

**Institut Globalnej Odpowiedzialności**

Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011

ROZDZIAŁ

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

IV. BILANS I RACHUNEK WYNIKÓW

## **I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Stosownie do zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku, Zarząd Fundacji Instytut Globalnej Odpowiedzialności przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 180778,57 zł,
- rachunek zysków i strat zamykający się nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 67 746,78 zł,
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia MF z dn.15.11.2001r. przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, oraz wynik finansowy Fundacji.

**Podpisy członków Zarządu**

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Powstanie i działalność fundacji

Instytut Globalnej Odpowiedzialności jest fundacją utworzoną w oparciu o przepisy ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku (tekst jednolity Dz.U. z 1991 r. Nr 19, poz.82 z późniejszymi zmianami), ustanowioną w dniu 11 czerwca 2007 roku przez Pana Marcina Wojtalika i Pana Marka Marczyńskiego - aktem notarialnym w Kancelarii Notarialnej (Warszawa, ul. Lwowska nr 2 lok.4), Repertorium A nr 3546/2007.

Siedzibą fundacji jest miasto Warszawa.

Organem nadzorującym Fundację Instytut Globalnej Odpowiedzialności jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności działa na podstawie Statutu Fundacji ustalonego przez jej fundatorów.

### Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności realizuje swe cele poprzez:

- **Działalność kulturalną:** organizowanie koncertów, wystaw, festiwali, konferencji, spotkań, wydawanie publikacji i produkcję artystyczną.
  
- **Działalność edukacyjną:**
  - a/ upowszechnianie wiedzy na temat globalnego rozwoju, praw człowieka, pomocy humanitarnej i rozwojowej oraz demokracji poprzez realizację szkoleń, warsztatów, odczytów i wykładów.
  - b/ edukację rozwojową,
  - c/ wymianę doświadczeń między społeczeństwami i organizacjami polskimi i innych krajów,
  - d/ podejmowanie działań przeciwko łamaniu praw człowieka i zasad demokracji w wybranych częściach świata.
  
- **Działalność naukowo – badawczą:**
  - a/ prowadzenie samodzielnych badań i analiz na temat globalnego rozwoju, praw człowieka, pomocy humanitarnej i rozwojowej oraz demokracji.
  - b/ prowadzenie współpracy naukowo-badawczej z instytucjami naukowymi, organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami.
  
- **Działalność pomocową:** udzielanie dotacji, stypendiów i innych form pomocy dla osób i instytucji polskich i zagranicznych.

Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności zarejestrowana jest w XIII Wydziale Sądu Gospodarczego w Warszawie, ul. Barska 28/30 pod numerem **KRS 0000286904**, posiada nadany przez Główny Urząd Statystyczny nr **REGON: 141269253** oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP: 521 – 34 – 75 – 876**

Okresem sprawozdawczym jest dla Fundacji Instytut Globalnej Odpowiedzialności rok kalendarzowy.

### **Prezentacja sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011r. Zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r, przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Fundacji oświadcza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### **Stosowane zasady rachunkowości**

#### **Środki trwałe**

Wycenia się wg cen nabycia środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji powodujące zwiększenie jego wartości użytkowej. Obce środki trwałe przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym dany środek trwały został przekazany do używania.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

#### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne w banku i kasie wykazuje się w wartości nominalnej.

#### **Należności**

W ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

#### **Materiały**

Na dzień nabycia wyceniane są według cen zakupu.

Na dzień rozchodu wycena materiałów następuje, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen zakupu,

Na dzień bilansowy materiały wyceniane są według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne**

Dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### **Fundusz statutowy**

Fundusz statutowy ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

#### **Zobowiązania**

Na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, – które wycenia się według wartości godziwej.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne**

Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **Przychody z działalności statutowej**

Obejmują przychody realizowane zgodnie z zapisami statutu i obejmują darowizny, ofiary ze zbiórek publicznych, kwoty należne z działalności odpłatnej, dotacje, subwencje.

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

#### **Koszty**

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym z podziałem na źródła finansowania(projekty).

