

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



## **FORUM OBYWATELSKIEGO ROZWOJU - FOR**

**Sprawozdanie Finansowe  
za rok obrotowy zakończony 31.12.2015**

sporządzone dnia 21 czerwca 2016 przez

ACCOUNTANTS

## 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 2015r. – Aktywa .....	- 10-
Bilans na dzień 31 grudnia 2015r. – Pasywa .....	- 11-
Rachunek Zysków i Strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r-kalkulacyjny.....	- 12-
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	- 13-
Część 1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach .....	- 13 -
Część 2. Uzupełniające dane o rachunku zysków i strat .....	- 16 -
Część 3. Objasnienia do struktury srodkow pienieznych .....	- 19 -
Część 4. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach.....	- 19 -
Część 5. Zdarzenia mające wpływ na Sprawozdanie Finansowe .....	- 19 -

## **Podpisy Zarządu i osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg.**

Niniejszym prezentujemy Sprawozdanie Finansowe Fundacji Forum Obywatelskiego Rozwoju – FOR za rok obrotowy kończący się 31.12.2015 r. i składające się z:

1. Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego,
2. Bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **3.510.427,99 PLN**,
3. Rachunku zysków i strat wykazującego nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie **26.517,20 PLN**
4. Dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie zawiera 19 kolejno ponumerowanych i parafowanych stron.

---

Agata Stremecka - Prezes Zarządu

---

Marek Tatała - Członek Zarządu

---

Aleksander Łaszek - Członek Zarządu

---

Agnieszka Osica (Główna Księgowa-osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego)

**Warszawa, dnia 21.06.2016**

## **Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego**

### **Informacje ogólne o Fundacji**

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 Rzeczpospolitej 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 2015 w skład Rady Fundacji wchodziły następujące osoby:

1. Leszek Balcerowicz –Przewodniczący Rady – Fundator
2. Michał Chałackiewicz – Członek Rady
3. Błażej Moder - Członek Rady
4. Jeremi Mordasewicz – Członek Rady
5. Arkadiusz Muś – Członek Rady
6. Łukasz Wejchert – Członek Rady

Zmiany w składzie Rady Fundacji w ciągu roku:

W dniu 17.12.2015 – Danuta Demianiuk zdecydowała się na ustąpienie z Rady Fundacji Forum Obywatelskiego Rozwoju i przekazała przewodniczącemu Rady pisemną rezygnację

W dniu 30.12.2015 – Arkadiusz Muś 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 2015 dotyczy 12 miesięcy zaczynających się 1 stycznia 2015r. a kończących 31 grudnia 2015r. Dane porównawcze obejmują okres od dnia 01 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014r.

Sprawozdanie za rok 2015 i 2014 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 handlowe i sporządza sprawozdania finansowe w oparciu o Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości "Ustawa" oraz nowelizacji ustawy o rachunkowości z dnia 11 lipca 2014 roku.

## **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 w roku 2015 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.

## Forma i zakres Sprawozdania Finansowego

Fundacja nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych określonego w art. 64 Ustawy. Zgodnie z art. 45 ust.3 Ustawy oznacza to, że Fundacja zwolniona jest z obowiązku sporządzania:

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

Jednocześnie Fundacja ma możliwość:

- stosowania zasad klasyfikacji umów leasingu na podstawie przepisów podatkowych a nie na podstawie art. 3 ust.6 Ustawy.
- odstępiania od kalkulacji aktywa i rezerwy na podatek odroczony zgodnie z art. 37 ust.10 Ustawy.
- prezentacji Sprawozdania Finansowego w formie uproszczonej, tj. ograniczonej do pozycji oznaczonych cyframi rzymskimi zgodnie z art. 50 Ustawy.

Sporządzając Sprawozdanie Finansowe za rok 2015 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 2000 zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 2000 zł do 3500 zł 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. W Fundacji są to obligacje i certyfikaty inwestycyjne oraz jednostki subfunduszu. Wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności.

### **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 oraz darowizny.

### **Koszty**

Koszty ujmowane są w momencie ich wystąpienia. Koszty dzielone są na koszty administracyjne oraz koszty realizacji zadań statutowych.

### **Transakcje w walutach obcych**

Przychody i koszty wyceniane w walutach obcych Fundacja przelicza na polskie złote według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości, a jako kurs do przeliczania na polskie złote przyjmuje się średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Na dzień bilansowy rozrachunki wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

### **Podatek dochodowy**

Dochody Fundacji zwolnione są przedmiotowo z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych. Jednakże jeśli następuje spisanie należności, które nie są potwierdzone sądowo i udokumentowane wówczas Fundacja od tych niewyjaśnionych kosztów oblicza podatek w wysokości 19%.



