

**Fundacja Reporterów, Centrum Wspierania Dziennikarstwa w Europie Wschodniej**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy**

**od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku**

*(wersja uproszczona*

*bez rachunku z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale)*

**Warszawa, dnia 31.03.2015**

## **Spis treści**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
1.    Informacje o Fundacji .....	3
2.    Przyjęte zasady rachunkowości – stosowane metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego .....	4
Bilans – Aktywa .....	8
Bilans – Pasywa .....	8
Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.....	9
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	10
1.    Objaśnienia do bilansu .....	10
2.    Objaśnienia do rachunku zysków i strat .....	11
3.    Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych.....	12
4.    Pozostałe informacje.....	12

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Informacje o Fundacji

- a) Nazwa Fundacji: Fundacja Reporterów, Centrum Wspierania Dziennikarstwa w Europie Wschodniej
- b) Siedziba: 02-324 Warszawa, ul. Kopińska 27/24
- c) Data utworzenia Fundacji: Akt Notarialny Repertorium A nr 3601/2010 sporządzony w dniu 22.06.2010 roku, przez Fundatorów: Wojciecha Kazimierza Cieślę, Romana Stanisława Daszczyńskiego, Michała Macieja Majewskiego i Pawła Witolda Reszkę.
- d) Fundacja posiada osobowość prawną z chwilą wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego tj. 05.10.2010 roku. Fundacja wpisana jest do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000367130. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla M.St.Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- e) Numery identyfikacji podatkowej (NIP): 7010266708
- f) Regon: 142618684
- g) Cele statutowe Fundacji:
  - utrzymanie i rozwój standardów dziennikarskich w zakresie problematyki praw człowieka, korupcji, przejrzystości życia publicznego;
  - inicjowanie i wspieranie idei rzetelnego, bezstronnego, uczciwego, odpowiedzialnego, profesjonalnego, apolitycznego dziennikarstwa i mediów;
  - inspirowanie badań oraz studiów i upowszechnianie wiedzy o badaniach naukowych w zakresie masowego komunikowania;
  - rozwijanie kontaktów z krajowymi i zagranicznymi środowiskami związanymi z działalnością edukacyjną w zakresie dziennikarstwa;
  - skupienie wokół idei Fundacji naukowców, dydaktyków, dziennikarzy, wydawców, właścicieli środków masowego komunikowania w kraju i za granicą;
  - działalność organizacyjna i programowa w środkach masowego przekazu;
  - działalność organizacyjna i programowa w zakresie wykorzystywania nowych technologii informacyjnych w dziennikarstwie;
  - działalność na rzecz praw człowieka oraz przejrzystości i uczciwości w życiu publicznym;
  - podejmowani inicjatyw edukacyjnych i badawczych w zakresie problematyki standardów dziennikarskich, praw człowieka, korupcji.
- h) Fundacja realizuje swoje cele poprzez:
  - organizowanie i finansowanie:
    - stypendiów i nagród dla osób realizujących cele Fundacji;
    - konferencji, warsztatów, seminariów i sympozjów z zakresu dziennikarstwa specjalistycznego i masowego komunikowania w kraju i za granicą oraz innych przedsięwzięć umożliwiających zapoznanie się z najnowszymi tendencjami w zakresie edukacji dziennikarzy;
    - prac badawczych w dziedzinie komunikacji społecznej, w tym z zakresu dziennikarstwa specjalistycznego;
    - działalności szkoleniowej w zakresie określonym celami Fundacji;
    - publikacji naukowych i popularno-naukowych z zakresu komunikowania masowego;
    - stacji radiowych oraz telewizyjnych i prowadzenia działalności programowej o profilu edukacyjnym;
    - działalności na rzecz upowszechnienia i obrony wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działania wspomagające rozwój demokracji;
    - działalności na rzecz rozwijania kontaktów i współpracy między dziennikarzami z Polski i z zagranicy, utrzymywanie kontaktów z pokrewnymi organizacjami w Polsce i zagranicą;
  - prowadzenie i udostępnienie zbiorów dokumentów i komputerowych baz danych.

- podejmowanie interwencji i udzielanie pomocy dziennikarzom w sprawach indywidualnych.
  - tworzenie i prowadzenie portali internetowych i innych form komunikowania dla osób zainteresowanych tematyką mediów, instruktażu utworzenia własnego medium, prezentacji własnych materiałów medialnych z wykorzystaniem nowych technologii informacyjnych.  
Współpracę z krajowymi i zagranicznymi instytucjami, z wszelkimi przedstawicielami administracji i władzami, organizacjami społecznymi i innymi jednostkami i osobami fizycznymi wykazującymi zainteresowanie celami Fundacji.
- i) Fundacja została utworzona na czas nieoznaczony.
- j) Dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu:
- Okres bieżący: 01 stycznia 2014 r. – 31 grudnia 2014 r.
  - Dane porównywalne: 01 stycznia 2013 r. – 31 grudnia 2013 r.
- k) W okresie obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:
- Wojciech Cieśla –Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i gospodarczej przez Fundację przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy po dniu bilansowym, tj. 31 grudnia 2014 r.; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej Fundacji.