Na wynik finansowy fundacji wpływają ponadto:

- przychody finansowe z tytułu odsetek, dodatnie różnice kursowe
- koszty finansowe z tytułu odsetek, ujemne różnice kursowe
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia fundacji poza jej działalnością operacyjną.

### III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Fundacja posiada rzeczowe aktywa trwałe w postaci sprzętu komputerowego, biurowego o wartość bilansowej 0 zł (całość umorzona)

3. Aktywa obrotowe Fundacji na koniec 2011 roku zamykają się kwotą 250 145,62 zł, na którą składa się pozycja należności oraz środki pieniężne na rachunku bankowym.

**Należności krótkoterminowe:**

	<b>31/12/11</b>
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	
- z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji podwykonawcy projektu	22 495,33
	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych,	
- inne	7 122,14
- dochodzone na drodze sądowej	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00
Razem	<hr/> 29 617,47

**Inwestycje krótkoterminowe:**

	<b>31/12/11</b>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151 161,10
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych, w tym:	0,00
Razem	<hr/> 151 161,10

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : nie posiada**

4. Fundacja nie posiada długoterminowych należności , inwestycji, rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. Fundusze własne Fundacji stanowi nadwyżka z lat ubiegłych. Zaś nadwyżka przychodów nad kosztami z 2010r. powiększa nadwyżkę przychodów nad kosztami w 2011r.

6. Wynik finansowy netto roku obrotowego

Fundacja wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w 2011 r. w wysokości 67 746,78. Zarząd proponuje przeznaczyć nadwyżkę za 2011r wraz z nadwyżką na 2010r. na przyszły rok na cele statutowe.

7. Fundacja nie posiada pozycji rezerw na zobowiązania i zobowiązań długoterminowych.

8. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2011 roku zamykają się kwotą 19 292,75 zł, na którą składają się pozycje zobowiązań wobec kontrahentów, jednostek budżetowych.

Zobowiązania krótkoterminowe	<u>31/12/11</u>
<b>Wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>0,00</b>
- kredyty i pożyczki	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	2 975,89
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 550,27
- z tytułu wynagrodzeń	1,00
- inne	4 765,59
<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>19 292,75</b>

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

10. Przychody działalności statutowej Fundacji w 2011 roku obejmują kwoty uzyskane z darowizn oraz dotacji

	<u>31/12/11</u>
Składki brutto określone statutem	0,00
Darowizny	8 815,00
Projekty	590 135,74
<b>Razem</b>	<b>598 950,74</b>



## 11. Pozostałe przychody

### Pozostałe przychody

	<u>31/12/11</u>
Zysk z nabycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Inne przychody operacyjne	2 185,91
<b>Razem</b>	<b>2 185,91</b>

### Pozostałe koszty

	<u>31/12/11</u>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
Inne koszty operacyjne	411,27
<b>Razem</b>	<b>411,27</b>

## 12. Fundacja w 2011r uzyskała przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych, koszty finansowe w postaci zapłaconych odsetek oraz różnice kursowe z przewalutowań

### Przychody finansowe

	<u>31/12/11</u>
Odsetki	5 051,90
Różnice kursowe	5 750,81

### Koszty finansowe

	<u>31/12/11</u>
Odsetki	1,92
Różnice kursowe	488,85

## 13. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

## 14. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2011r. wynosiło 3 osoby zatrudnione na umowę o pracę oraz 5 osób na umowę zlecenie.

## 15. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, pożyczki i inne świadczenia przekazywane członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych

Fundacja nie wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu z tytułu pełnienia funkcji. Członkowie zarządu otrzymywali wynagrodzenie w Fundacji w ramach działań realizowanych projektów, z tytułu których wypłacono wynagrodzenie w łącznej wartości 33 100 zł. Fundacja nie udzieliła pożyczek i nie przekazywała

innych świadczeń na rzecz członków Zarządu i organów nadzorczych.

## **16. Pozostałe informacje**

- Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe
- Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym
- W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mająca istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji.

29/06/2011

.....

(data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

.....

