zakresie, w jakim Ustawa daje możliwości wyboru. Nie są w niniejszym punkcie opisane te zasady rachunkowości, które jednoznacznie wynikają z przepisów prawa, ani też takie, które dotyczą zagadnień nie występujących w Fundacji.

Prowadzenie ksiąg

Księgi do 31 sierpnia 2016 r. prowadzone były przez Accountants Sp. z o.o. przy użyciu programu komputerowego RAKS SQL na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych była Pani Agnieszka Osica. Od 1 września 2016 r. księgi prowadzone były przez Creative Biuro Rachunkowe Przemysław Redner przy użyciu programu komputerowego RAKS SQL na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych był Przemysław Redner.

Forma i zakres Sprawozdania Finansowego

Fundacja nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych określonego w art. 64 Ustawy. Zgodnie z art. 48 a ust. 3, art. 48 b ust. 4 Ustawy oznacza to, że Fundacja zwolniona jest z obowiązku sporządzania:

- zestawienia zamian w kapitale własnym,
- rachunku przepływów pieniężnych.

Jednocześnie Fundacja ma możliwość:

- stosowania zasad klasyfikacji umów leasingu na podstawie przepisów podatkowych a nie na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy.
- odstąpienia od kalkulacji aktywa i rezerwy na podatek odroczony zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy.
- prezentacji Sprawozdania Finansowego w formie zawartej w załączniku nr 4 Ustawy.

Sporządzając Sprawozdanie Finansowe za rok 2016 Fundacja skorzystała ze wszystkich wyżej wymienionych zwolnień i możliwości.

Pominięcie w Sprawozdaniu Finansowym jakiegokolwiek pozycji oznacza, że pozycja ta nie wystąpiła.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe

Środki trwałe wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 3 500 PLN amortyzowane są jednorazowo zgodnie z odpowiednimi przepisami podatkowymi. Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej równej lub

niższej niż kwota 2 000 PLN zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 2 000 PLN do 3 500 PLN wprowadzane są do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarzane jednorazowo, w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Do amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda liniowa. Fundacja uznała, że oczekiwane okresy użytkowania środków trwałych nie różnią się w sposób istotny od okresów przewidzianych w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Należności

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności powstają w związku z prowadzoną działalnością statutową.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe Fundacji to środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym na wydzielonych rachunkach bankowych. Są one wykazywane w wartości nominalnej zgodnie z dokumentami bankowym. Salda środków pieniężnych mogą zostać powiększone o narosłe odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne wyrażone mogą być w walutach obcych. Wycenia się je według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego operację, na koniec okresu według średniego kursu NBP.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe Fundacji to aktywa finansowe, które będą wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono.

W przypadku poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym sfinansowanych ze środków własnych, a dotyczących projektu realizowanego zgodnie z umową dotacji, której wpływ w części lub w całości przewidziany jest w przyszłym okresie, jednostka wykazuje w aktywach bilansu wartość

tych kosztów jako rozliczenia międzyokresowe, natomiast w przychody księgowana jest wartość równoważna poniesionym kosztom.

Fundusze własne

Fundusz statutowy Fundacji wykazywany jest w wysokości określonej przez Statutu. Fundacja tworzy także fundusz rezerwowy. Fundusz rezerwowy zasilany jest ze środków pochodzących z przychodów, jeśli taka jest wola darczyńcy.

Zobowiązania

Zobowiązania Fundacji są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły badanego roku obrotowego.

Fundusze Specjalne

Fundacja nie jest zobowiązana do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i takiego funduszu nie tworzy. Fundacja nie tworzy też żadnych innych funduszy specjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne to ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Fundację lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane. Do Rozliczeń międzyokresowych biernych zaliczane są również podpisane umowy o darowizny, których wpłata na rachunek Fundacji nastąpi w przyszłych okresach.

Przychody

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje. Przychody z darowizn uznawane są w oparciu o metodę kasową.

