

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK

2010

Podstawa prawna:

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001, Nr 137 poz. 1539 z późn. zm.).

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Siedziba

Siedzibą Fundacji „Edukacja dla Demokracji” jest m.st. Warszawa:
00-150 Warszawa, ul. Nowolipie 9/11

Cele działania

Celem Fundacji jest inicjowanie, wspieranie i prowadzenie działalności edukacyjnej, służącej krzewieniu idei demokracji oraz przygotowującej do pracy na rzecz demokracji i do działalności w instytucjach demokratycznych.

W przekonaniu, że społeczeństwo obywatelskie istnieje nie tylko dla wybranych, Fundacja wspiera społeczności lokalne, w Polsce i poza jej granicami, w ich działaniach na rzecz budowy społeczeństwa obywatelskiego, w szczególności na terenach, gdzie ograniczony jest dostęp do edukacji, rynku pracy i możliwości współdecydowania o własnym losie.

Krajowy Rejestr Sądowy

Aktualnie Fundacja „Edukacja dla Demokracji” wpisana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000037647.

Czas trwania działalności Fundacji „Edukacja dla Demokracji” jest nieograniczony.

Fundacja „Edukacja dla Demokracji” ustaliła za rok obrotowy okres od dnia 01 stycznia do 31 grudnia w każdym roku kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe Fundacji „Edukacja dla Demokracji” zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.

Rachunkowość Fundacji prowadzona jest według zasad Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137 poz. 1539).

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego:

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:
 - a) Środki trwale wycenione są według cen nabycia;
 - b) Amortyzacja rzeczowych składników majątkowych zaliczana jest w 100 % w koszty z chwilą zakupu tych składników z uwagi na finansowanie ze środków pomocowych (dotacji).
 - c) Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
 - d) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty;
 - e) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

2. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:
 - a) Składniki aktywów - po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta Fundacja, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień;
 - b) Składniki pasywów - po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta Fundacja, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
 - c) Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
 - d) Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ustala kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalony przez Narodowy Bank Polski.
3. Składniki rzeczowego majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 3500 złotych, odpisywane są jednorazowo w koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania.
4. Fundacja stosuje zasady inwentaryzacji określone w rozdziale (art. 26 i 27) Ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem poniższych postanowień:
 - a) do przeprowadzenia inwentaryzacji Zarząd powołuje trzyosobową Komisję Inwentaryzacyjną;
 - b) przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji należy udokumentować i powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych.
5. Przychody Fundacji stanowią otrzymane środki pieniężne, w tym od fundatorów zagranicznych, przeznaczone na statutową działalność Fundacji.
6. W koszty działalności zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne.
7. Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami. Różnica jest rozliczana w roku następnym z funduszem statutowym.

II. BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2010

Wiersz	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł ,gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	945 580,22	807 290,97
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	46 792,54	72 479,34
III.	Inwestycje krótkoterminowe	898 787,68	734 811,63
1.	Środki pieniężne	898 787,68	734 811,63
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	14 791,31	0,00
	SUMA AKTYWÓW	960 371,53	807 290,97

Wiersz	PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł ,gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	FUNDUSZ WŁASNY	67 372,31	54 795,62
I.	Fundusz statutowy	56 956,76	67 372,31
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto roku obrotowego	10 415,55	-12 576,69
1.	Nadwyżka przychodów na kosztami (wielkość dodatnia)	10 415,55	
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-12 576,69
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	892 999,22	752 495,35
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	26 582,66	1,30
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	26 582,66	1,30
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	866 416,56	752 494,05
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	866 416,56	752 494,05
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	SUMA PASYWÓW	960 371,53	807 290,97

III. Rachunek wyników

sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		Ubiegły	Bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	5 173 085,64	4 228 856,47
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	5 173 085,64	4 228 856,47
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	5 168 188,45	4 230 367,42
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	4 897,19	- 1 510,95
D.	Koszty administracyjne	34 127,84	28 155,27
1.	Zużycie materiałów i energii	8 374,08	2 872,24
2.	Usługi obce	2 726,97	7 318,14
3.	Podatki i opłaty	11,00	0,00
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 500,00	10 123,74
5.	Amortyzacja	0,00	0,00
6.	Pozostałe	7 515,79	7 841,15
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	0,51	0,56
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,39	617,24
G.	Przychody finansowe	43 953,15	22 957,59
H.	Koszty finansowe	4 307,07	5 251,38
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E+F+G-H)	10 415,55	- 12 576,69
J.	Zyski i straty nadzwyczajne		
I.	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	10 415,55	- 12 576,69
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	866 416,56	752 494,05

IV. Informacja dodatkowa

1) **Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego:**

Aktywa zostały wycenione w następujący sposób:

Aktywa trwałe (środki trwałe, wartości niematerialne i prawne) według ceny zakupu.