(data i podpis osoby zatwierdzającej sprawozdanie)

**Institut Globalnej Odpowiedzialności**

Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011

ROZDZIAŁ

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

IV. BILANS I RACHUNEK WYNIKÓW

## I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku, Zarząd Fundacji Instytut Globalnej Odpowiedzialności przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 180778,57 zł,
- rachunek zysków i strat zamykający się nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 67 746,78 zł,
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia MF z dn.15.11.2001r. przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, oraz wynik finansowy Fundacji.

**Podpisy członków Zarządu**

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Powstanie i działalność fundacji

Instytut Globalnej Odpowiedzialności jest fundacją utworzoną w oparciu o przepisy ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku (tekst jednolity Dz.U. z 1991 r. Nr 19, poz.82 z późniejszymi zmianami), ustanowioną w dniu 11 czerwca 2007 roku przez Pana Marcina Wojtalika i Pana Marka Marczyńskiego - aktem notarialnym w Kancelarii Notarialnej (Warszawa, ul. Lwowska nr 2 lok.4), Repertorium A nr 3546/2007.

Siedzibą fundacji jest miasto Warszawa.

Organem nadzorującym Fundację Instytut Globalnej Odpowiedzialności jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności działa na podstawie Statutu Fundacji ustalonego przez jej fundatorów.

### Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności realizuje swe cele poprzez:

- **Działalność kulturalną:** organizowanie koncertów, wystaw, festiwali, konferencji, spotkań, wydawanie publikacji i produkcję artystyczną.
  
- **Działalność edukacyjną:**
  - a/ upowszechnianie wiedzy na temat globalnego rozwoju, praw człowieka, pomocy humanitarnej i rozwojowej oraz demokracji poprzez realizację szkoleń, warsztatów, odczytów i wykładów.
  - b/ edukację rozwojową,
  - c/ wymianę doświadczeń między społeczeństwami i organizacjami polskimi i innych krajów,
  - d/ podejmowanie działań przeciwko łamaniu praw człowieka i zasad demokracji w wybranych częściach świata.
  
- **Działalność naukowo – badawczą:**
  - a/ prowadzenie samodzielnych badań i analiz na temat globalnego rozwoju, praw człowieka, pomocy humanitarnej i rozwojowej oraz demokracji.
  - b/ prowadzenie współpracy naukowo-badawczej z instytucjami naukowymi, organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami.
  
- **Działalność pomocową:** udzielanie dotacji, stypendiów i innych form pomocy dla osób i instytucji polskich i zagranicznych.

Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności zarejestrowana jest w XIII Wydziale Sądu Gospodarczego w Warszawie, ul. Barska 28/30 pod numerem **KRS 0000286904**, posiada nadany przez Główny Urząd Statystyczny nr **REGON: 141269253** oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP: 521 – 34 – 75 – 876**

Okresem sprawozdawczym jest dla Fundacji Instytut Globalnej Odpowiedzialności rok kalendarzowy.

### **Prezentacja sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011r. Zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r, przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Fundacji oświadcza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### **Stosowane zasady rachunkowości**

#### **Środki trwałe**

Wycenia się wg cen nabycia środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji powodujące zwiększenie jego wartości użytkowej. Obce środki trwałe przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym dany środek trwały został przekazany do używania.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

#### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne w banku i kasie wykazuje się w wartości nominalnej.

#### **Należności**

W ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

#### **Materiały**

Na dzień nabycia wyceniane są według cen zakupu.

Na dzień rozchodu wycena materiałów następuje, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen zakupu,

Na dzień bilansowy materiały wyceniane są według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne**

Dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### **Fundusz statutowy**

Fundusz statutowy ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

#### **Zobowiązania**

Na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, – które wycenia się według wartości godziwej.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne**

Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **Przychody z działalności statutowej**

Obejmują przychody realizowane zgodnie z zapisami statutu i obejmują darowizny, ofiary ze zbiórek publicznych, kwoty należne z działalności odpłatnej, dotacje, subwencje.

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

#### **Koszty**

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym z podziałem na źródła finansowania(projekty).

