



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK

2011

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 prowadzącymi 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 2011

| 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 | 807 290,97 | 1 259 210,89 |
| I. | Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 72 479,34 | 23 266,62 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 734 811,63 | 1 235 944,27 |
| 1. | Środki pieniężne | 734 811,63 | 1 235 944,27 |
| 2. | Pozostałe aktywa finansowe | | |
| C. | KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | |
| | SUMA AKTYWÓW | 807 290,97 | 1 259 210,89 |

| Wiersz | PASywa | Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł ,gr) | |
|-------------|---|--|---------------------|
| | | roku poprzedniego | roku bieżącego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | FUNDUSZ WŁASNY | 54 795,62 | 47 616,49 |
| I. | Fundusz statutowy | 67 372,31 | 54 795,62 |
| II. | Fundusz z aktualizacji wyceny | | |
| III. | Wynik finansowy netto roku obrotowego | -12 576,69 | -7 179,13 |
| 1. | Nadwyżka przychodów na kosztami (wielkość dodatnia) | -12 576,69 | -7 179,13 |
| 2. | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna) | | |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 752 495,35 | 1 211 594,40 |
| I. | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| II. | Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 1,30 | 659,02 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | | |
| 2. | Inne zobowiązania | 1,30 | 659,02 |
| 3. | Fundusze specjalne | | |
| III. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 752 494,05 | 1 210 935,38 |
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 752 494,05 | 1 210 935,38 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | SUMA PASYWÓW | 807 290,97 | 1 259 210,89 |

III. Rachunek wyników

sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 (wariant porównawczy)

| Wiersz | Wyszczególnienie | Kwota za rok (zł, gr) | |
|-----------|--|-------------------------|---------------------|
| | | Ubiegły | Bieżący |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 4 228 856,47 | 4 158 009,67 |
| I. | Składki brutto określone statutem | | |
| II. | Inne przychody określone statutem | 4 228 856,47 | 4 158 009,67 |
| B. | Koszty realizacji zadań statutowych | 4 230 367,42 | 4 158 009,69 |
| C. | Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B) | - 1 510,95 | -0,02 |
| D. | Koszty administracyjne | 28 155,27 | 23 287,14 |
| 1. | Zużycie materiałów i energii | 2 872,24 | 690,17 |
| 2. | Usługi obce | 7 318,14 | 2 943,54 |
| 3. | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 10 123,74 | 9 939,86 |
| 5. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Pozostałe | 7 841,15 | 9 713,57 |
| E. | Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G) | 0,56 | 0,14 |
| F. | Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H) | 617,24 | 1,03 |
| G. | Przychody finansowe | 22 957,59 | 21 189,51 |
| H. | Koszty finansowe | 5 251,38 | 5 080,59 |
| I. | Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E+F+G-H) | - 12 576,69 | -7 179,13 |
| J. | Zyski i straty nadzwyczajne | | |
| I. | Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia | | |
| II. | Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna | | |
| K. | Wynik finansowy ogółem (I+J) | - 12 576,69 | -7 179,23 |
| I. | Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna) | | |
| II. | Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia) | 752 494,05 | 1 210 935,38 |

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 76 905,03 zł. W roku 2011 zakupiono środków trwałych na kwotę 3 819,51 zł. Środki na kwotę 3 819,51 zł zostały sfinansowane z dotacji i zaliczone w ciężar kosztów odpowiednich grantów.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych z bilansu otwarcia wynosiła 1 901,57 zł, nie uległa zmianie.

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 zł.

Aktywa obrotowe:

Należności krótkoterminowe wyceniono według kwoty wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w banku według potwierdzonych sald na 31 grudnia 2011 roku.

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 2011 roku Fundacja otrzymała następujące przychody grantowe i statutowe:

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Przychody z działalności statutowej | 22 832,75 |
| RITA-8 | 1 595 152,68 |
| Vys-Ge-2011 | 24 303,98 |
| Szkoła.PL-2011 | 1 639 716,71 |
| MSZ-Ros-2011 | 97 577,37 |
| MEN-OS-2011 | 73 824,12 |
| RITA-7 | 424 704,97 |
| NED-R6 | 206 808,28 |
| NBP-2010 | 73 088,81 |

Skompensowano dodatnie różnice kursowe w kwocie 3 089,98 zł z ujemnymi różnicami

kursowymi w kwocie 5 074,81 zł. Różnica stanowi koszty finansowe wykazane w rachunku wyników w kwocie 1 984,83 zł.

Przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych i dodatnich różnic kursowych wynoszą 21 189,51 zł.

Przychody operacyjne na dzień 31.12.2011 wyniosły 0,14 zł.

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

W 2011 roku Fundacja poniosła następujące koszty grantowe:

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Koszty działalność statutowej | 22 832,75 |
| RITA-8 | 1 595 152,68 |
| Vys-Ge-2011 | 24 303,98 |
| Szkoła.PL-2011 | 1 639 716,71 |
| MSZ-Ros-2011 | 97 577,37 |
| MEN-OS-2011 | 73 824,12 |
| RITA-7 | 424 704,97 |
| NED-R6 | 206 808,30 |
| NBP-2010 | 73 088,81 |

W roku 2011 Fundacja poniosła koszty administracyjne w kwocie 23 287,14 zł, na które składają się:

| | |
|------------------------------|----------|
| Zużycie materiałów i energii | 690,17 |
| Usługi obce | 2 943,54 |
| Podatki i opłaty | 0,00 |
| Wynagrodzenia, ubezpieczenia | 9 939,86 |
| Pozostałe | 9 713,57 |

W roku 2011 Fundacja poniosła koszty finansowe z tytułu ujemnych różnic kursowych i finansowych odsetek w kwocie 5 080,59 zł.

Pozostałe koszty operacyjne na dzień 31.12.2011 wyniosły 1,03 zł.

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

Fundusz statutowy w 2011 roku został zmniejszony o stratę z 2010 roku w kwocie 12 576,69 złotych.

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

Fundacja w 2011 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 1 210 935,38 zł, które zwiększają przychody roku 2012:

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Przychody z działalności statutowej | 18 835,60 |
| RITA-8 | 1 164 847,32 |
| Vys-Ge-2011 | 7 879,25 |
| Szkoła.PL-2011 | 1 197,29 |
| MSZ-Ros-2011 | 2 422,63 |
| MEN-OS-2011 | 1 175,88 |
| RITA-7 | 14 577,41 |

Fundacja Edukacja dla Demokracji w roku 2011 zanotowała stratę w kwocie 7 179,13 złotych. Kwota ta zmniejszy Fundusz Statutowy w 2012 roku.