Bilans na dzień 31.12.2016

Aktywa

	nr noty	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
		PLN	PLN
A. Aktywa Trwałe		1 858 300,00	1 818 284,48
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	(a)	158 800,00	540 600,00
IV. Inwestycje długoterminowe	(b)	1 699 500,00	1 277 684,48
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		1 398 043,41	1 666 738,35
I. Zapasy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	(c)	764 336,20	804 880,82
1. z tytułu działalności statutowej		761 800,00	804 880,82
2. z tytułów budżetowych		0,00	0,00
3. inne		2 536,20	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	(d)	631 663,79	856 421,90
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym		377 892,49	323 945,38
2. Inne środki pieniężne		0,00	0,00
3. Inne aktywa pieniężne		253 771,30	532 476,52
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	(e)	2 043,42	5 435,63
RAZEM AKTYWA		3 256 343,41	3 485 022,83

Bilans na dzień**31.12.2016****Pasywa**

	nr noty	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
		PLN	PLN
A. Kapitał własny	(f)	2 281 209,86	2 067 550,01
I. Fundusz podstawowy		1 000,00	1 000,00
II Fundusz zapasowy		0,00	0,00
III Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV Pozostałe fundusze rezerwowe		2 066 550,01	1 925 706,00
V Wynik finansowy netto z lat ubiegłych		0,00	14 326,81
VI Wynik finansowy netto		213 659,85	126 517,20
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		975 133,55	1 417 472,82
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	(g)	41 743,55	50 542,82
1. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
2. Inne zobowiązania		41 743,55	50 542,82
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	(h)	933 390,00	1 366 930,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		911 800,00	1 333 400,00
- Długoterminowe		150 000,00	531 800,00
- Krótkoterminowe		761 800,00	801 600,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		21 590,00	33 530,00
RAZEM PASYWA		3 256 343,41	3 485 022,83

:

P. Reclm
A.Z. 81

Rachunek zysków i strat za rok 2016

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
	PLN	PLN
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej	2 022 773,76	1 807 239,69
I Przychody z działalności statutowej	2 022 773,76	1 807 239,69
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 471 928,15	1 264 649,56
I Koszty działalności statutowej	1 471 928,15	1 264 649,56
C. Wynik finansowy na podstawowej działalności operacyjnej - statutowej (A-B)	550 845,61	542 590,13
D Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)	351 480,99	401 164,45
E Wynik finansowy na działalności operacyjnej (C-D)	199 364,62	141 425,68
F Pozostałe przychody operacyjne	18 973,34	7 533,59
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne	18 973,34	7 533,59
G Pozostałe koszty operacyjne	7 597,47	4 451,50
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	7 597,47	4 451,50
H Wynik z działalności operacyjnej - statutowej (E+F-G)	210 740,49	144 507,77
I Przychody finansowe	5 348,21	21 921,40
I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II Odsetki	912,43	21 540,15
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	4 435,78	381,25
J Koszty finansowe	2 391,85	39 896,97
I Odsetki	22,03	81,45
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	39 815,52
IV Inne	2 369,82	0,00
K Wynik finansowy brutto (H+I-J)	213 696,85	126 532,20
L Podatek dochodowy	37,00	15,00
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia wyniku	0,00	0,00
N Wynik finansowy netto ogółem (K-L-M), w tym: Nadwyżka przychodów nad kosztami	213 659,85	126 517,20

Dodatkowe Informacje i objaśnienia

Część 1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1.1 Informacje objaśniające

Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne na dzień 31 grudnia 2016 r. są całkowicie umorzone. W roku 2016 Fundacja nabyła 8 komputerów przenośnych oraz 3 monitory zaliczone do środków trwałych jako urządzenia i maszyny o wartości 18 306,30.

a) Należności długoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
Rozrachunki z tytułu umów - darowizny	150 000,00	531 800,00
Inne rozrachunki – kaucja	8 800,00	8 800,00
Razem	158 800,00	540 600,00

b) Inwestycje długoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
Certyfikaty Inwestycyjne Allianz	599 500,00	599 500,00
Obligacje	0,00	178 184,48
Skarbiec Fundusz Inwestycyjny	500 000,00	500 000,00
Certyfikaty Inwestycyjne Fundusz Arka	600 000,00	0,00
Razem	1 699 500,00	1 277 684,48

c) Należności krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
Należności z tytułu dostaw i usług	2 379,70	2 935,32
Należności z tyt. umów cywilnoprawnych	156,50	345,50
Rozrachunki z tytułu umów - darowizny	761 800,00	801 600,00
Razem	764 336,20	804 880,82

d) Inwestycje krótkoterminowe

Wszystkie środki pieniężne stanowią środki na wydzielonych rachunkach bankowych oraz w kasie.

