



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2018



Fundacja Edukacja dla Demokracji

ul. Nowolipie 9/11

00-150 Warszawa

www.fed.org.pl

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze albo ewidencji

Fundacja „Edukacja dla Demokracji”, ul. Nowolipie 9/11, 00-150 Warszawa
miejscowość Warszawa
gmina Warszawa
powiat Warszawa
województwo mazowieckie
KRS 0000037647

2) Czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01 stycznia 2018 r. – 31 grudnia 2018 r.

4) Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę na co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Rachunkowość Fundacji prowadzona jest według zasad Ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

Fundacja nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego:

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:
 - a) Środki trwałe 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 – wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
 - b) Składniki pasywów - wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski
 - 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.

Składniki rzeczowego majątku trwałego, których wartość początkowa przekracza 3500 złotych i które jednocześnie zakupione zostały w całości ze środków uzyskanych z dotacji i grantów, stanowią koszty tych dotacji i grantów, wymagają jednorazowego końcowego rozliczenia ze sponsorem, odpisane są zawsze jednorazowo w koszty uzyskania przychodu 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 zgranicznych, 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.
8. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w/g załącznika Nr 6 ustawy o rachunkowości.
9. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji kalkulacyjnej.

II. BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018

		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	514 153,08	1 236 072,87
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	85 019,64	9 214,28
III	Inwestycje krótkoterminowe	422 416,44	1 217 885,31
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 717,00	8 973,28
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	514 153,08	1 236 072,87

		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
	PASYWA		
A	Fundusz własny	9 951,89	17 298,26
I	Fundusz statutowy	13 209,40	9 951,89
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV	Zysk (strata) netto	-3 257,51	7 346,37
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	504 201,19	1 218 774,61
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	34 289,14	75 757,40
IV	Rozliczenia międzyokresowe	469 912,05	1 143 017,21
	PASYWA razem	514 153,08	1 236 072,87

III. Rachunek zysków i strat

na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości
za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 (wariant kalkulacyjny)

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 843 539,15	4 585 178,82
I.	Przychody z nieopłatnej działalności pożytku publicznego	3 843 539,15	4 574 294,20
II.	Przychody z opłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	10 884,62
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 847 533,10	4 586 190,12
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 841,922,71	4 574 846,10
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	10 884,62
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	5 610,39	459,40
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-3 993,95	- 1 011,30
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-3 993,95	-1 011,30
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,11	2,29
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,10	8,08
K.	Przychody finansowe	3 641,70	8 429,49
L.	Koszty finansowe	2 905,27	66,03
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-3 257,51	7 346,37
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-3 257,51	7 346,37

IV. Dodatkowe informacje

- 1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych, nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Nie dotyczy.

- 2) Informacja o kwotach zaliczek i kredytów udzielonym członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń

Nie dotyczy.

- 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa obrotowe:

Należności krótkoterminowe wyceniono według kwoty wymagającej zapłaty. Należności wykazane w bilansie na dzień 31.12.2018 roku wyniosły 9 214,28 zł. Są to:

- | | |
|--|-------------|
| • Rozrachunki krajowe z odbiorcami (Stowarzyszenie Jeden Świat) | 0,03 zł |
| • Rozrachunki krajowe z dostawcami (Administracja Domów Komunalnych) | 125,10 zł |
| • Rozrachunki z tytułu zwrotu VAT | 9 089,15 zł |

W 2018 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartości należności.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniosły razem 1 217 885,31zł, w tym:

- | | |
|---|-----------------|
| • Rachunek podstawowy | 28 003,67 zł |
| • Rachunek pomocniczy – projekt NED-UA-2018 | 40 526,13 zł |
| • Rachunek pomocniczy – różne dotacje | 114 436,94 zł |
| • Rachunek pomocniczy – projekt RITA-11 | 1 016 761,40 zł |
| • Rachunek pomocniczy – projekt NED-V4-2017 | 18 157,17 zł |

Na rachunku podstawowym zgromadzone są środki pieniężne, między innymi z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 1% (NDPP- 1%) w kwocie 16 761,04 zł. Środki pieniężne NDPP to darowizny wpłacone i nie wykorzystane w 2018 roku. Na pozostałych kontach bankowych znajdują się środki pieniężne dotyczące dotacji przyznanych i nie wykorzystanych w 2018 roku.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały według kwoty wymagającej zapłaty, potwierdzonych sald przez kontrahentów. Stan zobowiązań na 31.12.2018 roku wynosi 75 757,40 zł, zobowiązania zostały rozliczone w styczniu 2019 r.:

- „Fundacja ABI”, rozliczenie dotacji TEG-2018-11, kwota 0,50 zł.
- Senat RP, zwrot niewykorzystanej dotacji Senat-Szkoła.PL-2018 „Szkoła.PL – wsparcie dla edukacji polonijnej w wybranych krajach Europy Zachodniej”, kwota 312,07 zł.
- Ministerstwo Spraw Zagranicznych, zwrot niewykorzystanej dotacji MSZ-EG-2018 „Edukacja globalna 2018-2020. Regranting dla organizacji pozarządowych - moduł I”, kwota 68 647,21 zł.
- Ministerstwo Spraw Zagranicznych, zwrot niewykorzystanej dotacji MSZ-UA-2018 „Decentralizacja w praktyce – uczymy się od siebie nawzajem”, kwota 6 340,89 zł.
- „Nasze Podole”, rozliczenie zaliczki dewizowej partnera ukraińskiego, kwota 456,73 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na kwotę 1 143 017,21 zł stanowią dotacje przyznane i niewykorzystane w 2018 roku, środki te zwiększą przychody 2019 roku.

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze źródeł publicznych

W 2018 roku Fundacja otrzymała następujące przychody grantowe i statutowe:

konto	symbol roboczy	nazwa projektu lub działania	kwota
703	ODPP-2018	Odpłatna działalność pożytku publicznego	10 884,62 zł
704	NDPP-2018	Darowizny na statutową nieodpłatną działalność pożytku publicznego	4 850,02 zł
705	NDPP-1%-2018	Przychody z 1% na statutową nieodpłatną działalność pożytku publicznego	861,10 zł
711	NED-UA-2017	Fostering Local Reforms in Ukraine's Regions	30 690,29 zł
712	NED-UA-2018	Fostering Local Reforms in Ukraine's Regions	232 248,33 zł
713	Senat-Szkoła.PL-2018	Szkoła.PL - wsparcie dla edukacji polonijnej w wybranych krajach Europy Zachodniej	548 517,93 zł
714	MSZ-UA-2018	Decentralizacja w praktyce – uczymy się od siebie nawzajem	217 776,11 zł
716	WCEE-NGO-2018	NGO Leadership Workshop	177 023,02 zł
717	NED-V4-2018	Rethinking Civic Engagement in Central Europe	228 081,98 zł
718	FSM-UA-2018	Hromadske Radio gwarancją niezależnej informacji dla mieszkańców Ukrainy	328 274,40 zł
720	MSZ-EG-2018	Edukacja globalna 2018-2020. Regranting dla organizacji pozarządowych (moduł I)	531 357,79 zł
721	EU-RU-2018	Creative Lab on Critical Thinking (Promoting the formation of critical thinking in the context of global civic education)	17 855,94 zł
722	Erasmus	Co-Engage – Involving Citizens through Co-creation	2 940,07 zł
723	STP-2018	Decentralizacja w praktyce – uczymy się od siebie nawzajem (wkład własny)	25 220,00 zł
743	RITA 11	Przemiany w regionie – RITA XI	2 228 597,22 zł

Przychody finansowe z tytułu:

- aktualizacji wyceny na dzień bilansowy w kwocie 4 386,73 zł
- odsetki bankowe w kwocie 4 041,65 zł
- dodatnie różnice kursowe w kwocie 0,03 zł
- pozostałe przychody finansowe w kwocie 1,08 zł.

Przychody operacyjne na dzień 31.12.2018 roku wyniosły 2,29 zł.

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

W 2018 roku Fundacja poniosła następujące koszty grantowe i statutowe:

konto	symbol roboczy	nazwa projektu lub działania	kwota
503	ODPP-2018	Odpłatna działalność pożytku publicznego	10 884,62 zł
504	NDPP-2018	Darowizny na statutową nieodpłatną działalność pożytku publicznego	4 850,02 zł
505	NDPP-1%-2018	Przychody z 1% na statutową nieodpłatną działalność pożytku publicznego	861,10 zł
511	NED-UA-2017	Fostering Local Reforms in Ukraine's Regions	30 690,30 zł
512	NED-UA-2018	Fostering Local Reforms in Ukraine's Regions	232 248,33 zł
513	Senat-Szkoła.PL-2018	Szkoła.PL - wsparcie dla edukacji polonijnej w wybranych krajach Europy Zachodniej	548 517,93 zł
514	MSZ-UA-2018	Decentralizacja w praktyce – uczymy się od siebie nawzajem	217 776,11 zł
516	WCEE-NGO-2018	NGO Leadership Workshop	177 023,02 zł
517	NED-V4-2018	Rethinking Civic Engagement in Central Europe	228 081,98 zł
518	FSM-UA-2018	Hromadske Radio gwarancją niezależnej informacji dla mieszkańców Ukrainy	328 274,40 zł
520	MSZ-EG-2018	Edukacja globalna 2018-2019. Regranting dla organizacji pozarządowych (moduł I)	531 357,79 zł
521	EU-RU-2018	Creative Lab on Critical Thinking (Promoting the formation of critical thinking in the context of global civic education)	18 407,83 zł
522	Erasmus	Co-Engage – Involving Citizens through Co-creation	2940,07 zł
523	STP-2018	Decentralizacja w praktyce – uczymy się od siebie nawzajem (wkład własny)	25 220,00 zł
543	RITA 11	Przemiany w regionie – RITA XI	2 228 597,22 zł

Koszty administracyjne w kwocie 459,40 zł

Koszty finansowe z tytułu:

- ujemnych różnic kursowych w kwocie 64,22 zł.
- pozostałych kosztów finansowych w kwocie 1,81 zł.