## Bilans na dzień

### 31.12.2015

### Aktywa

	Numer noty	Dane sprawozdawcze na dzień 31.12.2015	Stan za rok poprzedni
		PLN	PLN
<b>A. Aktywa Trwałe</b>		<b>1 843 689,64</b>	<b>2 359 126,36</b>
I. Wartości Niematerialne i Prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	(a)	540 600,00	1 010 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	(b)	1 303 089,64	1 349 126,36
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>1 666 738,35</b>	<b>1 264 285,48</b>
I. Zapasy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	(c)	804 880,82	559 218,65
1. z tytułu działalności statutowej		804 880,82	559 218,65
2. z tytułów budżetowych		0,00	0,00
3. inne		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	(d)	856 421,90	698 400,64
1. Środki pieniężne w kasie i r. bankowym		323 945,38	169 861,05
2. Inne środki pieniężne		0,00	0,00
3. Inne aktywa pieniężne		532 476,52	528 539,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	(e)	5 435,63	6 666,19
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b>3 510 427,99</b>	<b>3 623 411,84</b>

## Bilans na dzień 31.12.2015



### Pasywa

	Numer noty	Dane sprawozdawcze na dzień 31.12.2015	Stan za rok poprzedni
	PLN	PLN	PLN
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>(f)</b>	<b>2 170 955,17</b>	<b>1 972 659,17</b>
I. Fundusz podstawowy		1 000,00	1 000,00
II. Należne wpłaty na fundusz podstawowy		0,00	0,00
III. Udziały akcje własne ( w. uje)		0,00	0,00
IV Fundusz zapasowy		0,00	0,00
V Fundusz z aktualizacji wyceny		25 405,16	31 626,36
VI Pozostałe fundusze rezerwowe		2 103 706,00	1 925 706,00
VII Zysk ( strata ) z lat ubiegłych		14 326,81	1 640,88
VIII <b>Zysk ( strata ) netto</b>		<b>26 517,20</b>	<b>12 685,93</b>
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku ( w. uje)		0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>(g)</b>	<b>1 339 472,82</b>	<b>1 650 752,67</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania krótkoterminowe i fun.			
III. specjalne		50 542,82	77 222,67
1. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
2. Inne zobowiązania		50 542,82	77 222,67
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	<b>(h)</b>	1 288 930,00	1 573 530,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 255 400,00	1 560 000,00
1.1 krótkoterminowe		723 600,00	1 010 000,00
1.2 długoterminowe		531 800,00	550 000,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		33 530,00	13 530,00
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>3 510 427,99</b>	<b>3 623 411,84</b>

## Rachunek zysków i strat za rok 2015

*Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości*

	Dane sprawozdawcze na dzień 31.12.2015	Stan za rok poprzedni
<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>1 707 239,69</b>	<b>1 179 410,08</b>
I Przychody z działalności statutowej	1 707 239,69	1 179 410,08
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>1 264 649,56</b>	<b>828 271,84</b>
I Koszty działalności statutowej	1 264 649,56	828 271,84
<b>C. Wynik finansowy na podstawowej działalności operacyjnej - statutowej (A-B)</b>	<b>442 590,13</b>	<b>351 138,24</b>
<b>D Koszty ogólnego-zarządu (administracyjne)</b>	<b>401 164,45</b>	<b>330 918,35</b>
<b>E Wynik finansowy na działalności operacyjnej (C-D)</b>	<b>41 425,68</b>	<b>20 219,89</b>
<b>F Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 533,59</b>	<b>1,01</b>
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne	7 533,59	1,01
<b>G Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 451,50</b>	<b>16 164,00</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	4 451,50	16 164,00
<b>H Wynik z działalności operacyjnej - statutowej (E+F-G)</b>	<b>44 507,77</b>	<b>4 056,90</b>
<b>I Przychody finansowe</b>	<b>21 921,40</b>	<b>22 033,64</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	21 540,15	21 417,39
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	381,25	616,25
<b>J Koszty finansowe</b>	<b>39 896,97</b>	<b>10 304,61</b>
I Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych	81,45	159,00
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	39 815,52	0,00
IV Inne	0,00	10 145,61
<b>K Wynik z działalności operacyjnej - statutowej (H+I-J)</b>	<b>26 532,20</b>	<b>15 785,93</b>
<b>L Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (L.I.-L.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>M Wynik finansowy brutto (K±L)</b>	<b>26 532,20</b>	<b>15 785,93</b>
<b>N Podatek dochodowy</b>	<b>15,00</b>	<b>3 100,00</b>
<b>O Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia wyniku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P Wynik finansowy netto ogółem (M-N-O)</b>	<b>26 517,20</b>	<b>12 685,93</b>

**Dodatkowe Informacje i objaśnienia****Część 1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach****1.1 Noty objaśniające****Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne na dzień 31 grudnia 2015 są całkowicie umorzone. W roku 2015 Fundacja nabyła trzy komputery DELL oraz 4 laptopy Lenovo zaliczone do środków trwałych jako urządzenia i maszyny o wartości 10.345,05.