	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	377 892,49	323 945,38
Lokaty bankowe	250 000,00	528 227,77
Naliczone odsetki od lokat bankowych i obligacji (nienotyfikowane przez bank)	3 771,30	4 248,75
Razem	631 663,79	856 421,90

e) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą wydatków poniesionych w ramach ubezpieczenia i rocznych abonamentów i uaktualnień, poniesionych w innym okresie niż ten, którego dotyczą.

	31.12.2016	31.12.2015
Ubezpieczenie	0,00	4 426,66
Usługi - utrzymanie domeny	2 043,42	1 596,88
Prenumerata czasopism	0,00	3 838,75
Razem	2 043,42	5 435,63

f) Kapitały własne

Fundusz statutowy Fundacji w roku 2016 nie uległ zmianie. Fundusz rezerwowy Fundacji jest podnoszony zgodnie z dyspozycjami Darczyńców:

Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2015	1 925 706,00
Zwiększenia z tytułu dyspozycji darczyńców z lat ubiegłych, w tym:	140 844,01
<i>Rozliczenie wyniku finansowego netto za 2015 rok</i>	<i>126 517,20</i>
<i>Rozliczenie wyniku finansowego netto za lata ubiegłe</i>	<i>14 326,81</i>
Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2016	2 066 550,01

Nierozliczone dyspozycje darczyńców z lat ubiegłych	37 155,99
Dyspozycje darczyńców z 2016 roku	162 893,40
Razem do przekazania na Fundusz rezerwowy w 2017	200 049,39

	31.12.2016	31.12.2015
Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Wynik finansowy netto z lat poprzednich	0,00	14 326,81
Fundusz rezerwowy	2 066 550,01	1 925 706,00
Wynik finansowy netto roku bieżącego	213 659,85	126 517,20
Razem	2 281 209,86	2 067 550,01

g) Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania o terminie spłaty poniżej roku zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych. Grupa ta w Fundacji obejmuje zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu wynagrodzeń, podatków, ubezpieczeń oraz innych zobowiązań.

Na inne zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania publicznoprawne	23 779,07	18 073,19
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 535,37	9 124,08
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z odb. zagr.	0,00	1 196,30
Zobowiązania z tyt. umów cywilnoprawnych	0,00	572,39
Zobowiązania z tyt. pozostałych rozrachunków	1 429,79	1 429,79
Zobowiązania z tyt. nagrodzonych w konkursie FOR	0,00	500,00
Zobowiązania z tyt. rozrachunki z prac.	2 420,99	1 916,10
Zobowiązania z tyt. poz. roz. koszt. na przeł. roku	3 578,33	17 730,97
Razem	41 743,55	50 542,82

h) Rozliczenia międzyokresowe

Do przychodów przyszłych okresów zaliczono podpisane umowy darowizn, których wpłata na rachunek bankowy Fundacji nastąpi w przyszłych okresach

	31.12.2016	31.12.2015
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	911 800,00	1 333 400,00
Koszty przyznanych premii za rok 2016	10 520,00	20 000,00
Badania sprawozdania finansowego za rok 2016	11 070,00	13 530,00
Razem	933 390,00	1 366 930,00

1.2 Pozostałe dane o aktywach i pasywach

1.2.1 Fundacja nie posiada gruntów użytkowania wieczystego.

1.2.2 Fundacja nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu

1.2.3 Fundacja nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.2.4 Fundacja nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.2.5 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w Fundacji nie występują.

1.2.6 Fundacja nie udzieliła gwarancji i poręczeń - zobowiązania warunkowe nie występują.

Część 2. Uzupełniające dane do rachunku zysku i strat**2.1 Informacje o przychodach**

	31.12.2016	%	31.12.2015	%
Darowizny od osób fizycznych	151 869,86	7	95 939 69	6
Dotacje na realizację projektów	1 870 903,90	91	1 711 300,00	93
Przychody finansowe	5 348,21	1	21 921,40	1
Pozostałe przychody operacyjne	18 973,34	1	7 533,59	0
Razem:	2 074 095,31	100	1 836 694,68	100

2.2 Informacje o kosztach i tendencja zmian

Koszty działalności operacyjnej - statutowej dzielone są w Fundacji na koszty realizacji zadań statutowych oraz na koszty administracyjne związane z utrzymaniem administracji jednostki.