Na wynik finansowy fundacji wpływają ponadto:

- przychody finansowe z tytułu odsetek, dodatnie różnice kursowe
- koszty finansowe z tytułu odsetek, ujemne różnice kursowe
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia fundacji poza jej działalnością operacyjną.



### III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Fundacja posiada rzeczowe aktywa trwałe w postaci sprzętu komputerowego, biurowego o wartość bilansowej 0 zł (całość umorzona)

3. Aktywa obrotowe Fundacji na koniec 2011 roku zamykają się kwotą 250 145,62 zł, na którą składa się pozycja należności oraz środki pieniężne na rachunku bankowym.

#### Należności krótkoterminowe:

	31/12/11
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	
- z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji podwykonawcy projektu	22 495,33
	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych,	
- inne	7 122,14
- dochodzone na drodze sądowej	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00
Razem	<hr/> 29 617,47

#### Inwestycje krótkoterminowe:

	31/12/11
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151 161,10
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych, w tym:	0,00
Razem	<hr/> 151 161,10

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : nie posiada

4. Fundacja nie posiada długoterminowych należności , inwestycji, rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. Fundusze własne Fundacji stanowi nadwyżka z lat ubiegłych. Zaś nadwyżka przychodów nad kosztami z 2010r. powiększa nadwyżkę przychodów nad kosztami w 2011r.

6. Wynik finansowy netto roku obrotowego

Fundacja wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w 2011 r. w wysokości 67 746,78. Zarząd proponuje przeznaczyć nadwyżkę za 2011r wraz z nadwyżką na 2010r. na przyszły rok na cele statutowe.

7. Fundacja nie posiada pozycji rezerw na zobowiązania i zobowiązań długoterminowych.

8. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2011 roku zamykają się kwotą 19 292,75 zł, na którą składają się pozycje zobowiązań wobec kontrahentów, jednostek budżetowych.

Zobowiązania krótkoterminowe	<u>31/12/11</u>
<b>Wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>0,00</b>
- kredyty i pożyczki	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	2 975,89
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 550,27
- z tytułu wynagrodzeń	1,00
- inne	4 765,59
<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>19 292,75</b>

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

10. Przychody działalności statutowej Fundacji w 2011 roku obejmują kwoty uzyskane z darowizn oraz dotacji

	<u>31/12/11</u>
Składki brutto określone statutem	0,00
Darowizny	8 815,00
Projekty	590 135,74
<b>Razem</b>	<b>598 950,74</b>

## 11. Pozostałe przychody

### Pozostałe przychody

	<u>31/12/11</u>
Zysk z nabycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Inne przychody operacyjne	2 185,91
<b>Razem</b>	<b>2 185,91</b>

### Pozostałe koszty

	<u>31/12/11</u>
Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00
Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	0,00
Inne koszty operacyjne	411,27
<b>Razem</b>	<b>411,27</b>

## 12. Fundacja w 2011r uzyskała przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych, koszty finansowe w postaci zapłaconych odsetek oraz różnice kursowe z przewalutowań

### Przychody finansowe

	<u>31/12/11</u>
Odsetki	5 051,90
Różnice kursowe	5 750,81

### Koszty finansowe

	<u>31/12/11</u>
Odsetki	1,92
Różnice kursowe	488,85

## 13. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

## 14. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2011r. wynosiło 3 osoby zatrudnione na umowę o pracę oraz 5 osób na umowę zlecenie.

## 15. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, pożyczki i inne świadczenia przekazywane członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych

Fundacja nie wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu z tytułu pełnienia funkcji. Członkowie zarządu otrzymywali wynagrodzenie w Fundacji w ramach działań realizowanych projektów, z tytułu których wypłacono wynagrodzenie w łącznej wartości 33 100 zł. Fundacja nie udzieliła pożyczek i nie przekazywała

innych świadczeń na rzecz członków Zarządu i organów nadzorczych.

## **16. Pozostałe informacje**

- Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe
- Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym
- W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mająca istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji.

29/06/2011

.....

(data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

.....