Prezentowane sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania.

## **2.Przyjęte zasady rachunkowości – stosowane metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego**

### **a) Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „ustawą”, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (za wyjątkiem środków trwałych podlegających aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich.

### **b) Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**

Rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, modernizacji, rozbudowie, powodujące, że wartość użytkowa tego środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Obce środki trwałe przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w art.3 ust.4 Ustawy o Rachunkowości.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub

odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Fundacja stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- inne wartości niematerialne i prawne 20% - 50 %

Fundacja stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5% - 20 %
- urządzenia techniczne i maszyny 10 % - 20%
- środki transportu 20% - 40 %
- pozostałe środki trwałe 10 % - 25 %

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### **c) Inwestycje**

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Fundację, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Udziały w innych jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

### **d) Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega okresowej aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Za należności nieściągalne uznaje się sytuację, w której dana należność jest przeterminowana powyżej 1 roku i równocześnie dłużnik zawiesił działalność, ogłosił bankructwo lub został postawiony w stan likwidacji. Odpisy aktualizujące tworzy się również na należności zgłoszone do postępowania sądowego. Odpisy aktualizujące zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy dany odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące. W stosunku do należności umorzonych, przedawnionych lub nieściągalnych, dla których nie dokonano odpisów aktualizujących następuje odpis bezpośrednio w pozostałe koszty operacyjne.

#### **e) Zapasy**

Wartość zapasów ustala się w oparciu o cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszonej o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

#### **f) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

#### **g) Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

#### **h) Kapitał własny**

Fundusz założycielski wykazywany jest w wysokości określonej w statucie. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

#### **i) Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- odprawy emerytalne i rentowe, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości bazującej na szacowanym prawdopodobieństwie osiągnięcia wieku emerytalnego w pięcioletnich przedziałach wiekowych.

#### **j) Zobowiązania**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

### **l) Odroczonego podatek dochodowy**

Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z tym, że różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania, po wyeliminowaniu tzw. trwałych różnic jest nieznaczna.

### **m) Dochody Fundacji**

Dochodami Fundacji są: darowizny; spadki; zapisy; dotacje i subwencje; udziały w zyskach osób prawnych; dochody z posiadanych udziałów, praw własności i papierów wartościowych, dochody ze zbiórek i imprez publicznych; z działalności gospodarczej; odsetki od środków pieniężnych.

### **n) Transakcje w walutach obcych**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Podpisy członków Zarządu

Odpowiedzialna(y) za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Estelligence Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Spółka Komandytowo-Akcyjna

\_\_\_\_\_  
Warszawa , dnia 31.03.2015 r.

### Bilans – Aktywa

(w złotych)		Na dzień 31 grudnia 2014 roku	Na dzień 31 grudnia 2013 roku
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>9 824,56</b>	<b>46 727,14</b>
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6 820,85	6 071,05
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 003,71	40 656,09
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>		<b>9 824,56</b>	<b>46 727,14</b>

### Bilans – Pasywa

(w złotych)		Na dzień 31 grudnia 2014 roku	Na dzień 31 grudnia 2013 roku
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-6 810,31</b>	<b>-5 909,20</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000,00	1 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) za rok obrotowy	0,00	0,00
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	0,00	0,00
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-7 810,31	-6 909,20
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 634,87</b>	<b>52 636,34</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 634,87	15 636,34
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	37 000,00
<b>Pasywa razem</b>		<b>9 824,56</b>	<b>46 727,14</b>

Podpisy członków Zarządu

Odpowiedzialna(y) za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 Estelligence Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 Spółka Komandytowo-Akcyjna

\_\_\_\_\_  
 Warszawa , dnia 31.03.2015 r.



**Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy**

( w złotych )		Rok zakończony dnia 31 grudnia 2014	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2013
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Składniki brutto określone statutem	0,00	0,00
1.2	Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności ststutowej odpłatnej (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>59 547,81</b>	<b>122 922,59</b>
1.1	Przychody działalności nieodpłatnej	59 547,81	122 922,59
<b>E.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych</b>	<b>57 909,11</b>	<b>97 981,49</b>
1.1	Koszty działalności nieodpłatnej	57 909,11	97 981,49
<b>F.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności ststutowej nieodpłatnej (D-E)</b>	<b>1 638,70</b>	<b>24 941,10</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Wpływy z 1%	0,00	0,00
1.2	Pozostałe przychody pożytku publicznego	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty działalności pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Koszt 1%	0,00	0,00
1.2	Pozostałe koszty pożytku publicznego	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności pożytku publicznego (G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>9 449,91</b>	<b>5 396,22</b>
1.1	Amortyzacja	0,00	0,00
1.2	Zużycie materiałów	0,00	0,00
1.3	Zużycie energii	0,00	0,00
1.4	Usługi obce	9 449,91	5 250,22
1.5	Podatki i opłaty	0,00	0,00
1.6	Wynagrodzenia	0,00	146,00
1.7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
1.8	Podróże służbowe	0,00	0,00
1.9	Koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
1.10	Pozostałe koszty	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej, nieodpłatnej, pożytku publicznego o (C+F-J)</b>	<b>- 7 811,21</b>	<b>19 544,88</b>
<b>L.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,90</b>	<b>0,00</b>
1.1	Dotacje	0,00	0,00
1.2	Inne przychody operacyjne	0,90	0,00
<b>Ł.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>25 668,78</b>
1.1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
1.2	Inne koszty operacyjne	0,00	25 668,78
<b>M.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności operacyjnej (K+L-Ł)</b>	<b>-7 810,31</b>	<b>-6 123,90</b>
<b>N.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
1.1	Odsetki	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
1.2	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
1.3.	Inne	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>785,30</b>
	- w tym działalności statutowej	0,00	785,30
1.1	Odsetki	0,00	785,30
	- w tym działalności statutowej	0,00	785,30
1.2	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
1.3	Inne	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
<b>P.</b>	<b>Wynik finansowy z działalności statutowej odpłatnej, nieodpłatnej, pożytku publicznego (M+N-O)</b>	<b>- 7 810,31</b>	<b>- 6 909,20</b>
	- w tym działalności statutowej	- 7 810,31	- 6 909,20
	- w tym z pożytku publicznego	0,00	0,00
<b>R.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (R1.1-R1.2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
1.2	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>S.</b>	<b>Wynik finansowy brutto (P±R)</b>	<b>-7 810,31</b>	<b>-6 909,20</b>
	- w tym nadwyżka/niedobór działalności statutowej	0,00	0,00
<b>T.</b>	<b>Pozostałe obciążenia wyniku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>W.</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami/Nadwyżka kosztów nad przychodami</b>	<b>-7 810,31</b>	<b>-6 909,20</b>

Podpisy członków Zarządu

Odpowiedzialna(y) za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Estelligence Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Spółka Komandytowo-Akcyjna

Warszawa , dnia 31.03.2015 r.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia****1. Objasnienia do bilansu****1.1. Wartości niematerialne i prawne**

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

**1.1. Rzeczowe aktywa trwałe**

Fundacja nie posiada rzeczowych aktywów trwałych.

**1.2. Należności długoterminowe**

W roku obrotowym nie wystąpiły należności długoterminowe.

**1.3. Inwestycje długoterminowe**

Fundacja nie posiada inwestycji długoterminowych.

**1.4. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Nie występują.

**1.5. Zapasy**

Fundacja nie posiada zapasów.

**1.6. Należności krótkoterminowe**

(w złotych)	31.12.2014	31.12.2013
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu podatku VAT	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	891,00	120,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
- z tytułu innych świadczeń	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b>	<b>891,00</b>	<b>120,00</b>
- rozrachunki z fundatorami	3 429,85	3 451,05
- zaliczki pracowników	2 500,00	2 500,00
<b>Inne należności</b>	<b>5 929,85</b>	<b>5 951,05</b>
<b>Należności dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan należności netto</b>	<b>6 820,85</b>	<b>6 071,05</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
<b>Stan należności brutto</b>	<b>6 820,85</b>	<b>6 071,05</b>

**1.7. Inwestycje krótkoterminowe**

(w złotych)	31.12.2014	31.12.2013
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 003,71	39 656,09
- środki pieniężne w kasie	1 000,00	1 000,00
<b>Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach</b>	<b>3 003,71</b>	<b>40 656,09</b>
<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3 003,71</b>	<b>40 656,09</b>

**1.8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Nie występują.

**1.9. Fundusz statutowy**

Fundatorzy	Zadeklarowany fundusz założycielski	Procentowy udział posiadanych przez Fundatora wkładu
Wojciech Cieśla	250,00	25%
Roman Daszczyński	250,00	25%
Michał Majewski	250,00	25%
Paweł Reszka	250,00	25%
<b>Razem</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100%</b>

**1.10. Propozycja co do pokrycia nadwyżki kosztów nad przychodami**

Nadwyżka kosztów nad przychodami w wysokości 7 810,31 zł zostanie odniesiona do kosztów działalności statutowej.

