SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Z DZIAŁALNOŚCI

FUNDACJI KOLEGIUM EUROPY WSCHODNIEJ

IM. JANA NOWAKA-JEZIORAŃSKIEGO

WE WROCŁAWIU

ZA ROK 2015

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

Kolegium Europy Wschodniej im. Jana Nowaka Jeziorańskiego we Wrocławiu z siedzibą przy pl. Biskupa Nankiera 17, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym Nr 0000013264 dnia 19.05.2001r. Fundacja działa na obszarze Rzeczpospolitej Polskiej i za granicą. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone na dzień 31.12.2015 roku i obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Podstawowym celem Fundacji jest działalność edukacyjna, kulturalna i naukowa w zakresie zbliżenia pomiędzy narodami Polski, Rosji, Ukrainy, Białorusi, Litwy i innych krajów dawnego ZSRR i Europy Środkowo-Wschodniej, kształcenie w Polsce młodzieży z ww. krajów, działania na rzecz rozwoju społeczeństwa obywatelskiego i myślenia o państwie jako o „dobru wspólnym", upowszechniania sztuk pięknych, wspierania międzynarodowej współpracy gospodarczej oraz upowszechniania i ochrony praw człowieka oraz swobód obywatelskich.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez fundację. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności, które mogłyby wskazywać na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Fundacja przy przedstawieniu sytuacji majątkowej i finansowej, stosuje zasady rachunkowości określone Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013r. poz. 330). Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 6 kwietnia 1984 o fundacjach (Dz.U. z 1991 r., Nr 46, poz. 203 z późniejszymi zmianami). Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. W księgach rachunkowych jednostki zostały ujęte przypadające na jej rzecz przychody i koszty zgodnie z art. 6 w/w Ustawy (zasada memoriału i współmierności).

Realizowana przez jednostkę polityka rachunkowości została dostosowana do własnych potrzeb, zgodnie z Art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości i oparta jest na niżej wymienionych zasadach.

Aktywa i pasywa jednostka wycenia na dzień bilansowy, stosując następujące zasady wyceny aktywów i pasywów, oraz ustalania wyniku finansowego:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wycenione wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Fundacja nie dokonywała aktualizacji wyceny. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej kwoty 3.500,00 zł jednostka jednorazowo odpisuje w koszty, w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje metodą liniową.

2) Należności przedstawione są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

3) Zobowiązania przedstawione są w kwocie wymagającej zapłaty.

4) Środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP obowiązującego w dniu 31.12.2015 roku. Przychody i rozchody środków pieniężnych w walutach obcych objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, a wycenia się je wg metody FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

5) Wyroby gotowe i towary ewidencjonowane są wg cen sprzedaży.

6) Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa bilansu zostały przedstawione w wartości nominalnej.

7) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

8) Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie kalkulacyjnym.

Wojnowice, dnia 27.06.2016 roku.

Sporządziła: Joanna Furmanek

Kolegium Europy Wschodniej
im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego we Wrocławiu
pl. Biskupa Nankiera 17, 50-140 Wrocław
(Nazwa jednostki)

REGON: 932665258

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres 01.01.2015-31.12.2015

Poz	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok bieżący	Wykonanie za rok poprzedni
1	2	2015 3	2014 4
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**	**- zł**	**- zł**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	- zł	- zł
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów**		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)	**- zł**	**- zł**
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł
		- zł	- zł
C	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)**		
D	**Koszty sprzedaży**	**- zł**	**- zł**
E	**Koszty ogólnego zarządu**	**- zł**	**- zł**
F	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)**	**33 394,35 zł**	**16 234,78 zł**
		- 33 394,35 zł	**- 16 234,78 zł**
G	**Pozostałe przychody operacyjne**		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	**4 848 439,94 zł**	**8 027 516,23 zł**
II	**Dotacje**		22 000,00 zł
III	**Inne przychody operacyjne**	3 758 911,81 zł	3 599 094,03 zł
1.	**przychody działalności statutowej (darowizny, składki)**	**1 089 528,13 zł**	**4 406 422,20 zł**
2.	**działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego**	435 295,91 zł	2 551 183,63 zł
3.	**nadwyżka przychodów nad kosztami dot. lat ubiegłych**	643 070,41 zł	694 119,98 zł
4.	inne przychody operacyjne		1 145 757,11 zł
		11 161,81 zł	15 361,48 zł
H	**Pozostałe koszty operacyjne**		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	**5 082 985,40 zł**	**5 005 487,25 zł**
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	576,08 zł	- zł
III	Inne koszty operacyjne	9 316,39 zł	628 039,17 zł
1.	**koszty działalności statutowej - nieodpłatnej**	**5 073 092,93 zł**	**4 377 448,08 zł**
2.	**koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.**	4 059 365,82 zł	3 563 280,79 zł
3.	**nadwyżka kosztów nad przychodami dot. lat ubiegłych**	986 295,08 zł	740 892,40 zł
4.	inne koszty operacyjne		
		27 432,03 zł	73 274,89 zł
I	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)**		
		- 267 939,81 zł	**3 005 794,20 zł**
J	**Przychody finansowe**		
I	Dywidendy i udziały w zyskach,	**4 215,24 zł**	**13 998,15 zł**
II	Odsetki	- zł	- zł
III	Zysk ze zbycia inwestycji	4 207,94 zł	13 187,79 zł
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
V	Inne	- zł	- zł
		7,30 zł	810,36 zł
K	**Koszty finansowe**		
I	Odsetki	**8 576,43 zł**	**1 120,60 zł**
II	Strata ze zbycia inwestycji	7 600,15 zł	1 120,60 zł
III	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
IV	Inne	- zł	- zł
		976,28 zł	- zł
L	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)**		
M	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)**	**- 272 301,00 zł**	**3 018 671,75 zł**
I	Zyski nadzwyczajne	**- zł**	**- zł**
II	Straty nadzwyczajne	- zł	- zł
		- zł	- zł
N	**Zysk (strata) brutto (L±M)**		
O	**Podatek dochodowy**	**- 272 301,00 zł**	**3 018 671,75 zł**
P	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)**		
R	**Zysk (strata) netto (N-O-P)**		
		- 272 301,00 zł	**3 018 671,75 zł**