(data i podpis osoby zatwierdzającej sprawozdanie)

**Institut Globalnej Odpowiedzialności**

Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011

ROZDZIAŁ

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

IV. BILANS I RACHUNEK WYNIKÓW

## I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku, Zarząd Fundacji Instytut Globalnej Odpowiedzialności przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 180778,57 zł,
- rachunek zysków i strat zamykający się nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 67 746,78 zł,
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia MF z dn.15.11.2001r. przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, oraz wynik finansowy Fundacji.

**Podpisy członków Zarządu**

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Powstanie i działalność fundacji

Instytut Globalnej Odpowiedzialności jest fundacją utworzoną w oparciu o przepisy ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku (tekst jednolity Dz.U. z 1991 r. Nr 19, poz.82 z późniejszymi zmianami), ustanowioną w dniu 11 czerwca 2007 roku przez Pana Marcina Wojtalika i Pana Marka Marczyńskiego - aktem notarialnym w Kancelarii Notarialnej (Warszawa, ul. Lwowska nr 2 lok.4), Repertorium A nr 3546/2007.

Siedzibą fundacji jest miasto Warszawa.

Organem nadzorującym Fundację Instytut Globalnej Odpowiedzialności jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności działa na podstawie Statutu Fundacji ustalonego przez jej fundatorów.

### Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności realizuje swe cele poprzez:

- **Działalność kulturalną:** organizowanie koncertów, wystaw, festiwali, konferencji, spotkań, wydawanie publikacji i produkcję artystyczną.
  
- **Działalność edukacyjną:**
  - a/ upowszechnianie wiedzy na temat globalnego rozwoju, praw człowieka, pomocy humanitarnej i rozwojowej oraz demokracji poprzez realizację szkoleń, warsztatów, odczytów i wykładów.
  - b/ edukację rozwojową,
  - c/ wymianę doświadczeń między społeczeństwami i organizacjami polskimi i innych krajów,
  - d/ podejmowanie działań przeciwko łamaniu praw człowieka i zasad demokracji w wybranych częściach świata.
  
- **Działalność naukowo – badawczą:**
  - a/ prowadzenie samodzielnych badań i analiz na temat globalnego rozwoju, praw człowieka, pomocy humanitarnej i rozwojowej oraz demokracji.
  - b/ prowadzenie współpracy naukowo-badawczej z instytucjami naukowymi, organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami.
  
- **Działalność pomocową:** udzielanie dotacji, stypendiów i innych form pomocy dla osób i instytucji polskich i zagranicznych.

Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności zarejestrowana jest w XIII Wydziale Sądu Gospodarczego w Warszawie, ul. Barska 28/30 pod numerem **KRS 0000286904**, posiada nadany przez Główny Urząd Statystyczny nr **REGON: 141269253** oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP: 521 – 34 – 75 – 876**



Okresem sprawozdawczym jest dla Fundacji Instytut Globalnej Odpowiedzialności rok kalendarzowy.

### **Prezentacja sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011r. Zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r, przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Fundacji oświadcza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### **Stosowane zasady rachunkowości**

#### **Środki trwałe**

Wycenia się wg cen nabycia środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji powodujące zwiększenie jego wartości użytkowej. Obce środki trwałe przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym dany środek trwały został przekazany do używania.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

#### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne w banku i kasie wykazuje się w wartości nominalnej.

#### **Należności**

W ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

#### **Materiały**

Na dzień nabycia wyceniane są według cen zakupu.

Na dzień rozchodu wycena materiałów następuje, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen zakupu,

Na dzień bilansowy materiały wyceniane są według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne**

Dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### **Fundusz statutowy**

Fundusz statutowy ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

#### **Zobowiązania**

Na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, – które wycenia się według wartości godziwej.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne**

Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **Przychody z działalności statutowej**

Obejmują przychody realizowane zgodnie z zapisami statutu i obejmują darowizny, ofiary ze zbiórek publicznych, kwoty należne z działalności odpłatnej, dotacje, subwencje.

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

#### **Koszty**

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym z podziałem na źródła finansowania(projekty).

Na wynik finansowy fundacji wpływają ponadto:

- przychody finansowe z tytułu odsetek, dodatnie różnice kursowe
- koszty finansowe z tytułu odsetek, ujemne różnice kursowe
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia fundacji poza jej działalnością operacyjną.