Koszty realizacji zadań statutowych

	31.12.2016	31.12.2015
Razem:	1 471 928,15	1 264 649,60

Poniżej przedstawiamy koszty realizacji zadań statutowych i administracyjnych za rok 2016 w podziale rodzajowym i procentowym

Koszty statutowe

	31.12.2016	%	31.12.2015	%
Amortyzacja	18 342,73	1	10 345,05	1
Zużycie materiałów i energii	46 809,79	3	41 551,17	3
Usługi obce	641 470,45	44	619 510,26	49
Podatki i opłaty	0,00	0	0,00	0
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	718 010,49	49	562 056,88	44
Pozostałe koszty rodzajowe	47 294,69	3	31 186,20	3
Razem:	1 471 928,15	100	1 264 649,56	100

Koszty administracyjne

	31.12.2016	%	31.12.2015	%
Amortyzacja	0,00	0	0,00	0
Zużycie materiałów i energii	10 965,47	3	24 848,88	6
Usługi obce	112 987,93	32	131 892,53	34
Podatki i opłaty	0,00	0	624,00	0
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	236 590,85	65	242 340,76	56
Pozostałe koszty rodzajowe	416,74	0	1 458,28	4
Razem:	351 480,99	100	401 164,45	100

Koszty administracyjne i statutowe

	31.12.2016	%	31.12.2015	%
Amortyzacja	18 342,73	1	10 345,05	1
Zużycie materiałów i energii	57 775,26	3	66 400,05	4
Usługi obce	754 458,38	41	751 402,79	45
Podatki i opłaty	0,00	0	624,00	0
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	945 121,34	52	804 397,64	48
Pozostałe koszty rodzajowe	47 711,43	3	32 644,48	2
Razem:	1 823 409,17	100	1 665 814,01	100

Pozostałe koszty

	31.12.2016	31.12.2015
Razem:	7 597,47	4 451,50

Koszty finansowe

	31.12.2016	31.12.2015
Razem:	2 391,85	39 896,97

2.3 Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31.12.2015 i za rok obrotowy kończący się

P. Roda

*A. G. M. T.
88*

tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych wynikających z ubiegłorocznego sprawozdania finansowego. Zmiany te wynikały z następujących przyczyn:

- Ujęcie korekty przedwcześnie rozpoznanych przychodów roku w kwocie 78 000 zł;
- Ujęcie korekty przedwczesnym zwiększeniem Funduszu rezerwowego wynikającym z dyspozycji darczyńców za lata ubiegłe w kwocie 178 000 zł, która powinna być rozpoznana po zamknięciu ksiąg;
- Ujęcie korekty wyceny do ceny nabycia inwestycji długoterminowych w kwocie 25 405,16 zł w związku ze zmianą przepisów wynikających z art 28a Ustawy.

Wprowadzone korekty przedstawia poniższa tabela:

Pozycja sprawozdania	Zatwierdzone sprawozdanie finansowe	Dane porównawcze w bieżącym sprawozdaniu finansowym	
		Korekty	
Inwestycje długoterminowe	1 303 089,64	-25 405,16	1 277 684,48
Fundusz z aktualizacji wyceny	25 405,16	-25 405,16	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	723 600,00	78 000,00	801 600,00
Pozostałe fundusze rezerwowe	2 103 706,00	-178 000,00	1 925 706,00
Przychody z działalności statutowe	1 707 239,69	-78 000,00	1 629 239,69
Wynik finansowy netto	26 517,20	100 000,00	126 517,20