Pozostałe koszty operacyjne na dzień 31.12.2018 roku wyniosły 8,08 zł.

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w 2018 roku został zmniejszony o stratę z 2017 roku w kwocie 3 257,51 zł. Stan funduszu statutowego na 31.12.2018 roku wynosi 9 951,89 zł.

W 2018 roku Fundacja osiągnęła zysk w kwocie 7 346,37 zł, który będzie zwiększał stan funduszu statutowego Fundacji w 2019 roku.

7) Jeżeli jednostka posiada statut pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W 2018 roku Fundacja uzyskała przychody z tytułu 1% w kwocie 861,10 zł.

Jednocześnie Fundacja w 2018 roku poniosła koszty ze środków pochodzących z 1% w kwocie 861,10 zł. Koszty te poniesione zostały na następujące wydatki:

- Niewyodrębnione inicjatywy programowe w kwocie 832,00 zł
- NDPP-1% Ukraina w kwocie 29,60 zł

W pozycji bilansowej „Rozliczenia międzyokresowe” wykazane są środki z 1% w kwocie 16 761,04 zł, które zwiększają przychody roku 2019. Są to środki, które w roku 2018 i w latach poprzednich wpłynęły na konto Fundacji z tytułu 1%, jednak nie zostały jeszcze wydatkowane.

8) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Aktywa zostały wycenione w następujący sposób:

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

Zmiany w ciągu roku wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie/ Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	48 887,84 zł	0,00	48 887,84 zł
Środki trwałe razem		48 887,84 zł	0,00	48 887,84 zł

Umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie/ Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
1.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	48 887,84 zł	0,00	48 887,84 zł
Umorze urządzeń technicznych i maszyn		48 887,84 zł	0,00	48 887,84 zł

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie/ Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie/ Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
1.	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych	0.00 zł	0.00 zł	0,00 zł
	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych	0.00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Środki trwałe nie amortyzowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – nie występują.

W pozycji bilansowej *Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe* wykazana jest kwota 8 973,28 zł która została wydatkowana na produkcję plansz edukacyjnych (68 kompletów). Kwota ta zostanie rozliczona w 2019 roku.

W pozycji bilansowej *Rozliczenia międzyokresowe* wykazane są granty na kwotę 1 143 017,21 zł, które zwiększają przychody roku 2019:

konto	symbol roboczy	nazwa projektu lub działania	kwota
705	NDPP-1%	Przychody z 1% na statutową nieodpłatną działalność pożytku publicznego	16 761,04 zł
712	NED-UA-2018	Fostering Local Reforms in Ukraine's Regions	40 437,77 zł
716	WCEE-NGO-2018	NGO Leadership Workshop	11 115,80 zł
717	NED-V4-2018	Rethinking Civic Engagement in Central Europe	18 751,00 zł
722	ERASMUS-2018	Co-Engage – Involving Citizens through Co-creation	32 371,45 zł
743	RITA 11	Przemiany w regionie – RITA XI	1 023 580,15 zł

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym 2018

W Fundacji Edukacja dla Demokracji na dzień 31.12.2018 roku było zatrudnionych 8 pracowników

Wynagrodzenie łączne członków Zarządu Fundacji Edukacja dla Demokracji za 2018 rok wyniosło 247 830,00 zł. Zarząd Fundacji składa się z 3 osób:

- Martyna Bogaczyk, Prezes Zarządu
- Jacek Podolski, Wiceprezes Zarządu
- Anna Kertyczak, Wiceprezes Zarządu

W 2018 roku Fundacja nie udzielała pożyczek i podobnych świadczeń członkom Zarządu, ani członkom organu nadzorczego.

Pozostałe informacje:

- 1) Dochód Fundacji na podstawie art. 17 ust. 1 pkt .4 przeznaczony na cele statutowe jest wolny od podatku dochodowego od osób prawnych.
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018 – nie wystąpiły.
- 3) Informacje dodatkowe i końcowe oraz zdarzenia po dacie bilansu mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Fundacji – nie wystąpiły.
- 4) Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok wyniosło 6 800,00 złotych + podatek VAT.
- 5) Rozliczenie zysku bilansowego z zyskiem podatkowym:
 - a) dochód bilansowy 7 346,37 zł
 - b) przychody bilansowe (wycena na dzień bilansowy) 4 386,73 zł
 - c) koszty bilansowe (wycena na dzień bilansowy) 0,00 zł
 - d) zysk podatkowy (a-b+c) 2 959,64 zł