### III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**1. Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.**

**2. Rzeczowe aktywa trwałe**

Fundacja posiada rzeczowe aktywa trwałe w postaci sprzętu komputerowego, biurowego o wartość bilansowej 0 zł (całość umorzona)

**3. Aktywa obrotowe Fundacji na koniec 2011 roku zamykają się kwotą 250 145,62 zł, na którą składa się pozycja należności oraz środki pieniężne na rachunku bankowym.**

**Należności krótkoterminowe:**

	<b>31/12/11</b>
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	
- z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji podwykonawcy projektu	22 495,33
	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych,	
- inne	7 122,14
- dochodzone na drodze sądowej	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00
<b>Razem</b>	<hr/> <b>29 617,47</b>

**Inwestycje krótkoterminowe:**

	<b>31/12/11</b>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151 161,10
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych, w tym:	0,00
<b>Razem</b>	<hr/> <b>151 161,10</b>

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : nie posiada**

4. Fundacja nie posiada długoterminowych należności , inwestycji, rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. Fundusze własne Fundacji stanowi nadwyżka z lat ubiegłych. Zaś nadwyżka przychodów nad kosztami z 2010r. powiększa nadwyżkę przychodów nad kosztami w 2011r.

6. Wynik finansowy netto roku obrotowego

Fundacja wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w 2011 r. w wysokości 67 746,78. Zarząd proponuje przeznaczyć nadwyżkę za 2011r wraz z nadwyżką na 2010r. na przyszły rok na cele statutowe.

7. Fundacja nie posiada pozycji rezerw na zobowiązania i zobowiązań długoterminowych.

8. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2011 roku zamykają się kwotą 19 292,75 zł, na którą składają się pozycje zobowiązań wobec kontrahentów, jednostek budżetowych.

Zobowiązania krótkoterminowe	<u>31/12/11</u>
<b>Wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>0,00</b>
- kredyty i pożyczki	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	2 975,89
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 550,27
- z tytułu wynagrodzeń	1,00
- inne	4 765,59
<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>19 292,75</b>

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

10. Przychody działalności statutowej Fundacji w 2011 roku obejmują kwoty uzyskane z darowizn oraz dotacji

	<u>31/12/11</u>
Składki brutto określone statutem	0,00
Darowizny	8 815,00
Projekty	590 135,74
<b>Razem</b>	<b>598 950,74</b>

## 11. Pozostałe przychody

### Pozostałe przychody

	<u>31/12/11</u>
Zysk z nabycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Inne przychody operacyjne	2 185,91
<b>Razem</b>	<b>2 185,91</b>

### Pozostałe koszty

	<u>31/12/11</u>
Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00
Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	0,00
Inne koszty operacyjne	411,27
<b>Razem</b>	<b>411,27</b>

## 12. Fundacja w 2011r uzyskała przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych, koszty finansowe w postaci zapłaconych odsetek oraz różnice kursowe z przewalutowań

### Przychody finansowe

	<u>31/12/11</u>
Odsetki	5 051,90
Różnice kursowe	5 750,81

### Koszty finansowe

	<u>31/12/11</u>
Odsetki	1,92
Różnice kursowe	488,85

## 13. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

## 14. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2011r. wynosiło 3 osoby zatrudnione na umowę o pracę oraz 5 osób na umowę zlecenie.

## 15. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, pożyczki i inne świadczenia przekazywane członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych

Fundacja nie wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu z tytułu pełnienia funkcji. Członkowie zarządu otrzymywali wynagrodzenie w Fundacji w ramach działań realizowanych projektów, z tytułu których wypłacono wynagrodzenie w łącznej wartości 33 100 zł. Fundacja nie udzieliła pożyczek i nie przekazywała

innych świadczeń na rzecz członków Zarządu i organów nadzorczych.

## **16. Pozostałe informacje**

- Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe
- Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym
- W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mająca istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji.

29/06/2011

.....

(data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

.....