2.3.1 W roku obrotowym w Fundacji nie dokonano odpisów aktualizujących środków trwałych.

2.3.2 Odpisów aktualizacji wartości zapasów nie dokonano.

2.3.3 W następnym roku Fundacja nie przewiduje zaniechania żadnej działalności.

2.3.4 Pozycję różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

P. Reda

A.J. MS
85

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	Przychody księgowo ogółem, z tego:	2 047 095,31
I.	1) przychody operacyjne - działalność statutowa	2 022 773,76
	2) pozostałe przychody operacyjne	18 973,34
	3) przychody finansowe	5 348,21
II	Korekty przychodów - ogółem, z tego:	
	1) korekty przychodów o przychody finansowe - odsetki naliczone ale nie uzyskane (-)	202,05
III	Przychody podatkowe po korektach	2 046 893,26
	Koszty księgowe - ogółem:	1 833 398,46
IV	1) koszty operacyjne działalności statutowej	1 471 928,15
	2) koszty administracyjne	351 480,99
	3) pozostałe koszty operacyjne	7 597,47
	4) koszty finansowe	2 391,85
V	Korekty kosztów - ogółem, z tego:	21 785,06
	1) odsetki budżetowe zapłacone	22,03
	2) pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (-) - spisane nieściągalnych należności	173,02
	(-) - koszty utworzonej rezerwy na badanie sprawozdanie i premii dla członka zarządu.	21 590,00
VI	Koszty podatkowe razem:	1 811 613,46
VII	Dochód/strata podatkowy/a:	235 279,60
VIII	Dochód do opodatkowania (niezgodny z celami statutowymi)	195,05
	1) odsetki budżetowe	22,03
	2) koszty (operacyjne) - spisane należności	173,02
IX	Podatek dochodowy	37,00

2.3.5 Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

2.3.6. W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).

2.3.7 Fundacja nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

2.3.8 Zysków i strat nadzwyczajnych nie było w Fundacji.

2.3.9 Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.

P. Rode
A. J. W. 88

Część 3. Objasnienia do struktury środków pieniężnych

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach

4.1 Zatrudnienie w Fundacji z tytułu umowy o pracę:

	Stan nadzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Pracownicy umysłowi	3	3
Razem:	3	3

4.2 Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Fundacji.

4.3 Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu rocznego badania finansowego wynosi 11 070,00 PLN brutto

Część 5. Zdarzenia mające wpływ na Sprawozdanie Finansowe i informacje o możliwości kontynuowania działalności

5.1 W Sprawozdaniu Finansowym za rok 2016 ujęto wszystkie istotne zdarzeń wynikających z lat ubiegłych, po dniu bilansowym nie zaszły żadne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na kształt niniejszego Sprawozdania Finansowego lub których ujawnienie byłoby celowe i mogłoby wpływać na interpretację tego Sprawozdania.

W szczególności nie zaszły żadne zdarzenia, które poddawałyby w wątpliwość możliwość dalszej kontynuacji działalności przez Fundację.



Forum Obywatelskiego Rozwoju - FOR

Raport z badania

sprawozdania finansowego

Rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2016 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Fundację	3
1.1.1.	Nazwa Fundacji	3
1.1.2.	Siedziba Fundacji	3
1.1.3.	Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego	3
1.1.4.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	3
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	3
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Analiza finansowa Fundacji	5
2.1.	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	5
2.1.1.	Bilans	5
2.1.2.	Rachunek zysków i strat	6
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	7
3.	Część szczegółowa raportu	8
3.1.	System rachunkowości	8



Forum Obywatelskiego Rozwoju - FOR
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Fundację

1.1.1. Nazwa Fundacji

Forum Obywatelskiego Rozwoju - FOR

1.1.2. Siedziba Fundacji

ul. Ignacego Krasickiego 9A
02-628 Warszawa

1.1.3. Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 30 marca 2007 r.
Numer rejestru: KRS 0000277658

1.1.4. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd Fundacji.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31 grudnia 2016 r. wchodził:

- Agata Stremecka – Prezes Zarządu,
- Marek Tatała – Członek Zarządu,
- Aleksander Łaszek – Członek Zarządu.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko: Paweł Gertruda
Numer w rejestrze: 12027

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma: KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby: ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000339379
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP: 527-26-15-362

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało zbadane przez Deloitte Polska Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. i uzyskało niezmodyfikowaną opinię biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 24 czerwca 2016 r. przez Radę Fundacji.

Sprawozdanie finansowe nie podlegało obowiązkowi złożenia w Sądzie Rejestrowym.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 8 maja 2017 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 14 kwietnia 2017 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w Fundacji w okresie od 29 maja 2017 r. do 2 czerwca 2017 r.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu z badania, odnośnie tego sprawozdania finansowego.

Zarząd Fundacji złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o sporządzeniu załączonego sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz oraz niezłaistnieniu zdarzeń nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymogi niezależności od badanej Fundacji zgodnie z postanowieniami Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 czerwca 2011 r. („kodeks IESBA”), a także wymogi bezstronności i niezależności określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000 z późniejszymi zmianami) oraz inne wymogi etyczne wynikające z tych regulacji oraz kodeksu IESBA.