Wartość początkowa środków trwałych z bilansu otwarcia wynosiła 123 049,81 zł. W roku 2010 zakupiono środków trwałych na kwotę 4 670,50 zł. Środki na kwotę 4 670,50 zł zostały sfinansowane z dotacji i zaliczone w ciężar kosztów odpowiednich grantów.

Komisja inwentaryzacyjna na dzień 22.12.2010 dokonała likwidacji zużytych środków trwałych, których wartość końcowa na dzień 31.12.2010 wynosiła 76 905,03

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych z bilansu otwarcia wynosiła 8 489,57 zł.

Komisja inwentaryzacyjna na dzień 22.12.2010 dokonała likwidacji wartości niematerialnych i prawnych których wartość końcowa na dzień 31.12.2010 wynosiła 1 901,57

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości w Fundacji, drugostronnie uznano kwotę umorzeń w 100% wartości tych składników.

Aktywa obrotowe:

Należności krótkoterminowe wyceniono według kwoty wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w banku według potwierdzonych sald na 31 grudnia 2010.

Pasywa zostały wycenione w następujący sposób:

Zobowiązania wycenione zostały według kwoty wymagających zapłaty, potwierdzonych sald przez kontrahentów.

2) **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

3) **Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem:**

W 2010 roku Fundacja otrzymała następujące przychody grantowe i statutowe:

Przychody z działalności statutowej	19 907,07
GREAT-2008	189 721,62
FRS-2008	74 150,22
RITA-7	2 554 979,48

NED-13	295 465,52
BAT-Kirg-2009	62 626,35
OSI-Mold-2009	66 881,64
KAN-Bial-2010	200 680,75
MSZ-ER-2010	632 203,08
NED-R6	8 869,40
NBP-2010	20 714,54
AMB-RP-2010	102 670,15

Skompensowano dodatnie różnice kursowe w kwocie 1 706,75 zł z ujemnymi różnicami kursowymi w kwocie 5 247,95 zł. Różnica stanowi koszty finansowe wykazane w rachunku wyników w kwocie 3 541,20 zł.

Przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych i dodatnich różnic kursowych wynoszą 22 957,59 zł.

Przychody operacyjne na dzień 31.12.2010 wyniosły 0,56 zł.

4) Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem, oraz o strukturze kosztów administracyjnych:

W 2010 roku Fundacja poniosła następujące koszty grantowe:

Koszty działalność statutowej	19 907,07
GREAT-2008	189 721,62
FRS-2008	74 150,95
RITA-7	2 554 979,48
NED-13	295 465,55
BAT-Kirg-2009	62 626,56
OSI-Mold-2009	66 752,12
KAN-Bial-2010	200 680,75
MSZ-ER-2010	632 203,08
NED-R6	8 869,40
NBP-2010	20 714,54
AMB-RP-2010	104 296,30

W roku 2010 Fundacja poniosła koszty administracyjne w kwocie 28 155,27 zł, na które składają się:

Zużycie materiałów i energii	2 872,24
Usługi obce	7 318,14
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia, ubezpieczenia	10 123,74
Pozostałe	7 841,15

W roku 2009 Fundacja poniosła koszty finansowe z tytułu ujemnych różnic kursowych i finansowych odsetek w kwocie 5 251,38 zł.

Pozostałe koszty operacyjne na dzień 31.12.2010 wyniosły 617,24 zł.

5) Dane o źródłach zwiększania i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Fundusz statutowy w 2010 roku został zwiększony o zysk z 2009 roku w kwocie 10 415,55zł.

6) Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową:

Fundacja w 2010 roku nie udzielała żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań.

7) Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach, oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania:

W pozycji bilansowej Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów wykazane są granty na kwotę 752 494,05zł, które zwiększają przychody roku 2011:

Przychody z działalności statutowej	3 311,15
GREAT-2008	74 769,22
RITA-7	439 282,38
KAN-Biał-2010	1 585,51
MSZ-ER-2010	17 803,05
NED-R6	123 656,28
NBP-2010	92 086,46

Fundacja Edukacja dla Demokracji w roku 2010 zanotowała stratę w kwocie 12 576,69 złotych. Kwota ta zmniejszy Fundusz Statutowy w 2011 roku.