(data i podpis osoby zatwierdzającej sprawozdanie)

**Institut Globalnej Odpowiedzialności**

Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011

ROZDZIAŁ

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

IV. BILANS I RACHUNEK WYNIKÓW



## I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku, Zarząd Fundacji Instytut Globalnej Odpowiedzialności przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 180778,57 zł,
- rachunek zysków i strat zamykający się nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 67 746,78 zł,
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia MF z dn.15.11.2001r. przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, oraz wynik finansowy Fundacji.

**Podpisy członków Zarządu**

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Powstanie i działalność fundacji

Instytut Globalnej Odpowiedzialności jest fundacją utworzoną w oparciu o przepisy ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku (tekst jednolity Dz.U. z 1991 r. Nr 19, poz.82 z późniejszymi zmianami), ustanowioną w dniu 11 czerwca 2007 roku przez Pana Marcina Wojtalika i Pana Marka Marczyńskiego - aktem notarialnym w Kancelarii Notarialnej (Warszawa, ul. Lwowska nr 2 lok.4), Repertorium A nr 3546/2007.

Siedzibą fundacji jest miasto Warszawa.

Organem nadzorującym Fundację Instytut Globalnej Odpowiedzialności jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności działa na podstawie Statutu Fundacji ustalonego przez jej fundatorów.

### Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności realizuje swe cele poprzez:

- **Działalność kulturalną:** organizowanie koncertów, wystaw, festiwali, konferencji, spotkań, wydawanie publikacji i produkcję artystyczną.
  
- **Działalność edukacyjną:**
  - a/ upowszechnianie wiedzy na temat globalnego rozwoju, praw człowieka, pomocy humanitarnej i rozwojowej oraz demokracji poprzez realizację szkoleń, warsztatów, odczytów i wykładów.
  - b/ edukację rozwojową,
  - c/ wymianę doświadczeń między społeczeństwami i organizacjami polskimi i innych krajów,
  - d/ podejmowanie działań przeciwko łamaniu praw człowieka i zasad demokracji w wybranych częściach świata.
  
- **Działalność naukowo – badawczą:**
  - a/ prowadzenie samodzielnych badań i analiz na temat globalnego rozwoju, praw człowieka, pomocy humanitarnej i rozwojowej oraz demokracji.
  - b/ prowadzenie współpracy naukowo-badawczej z instytucjami naukowymi, organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami.
  
- **Działalność pomocową:** udzielanie dotacji, stypendiów i innych form pomocy dla osób i instytucji polskich i zagranicznych.

Fundacja Instytut Globalnej Odpowiedzialności zarejestrowana jest w XIII Wydziale Sądu Gospodarczego w Warszawie, ul. Barska 28/30 pod numerem **KRS 0000286904**, posiada nadany przez Główny Urząd Statystyczny nr **REGON: 141269253** oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP: 521 – 34 – 75 – 876**

Okresem sprawozdawczym jest dla Fundacji Instytut Globalnej Odpowiedzialności rok kalendarzowy.

### **Prezentacja sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011r. Zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r, przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Fundacji oświadcza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### **Stosowane zasady rachunkowości**

#### **Środki trwałe**

Wycenia się wg cen nabycia środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji powodujące zwiększenie jego wartości użytkowej. Obce środki trwałe przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym dany środek trwały został przekazany do używania.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

#### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne w banku i kasie wykazuje się w wartości nominalnej.

#### **Należności**

W ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

#### **Materiały**

Na dzień nabycia wyceniane są według cen zakupu.

Na dzień rozchodu wycena materiałów następuje, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen zakupu,

Na dzień bilansowy materiały wyceniane są według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne**

Dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### **Fundusz statutowy**

Fundusz statutowy ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

#### **Zobowiązania**

Na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, – które wycenia się według wartości godziwej.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne**

Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **Przychody z działalności statutowej**

Obejmują przychody realizowane zgodnie z zapisami statutu i obejmują darowizny, ofiary ze zbiórek publicznych, kwoty należne z działalności odpłatnej, dotacje, subwencje.

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

#### **Koszty**

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym z podziałem na źródła finansowania(projekty).

