

Instytut Globalnej Odpowiedzialności

Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012

ROZDZIAŁ

SPIS TREŚCI

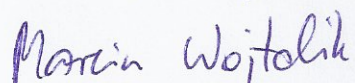
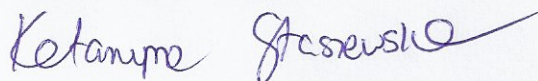
- I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
- IV. BILANS I RACHUNEK WYNIKÓW

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 2012 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 178 248,74 zł,
- rachunek zysków i strat zamykający się nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 13 218,32 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

Instytut Globalnej Odpowiedzialności
ul. Bachmacka 1/11, 02-647 Warszawa
NIP: 5213475876 REGON: 141269253
KRS: 0000286904 www.igo.org.pl

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 2012 r. do 31 grudnia 2012r. 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 zbiorów 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 2012 roku zamykają się kwotą 178 248,74 zł, na którą składa się pozycja należności oraz środki pieniężne na rachunku bankowym.

Należności krótkoterminowe:

	31/12/11	31/12/12
Należności od pozostałych jednostek, w tym:		
- z rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	22 495,33	1 426,99
- zapłacone kaucje	0,00	7 720,68
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych,		0,00
- inne rozrachunki z pracownikami	7 122,14	10 623,64
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Razem	29 617,47	19 771,31

Inwestycje krótkoterminowe:

	31/12/11	31/12/12
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151 161,10	158 477,43
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych, w tym:	0,00	0,00
Razem	151 161,10	158 477,43

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.

6. Wynik finansowy netto roku obrotowego

Fundacja wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w 2012 r. w wysokości 13 218,32. Zarząd proponuje przeznaczyć nadwyżkę za 2012r na przyszły rok na cele statutowe.

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

8. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2012 roku zamykają się kwotą 3 544,60 zł, na którą składają się pozycje zobowiązań wobec kontrahentów, jednostek budżetowych.

	<u>31/12/11</u>	<u>31/12/12</u>
Zobowiązania krótkoterminowe		
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	2 975,89	1 074,75
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 550,27	1 039,76
- z tytułu wynagrodzeń	1,00	1 430,09
- inne	4 765,59	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem	19 292,75	3 544,60

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

10. Przychody działalności statutowej Fundacji w 2012 roku obejmują kwoty uzyskane z darowizn oraz dotacji projektowych

	<u>31/12/12</u>
Składki brutto określone statutem	0,00
Darowizny	1 250,00
Dotacje projektowe, w tym:	357 072,91
- TNI - Hands off the Land – Take action against land grabbing	269 137,86
- zwrot niewykorzystanej dotacji Głos na Rolnictwo	-25 582,64
- Zrozum Świat (GL)	69 175,07
- Potrzeby Naszej Ziemi (PnZ)	-541,88
- MRGE	4 254,50
- Silny Głosem wyzwania Południa z perspektyw kobiet i rolników (FED)	23 250,00
- Ręce z dala od ziemi! Podejmij działania przeciwko zawłaszczaniu ziemi (CK-WOP/B/X/3/3)	17 380,00
Razem	358 322,91

11. Wydatki związane z realizacją projektów

Wydatki projektowe, w tym: 358 137,41

- Batory	49 183,09
- TNI - Hands off the Land – Take action against land grabbing	99 989,12
- Time To Seed	51 047,24
- Zrozum Świat (GL)	112 346,13
- MRGE	673,40
- Silny Głosem wyzwania Południa z perspektyw kobiet i rolników (FED)	23 273,31
- Ręce z dala od ziemi! Podejmij działania przeciwko zawłaszczaniu ziemi (CK-WOP/B/X/3/3)	15 495,67
- Grupa Zagranica	6 129,45

12. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody

	<u>31/12/12</u>
Zysk z nabycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Inne przychody operacyjne	7 065,52
Razem	7 065,52

Pozostałe koszty

	<u>31/12/12</u>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
Inne koszty operacyjne	0,01
Razem	0,01

13. Fundacja w 2012r uzyskała przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych, koszty finansowe w postaci zapłaconych odsetek oraz różnice kursowe z przewalutowań

Przychody finansowe	<u>31/12/12</u>
Odsetki	1 650,92
Różnice kursowe	11 135,74
	<u>31/12/12</u>
Koszty finansowe	
Odsetki	14,73
Różnice kursowe	4 425,89
Odsetki budżetowe (NKUP)	323,31

14. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

15. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2012r. wynosiło 3 osoby zatrudnione na umowę o pracę oraz 5 osób na umowę zlecenie.

16. 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 63 651 zł. Fundacja nie udzieliła pożyczek i nie przekazywała innych świadczeń na rzecz członków Zarządu i organów nadzorczych.

17. 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.

28-05-2013

.....
(data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

Marcin Woźniak - Łwiąk
Doradca podatkowy
nr 123456

Marcin Woźniak
Katarzyna Staszewska
.....
(data i podpis osoby zatwierdzającej sprawozdanie)

Instytut Globalnej Odpowiedzialności
ul. Bachmacka 1/11, 02-647 Warszawa
NIP: 5213475876 REGON: 141269253
KRS: 0000286904 www.igo.org.pl