**1.11. Zobowiązania krótkoterminowe**

(w złotych)	31.12.2014	31.12.2013
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy	3 753,00	2 277,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>Z tytułu dostaw i usług</b>	<b>3 753,00</b>	<b>2 277,76</b>
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania wekslowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu podatku VAT	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	768,33	1 245,04
- z tytułu PFRON	0,00	0,00
- z tytułu innych świadczeń	0,00	0,00
<b>Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>768,33</b>	<b>1 245,04</b>
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu umów zleceń/dzieło	12 113,54	12 113,54
<b>Inne zobowiązania</b>	<b>12 113,54</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan zobowiązań</b>	<b>16 634,87</b>	<b>15 636,34</b>

**1.12. Rezerwy na zobowiązania**

Fundacja nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

**1.13. Rozliczenia międzyokresowe**

(w złotych)	31.12.2014	31.12.2013
- umowa 652/2013/JC	0,00	15 000,00
- umowa 651/2013/JC	0,00	22 000,00
- Pozostałe (mniej niż 10% ogólnej wartości)	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>37 000,00</b>

**1.14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2014 r. nie występowały zabezpieczenia na majątku.

**1.15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Fundację gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

Na dzień 31 grudnia 2014 r. Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

## 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 2.1. Informacje o strukturze przychodów

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>59 547,81</b>	<b>122 922,59</b>
- przychody z umowy 330/2012/JC	0,00	17 400,39
- przychody z umowy 151/2013/JC	0,00	41 771,06
- przychody Narodowe Centrum Kultury	0,00	25 000,00
- przychody z umowy 652/2013/JC	21 000,00	0,00
- przychody z umowy 651/2013/JC	29 661,08	0,00
- darowizny	8 886,73	38 751,14
<b>Pozostałe przychody</b>	<b>0,90</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,00	0,00
	<b>59 548,71</b>	<b>122 922,59</b>

### 2.2. Informacja o strukturze kosztów

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
<b>Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>pożytku publicznego</b>		
<b>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>pożytku publicznego</b>		
<b>Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>57 909,11</b>	<b>97 981,49</b>
- koszty umowy projekt Wołyń	0,00	24 000,00
- koszty umowy 151/2013/JC	0,00	41 771,06
- koszty umowy 652/2013/JC	22 661,08	0,00
- koszty umowy 651/2013/JC	28 338,83	0,00
- nadwyżka kosztów nadprzychodami z lat ubiegłych	6 909,20	32 210,43
<b>Koszty administracyjne</b>	<b>9 449,91</b>	<b>5 396,22</b>
- księgowo	7 688,41	4 682,62
- prowizje i opłaty bankowe	1 063,70	567,60
- wynagrodzenie	0,00	146,00
- organizacja uroczystości	615,00	0,00
- pozostałe koszty	82,80	0,00
<b>Pozostałe koszty</b>	<b>0,00</b>	<b>25 668,78</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>785,30</b>
	<b>67 359,02</b>	<b>129 831,79</b>

## 3. Objaśnienia dotyczące zawartych przez Fundację umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

### 3.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Fundację umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji

Fundacja nie zawierała umów w 2014 r.

### 3.2. Istotne transakcje zawarte przez Fundację na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Nie dotyczy.

### 3.3. Przeciętne zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Fundacja w roku obrotowym nie zatrudniała pracowników w ramach umów o pracę, a cele statutowe realizuje zarząd fundacji.

### 3.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

Członkowie Fundacji nie pobierali roku obrotowym wynagrodzenia z tytułu pełnienia swojej funkcji.

### 3.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec Fundacji zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

#### **4. Pozostałe informacje**

##### **4.1. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.

##### **4.2. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

Po dniu bilansowym, a przed dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Fundacji.

##### **4.3. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Fundacji nie wprowadził zmian w polityce rachunkowości Fundacji.

##### **4.4. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy**

Zgodnie z nowelizacją przepisów niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem 1 ustawy o rachunkowości.

##### **4.5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**

Fundacja nie dokonywała w bieżącym roku obrotowym transakcji z podmiotami powiązаныmi.

##### **4.6. Informacje o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Fundacja zamierza kontynuować działalność statutową.

##### **4.7. Pozostałe informacje ułatwiające ocenę Fundacji**

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji zostały zawarte w niniejszym sprawozdaniu.

Podpisy członków Zarządu

Odpowiedzialna(y) za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Estelligence Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Spółka Komandytowo-Akcyjna

\_\_\_\_\_  
Warszawa , dnia 31.03.2015 r.