**Nota a) Należności długoterminowe**

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Rozrachunki z tytułu umów - darowizny	531.800,00	1.010.000,00
Inne rozrachunki – kaucja	8.800,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>540.600,00</b>	<b>1.010.000,00</b>

**Nota b) Inwestycje długoterminowe**

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Certyfikaty Inwestycyjne	619.441,55	623.011,30
Obligacje	178.184,48	218.000,00
Skarbiec Fundusz Inwestycyjny	505.463,61	508.115,06
<b>Razem</b>	<b>1.303.089,64</b>	<b>1.349.126,36</b>

**Nota c) Należności krótkoterminowe**

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Należności z tytułu dostaw i usług	2 935,32	218,65
Rozrachunki z pracownikami z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Należności z tyt. umów cywilnoprawnych	345,50	0,00
Inne rozrachunki – kaucja (biuro)	0,00	9 000,00
Rozrachunki z tytułu umów - darowizny	801.600,00	550.000,00
<b>Razem</b>	<b>804.880,82</b>	<b>559.218,65</b>

**Nota d) Inwestycje krótkoterminowe**

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

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	323.945,38	169.861,05
Lokaty bankowe	528.227,77	522.938,62
Naliczone odsetki od lokat bankowych i obligacji (nienotyfikowane przez bank)	4.248,75	5.600,97
<b>Razem:</b>	<b>856.421,90</b>	<b>698.400,64</b>

**Nota 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.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Ubezpieczenie	0,00	4.426,66
Usługi - utrzymanie domeny	1.596,88	2.239,53
Prenumerata czasopism	3.838,75	0,00
<b>Razem:</b>	<b>5 435,63</b>	<b>6.666,19</b>

**Nota f) Kapitały własne**

Fundusz statutowy Fundacji w roku 2015 nie uległ zmianie. Fundusz rezerwowy Fundacji powiększył się w roku 2015 o kwotę 178.000,00 PLN, zgodnie z dyspozycjami darczyńców.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Fundusz statutowy	1. 000,00	1. 000,00
Fundusz z aktualizacji wyceny	25. 405,16	31.626,36
Zysk z lat poprzednich	14.326,81	1.640,88
Fundusz rezerwowy	2.103.706,00	1.925.706,00
Zysk ( strata) netto roku bieżącego	26 517,20	12 685,93
<b>Razem:</b>	<b>2.170.955,17</b>	<b>1.972.695,17</b>

**Nota 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:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Zobowiązania publicznoprawne	18.073,19	16.175,49
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9.124,08	41.723,19
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z odb. zagr.	1 196,30	0,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. umów cywilnoprawnych	572,39	343,44
Zobowiązania z tyt. pozostałych rozrachunków	1.429,79	1.429,79
Zobowiązania z tyt. nagrodzonych w konkursie FOR	500,00	0,00
Zobowiązania z tyt. rozrachunki z prac.	1.916,10	1.916,10
Zobowiązania z tyt. poz. roz.z tyt .kart pł.	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. poz. roz. koszt. na przeł. roku	17.730,97	15.634,66
	<b>50.542,82</b>	<b>77.222,67</b>

**Nota h) Rozliczenia międzyokresowe**

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

	<u>31.12. 2015</u>	<u>31.12 2014</u>
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1.255.400,00	1.560.000,00
Inne rozliczenia międzyokresowe - rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego za rok 2015 oraz koszty przyznanych premii za rok 2015	33.530,00	13.530,00
<b>Razem:</b>	<b>1.288.930,00</b>	<b>1.573.530,00</b>

**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 i tendencja zmian**

	<b>2015 rok</b>	<b>%</b>	<b>2014 rok</b>	<b>%</b>
Darowizny od osób prywatnych	95.939,69	6	35.065,58	4
Darowizny od firm i instytucji	1.611.300,00	93	1.144.344,50	95
Przychody finansowe	21.921,40	1	22.033,64	1
Pozostałe przychody operacyjne	7.533,59	0	1,01	0
<b>Razem:</b>	<b>1.736.694,68</b>	<b>100</b>	<b>1.201.444,73</b>	<b>100</b>

**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.

<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>		
	<b>2015 rok</b>	<b>2014 rok</b>
<b>Razem:</b>	<b>1.264.649,56</b>	<b>828.271,84</b>

Poniżej przedstawiamy koszty realizacji zadań statutowych i administracyjnych za rok 2015 w podziale rodzajowym i udziale procentowym.