Na wynik finansowy fundacji wpływają ponadto:

- przychody finansowe z tytułu odsetek, dodatnie różnice kursowe
- koszty finansowe z tytułu odsetek, ujemne różnice kursowe
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia fundacji poza jej działalnością operacyjną.

### III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Fundacja posiada rzeczowe aktywa trwałe w postaci sprzętu komputerowego, biurowego o wartość bilansowej 0 zł (całość umorzona)

3. Aktywa obrotowe Fundacji na koniec 2011 roku zamykają się kwotą 250 145,62 zł, na którą składa się pozycja należności oraz środki pieniężne na rachunku bankowym.

#### Należności krótkoterminowe:

	31/12/11
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	
- z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji podwykonawcy projektu	22 495,33
	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych,	
- inne	7 122,14
- dochodzone na drodze sądowej	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00
Razem	<hr/> 29 617,47

#### Inwestycje krótkoterminowe:

	31/12/11
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151 161,10
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych, w tym:	0,00
Razem	<hr/> 151 161,10

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : nie posiada

4. Fundacja nie posiada długoterminowych należności , inwestycji, rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. Fundusze własne Fundacji stanowi nadwyżka z lat ubiegłych. Zaś nadwyżka przychodów nad kosztami z 2010r. powiększa nadwyżkę przychodów nad kosztami w 2011r.

6. Wynik finansowy netto roku obrotowego

Fundacja wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w 2011 r. w wysokości 67 746,78. Zarząd proponuje przeznaczyć nadwyżkę za 2011r wraz z nadwyżką na 2010r. na przyszły rok na cele statutowe.

7. Fundacja nie posiada pozycji rezerw na zobowiązania i zobowiązań długoterminowych.

8. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2011 roku zamykają się kwotą 19 292,75 zł, na którą składają się pozycje zobowiązań wobec kontrahentów, jednostek budżetowych.

Zobowiązania krótkoterminowe	<u>31/12/11</u>
<b>Wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>0,00</b>
- kredyty i pożyczki	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	2 975,89
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 550,27
- z tytułu wynagrodzeń	1,00
- inne	4 765,59
<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>19 292,75</b>

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

10. Przychody działalności statutowej Fundacji w 2011 roku obejmują kwoty uzyskane z darowizn oraz dotacji

	<u>31/12/11</u>
Składki brutto określone statutem	0,00
Darowizny	8 815,00
Projekty	590 135,74
<b>Razem</b>	<b>598 950,74</b>

## 11. Pozostałe przychody

### Pozostałe przychody

	<u>31/12/11</u>
Zysk z nabycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Inne przychody operacyjne	2 185,91
<b>Razem</b>	<b>2 185,91</b>

### Pozostałe koszty

	<u>31/12/11</u>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
Inne koszty operacyjne	411,27
<b>Razem</b>	<b>411,27</b>

## 12. Fundacja w 2011r uzyskała przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych, koszty finansowe w postaci zapłaconych odsetek oraz różnice kursowe z przewalutowań

### Przychody finansowe

	<u>31/12/11</u>
Odsetki	5 051,90
Różnice kursowe	5 750,81

### Koszty finansowe

	<u>31/12/11</u>
Odsetki	1,92
Różnice kursowe	488,85

## 13. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

## 14. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2011r. wynosiło 3 osoby zatrudnione na umowę o pracę oraz 5 osób na umowę zlecenie.

## 15. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, pożyczki i inne świadczenia przekazywane członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych

Fundacja nie wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu z tytułu pełnienia funkcji. Członkowie zarządu otrzymywali wynagrodzenie w Fundacji w ramach działań realizowanych projektów, z tytułu których wypłacono wynagrodzenie w łącznej wartości 33 100 zł. Fundacja nie udzieliła pożyczek i nie przekazywała

innych świadczeń na rzecz członków Zarządu i organów nadzorczych.

## **16. Pozostałe informacje**

- Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe
- Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym
- W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mająca istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji.

29/06/2011

.....

(data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

.....

(data i podpis osoby zatwierdzającej sprawozdanie)