2. Analiza finansowa Fundacji

2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2016 zł '000	% sumy bilansowej	31.12.2015 zł '000	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe				
Należności długoterminowe	158,8	4,9	540,6	15,5
Inwestycje długoterminowe	1.699,5	52,2	1.277,7	36,7
	1.858,3	57,1	1.818,3	52,2
Aktywa obrotowe				
Należności krótkoterminowe	764,3	23,5	804,9	23,1
Inwestycje krótkoterminowe	631,7	19,4	856,4	24,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,0	-	5,4	0,1
	1.398,0	42,9	1.666,7	47,8
SUMA AKTYWÓW	3.256,3	100,0	3.485,0	100,0
PASYWA				
Kapitał własny				
Fundusz podstawowy	1,0	-	1,0	-
Pozostałe fundusze rezerwowe	2.066,6	63,5	1.925,7	55,3
Wynik finansowy netto z lat ubiegłych	-	-	14,3	0,4
Wynik finansowy netto	213,7	6,6	126,5	3,6
	2.281,3	70,1	2.067,5	59,3
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	41,7	1,3	50,6	1,5
Rozliczenia międzyokresowe	933,3	28,6	1.366,9	39,2
	975,0	29,9	1.417,5	40,7
SUMA PASYWÓW	3.256,3	100,0	3.485,0	100,0

2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2016 - 31.12.2016 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	1.01.2015 - 31.12.2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody podstawowej działalności operacyjnej				
Przychody z działalności statutowej	2.022,8	100,0	1.807,2	100,0
	<u>2.022,8</u>	<u>100,0</u>	<u>1.807,2</u>	<u>100,0</u>
Koszty podstawowej działalności operacyjnej				
Koszty działalności statutowej	(1.471,9)	72,8	(1.264,6)	70,0
	<u>(1.471,9)</u>	<u>72,8</u>	<u>(1.264,6)</u>	<u>70,0</u>
Wynik finansowy na podstawowej działalności operacyjnej - statutowej	550,9	27,2	542,6	30,0
Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)	(351,5)	17,3	(401,2)	22,2
Wynik finansowy na działalności operacyjnej	199,4	9,9	141,4	7,8
Pozostałe przychody operacyjne				
Inne przychody operacyjne	19,0	0,9	7,5	0,4
	<u>19,0</u>	<u>0,9</u>	<u>7,5</u>	<u>0,4</u>
Pozostałe koszty operacyjne				
Inne koszty operacyjne	(7,6)	0,4	(4,5)	0,2
	<u>(7,6)</u>	<u>0,4</u>	<u>(4,5)</u>	<u>0,2</u>
Wynik z działalności operacyjnej - statutowej	210,8	10,4	144,4	8,0
Przychody finansowe				
Odsetki	0,9	0,1	21,5	1,2
Inne	4,4	0,2	0,4	-
	<u>5,3</u>	<u>0,3</u>	<u>21,9</u>	<u>1,2</u>
Koszty finansowe				
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	(39,8)	2,2
Inne	(2,4)	0,1	-	-
	<u>(2,4)</u>	<u>0,1</u>	<u>(39,8)</u>	<u>2,2</u>
Wynik finansowy brutto	213,7	10,6	126,5	7,0
Wynik finansowy netto ogółem	<u>213,7</u>	<u>10,6</u>	<u>126,5</u>	<u>7,0</u>

2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2016	2015
1. Stopa zadłużenia		
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	29,9%	40,7%
2. Wskaźnik płynności		
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,7	2,4

- Aktywa obrotowe nie zawierają należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. System rachunkowości

Fundacji posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Fundacji, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

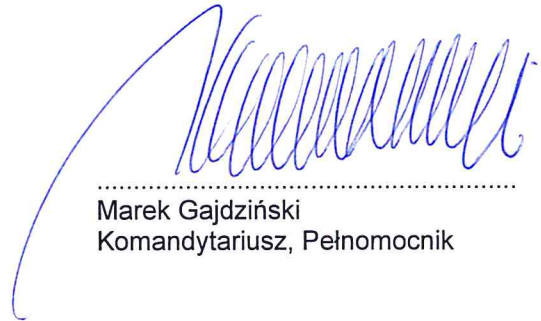
W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Nr ewidencyjny 3546
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa



Paweł Gertruda
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 12027

14 czerwca 2017 r.



Marek Gajdziński
Komandytariusz, Pełnomocnik