<b>Koszty realizacji zadań statutowych rodzajowo</b>		
	<b>2015 rok</b>	<b>%</b>
Amortyzacja	10.345,05	1
Zużycie materiałów i energii	41.551,17	3
Usługi obce	619.510,26	49
Podatki i opłaty	0,00	0
Wynagrodzenia	559.815,16	44
Ubezpieczenia społeczne	31.186,20	3
Pozostałe koszty rodzajowe	2.241,72	0
<b>Razem:</b>	<b>1.264.649,56</b>	<b>100</b>



<b>Koszty administracyjne</b>				
	<b>2015 rok</b>	<b>%</b>	<b>2014 rok</b>	<b>%</b>
Amortyzacja	0.00	0	0.00	0
Zużycie materiałów i energii	24.848,88	6	36.164,58	11
Usługi obce	131.892,53	33	131.547,32	40
Podatki i opłaty	624.00	0	600.00	0
Wynagrodzenia	224.993,89	56	161.511,75	49
Ubezpieczenia społeczne	17.346,87	4	0	0
Pozostałe koszty rodzajowe	1.458,28	1	1.094.70	0
<b>Razem:</b>	<b>401.164,45</b>	<b>100</b>	<b>330.918,35</b>	<b>100</b>

Poniżej dodatkowo przedstawiamy koszty statutowe i ogólnego zarządu zbiorczo w podziale na koszty rodzajowe i udziale procentowym.

<b>Koszty realizacji zadań statutowych zbiorczo rodzajowo</b>		
	<b>2015 rok</b>	<b>%</b>
Amortyzacja	10.345,05	1
Zużycie materiałów i energii	66.400,05	4
Usługi obce	751.402,79	45
Podatki i opłaty	624,00	0
Wynagrodzenia	784.809,05	47
Ubezpieczenia społeczne	48.533,07	3
Pozostałe koszty rodzajowe	3.700,00	0
	<b>1.665.814,01</b>	<b>100</b>

Fundacja zarówno w roku 2015 jak i roku poprzednim poniosła koszty finansowe swojej działalności oraz pozostałe koszty operacyjne.

	<b>2015 rok</b>	<b>2014 rok</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
	4.451,50	16.164,00

	<b>2015 rok</b>	<b>2014 rok</b>
<b>Koszty finansowe</b>		
	39.896,97	10.304,61

**2.3 Pozostałe dane o rachunku zysku i strat**

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:

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
	<b>Przychody księgowe ogółem, z tego:</b>	<b>1 736 694,68 zł</b>
I.	1) przychody operacyjne - działalność statutowa	1 707 239,69 zł
	2) pozostałe przychody operacyjne	7 533,59 zł
	3) przychody finansowe	21 921,40 zł
	<b>Korekty przychodów - ogółem, z tego:</b>	<b>- 82 248,75 zł</b>
II	1) korekty przychodów o przychody finansowe - odsetki naliczone ale nie uzyskane (-)	- 4 248,75 zł
	2) przychody tylko uznane- nie wpłacone na konto	- 78 000,00 zł
<b>III</b>	<b>Przychody podatkowe po korektach</b>	<b>1 654 445,93 zł</b>
	<b>Koszty księgowe - ogółem:</b>	<b>1 710 162,48 zł</b>
IV	1) koszty operacyjne działalności statutowej	1 264 649,56 zł
	2) koszty administracyjne	401 164,45 zł
	3) pozostałe koszty operacyjne	4 451,50 zł
	4) koszty finansowe	39 896,97 zł
V	<b>Korekty kosztów - ogółem, z tego:</b>	<b>- 81,45 zł</b>
	1) odsetki budżetowe zapłacone	- 81,45 zł
<b>VI</b>	<b>Koszty podatkowe razem:</b>	<b>1 710 081,03 zł</b>
<b>VII</b>	<b>Dochód/strata podatkowy/a:</b>	<b>- 55 635,10 zł</b>
<b>VIII</b>	Dochód do opodatkowania ( niezgodny z celami statutowymi)	81,45 zł
	1) odsetki budżetowe	81,45 zł
<b>IX</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>15,00 zł</b>

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 wystąpił i zaprezentowano go w punkcie 2.3.4

### **Część 3. Objaśnienia 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 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Pracownicy umysłowi	3	2
<b>Razem:</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

4.2 Fundacja w roku 2015 wypłaciła wynagrodzenia ze stosunku pracy dla członków zarządu z tytułu powołania: Prezes Zarządu Fundacji - kwota wynagrodzenia w roku 2015 wyniosła 146 052,00.

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

4.4 Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu rocznego badania finansowego wynosi 11 000,00.

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

5.1 W Sprawozdaniu Finansowym za rok 2015 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.