WROCŁAW 27.06.2016
(miejsce i data sporządzenia)

Joanna Furmanek
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

BILANS

Kolegium Europy Wschodniej im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego we Wrocławiu

na dzień 31.12.2015 r.

BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu bieżącego 31.12.2015	Stan na koniec okresu ubiegłego 31.12.2014
1	2	w złotych 4	w złotych 5
A.	**Aktywa trwałe**	**6 004 667,00**	**6 173 725,43**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**90 734,36**	**106 058,54**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	90 734,36	106 058,54
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**5 908 932,64**	**6 062 666,89**
1.	Środki trwałe	5 650 843,20	6 062 666,89
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 204 341,66	2 204 341,66
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 439 501,54	3 844 148,74
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		7 176,49
e)	inne środki trwałe	7 000,00	7 000,00
2.	Środki trwałe w budowie	258 089,44	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**5 000,00**	**5 000,00**
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
–	udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	**Aktywa obrotowe**	**779 275,89**	**1 152 827,00**
I.	**Zapasy**	**427 916,41**	**540 259,37**
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku	127 149,49	133 047,92
3.	Produkty gotowe	300 766,92	406 693,27
4.	Towary		518,18
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	**Należności krótkoterminowe**	**175 655,29**	**222 535,31**
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	20 846,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	20 846,20
–	do 12 miesięcy	0,00	20 846,20
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	
b)	inne	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek	175 655,29	201 689,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	92 513,95	134 120,19
–	do 12 miesięcy	92 513,95	134 120,19
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 226,41	37 971,11
c)	inne	64 914,93	29 597,81
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**165 205,48**	**386 502,32**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	165 205,48	386 502,32
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	165 205,48	386 502,32
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 778,02	181 832,14
–	inne środki pieniężne		
–	inne aktywa pieniężne	153 427,46	204 670,18
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**10 498,71**	**3 530,00**
Aktywa razem		**6 783 942,89**	**7 326 552,43**

Wojnowice, dnia 27.06.2016r.

(Sporządziła)

(Zarząd)

BILANS

Kolegium Europy Wschodniej im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego we Wrocławiu

na dzień 31.12.2015 r.

BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu bieżącego 31.12.2015	Stan na koniec okresu ubiegłego 31.12.2014
1	2	w złotych 4	w złotych 5
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**2 753 370,75**	**3 025 671,75**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000,00	7 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 018 671,75	
VIII	Zysk (strata) netto	-272 301,00	3 018 671,75
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**4 030 572,14**	**4 300 880,68**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
–	długoterminowa		
–	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
–	długoterminowe		
–	krótkoterminowe		
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**312 977,31**	**151 483,38**
1.	Wobec jednostek powiązanych	26 694,55	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 694,55	0,00
–	do 12 miesięcy	26 694,55	
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	286 282,76	151 483,38
a)	kredyty i pożyczki	150 000,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	63 643,92	60 832,32
–	do 12 miesięcy	63 643,92	60 832,32
–	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	10 656,18	5 880,56
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 458,27	17 537,35
h)	z tytułu wynagrodzeń	16 287,62	17 684,08
i)	inne	21 236,77	49 549,07
3.	Fundusze specjalne		
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**3 717 594,83**	**4 149 397,30**
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 717 594,83	4 149 397,30
–	długoterminowe	3 034 854,34	
–	krótkoterminowe	682 740,49	4 149 397,30
Pasywa razem		**6 783 942,89**	**7 326 552,43**

Wojnowice, dnia 27.06.2016r.

(Sporządziła)

(Zarząd)

INFORMACJA DODATKOWA

KOLEGIUM EUROPY WSCHODNIEJ IM. JANA NOWAKA JEZIORAŃSKIEGO WE WROCŁAWIU, PL. BISKUPA NANKIERA 17

ZA ROK 2015

USTĘP 1 - Informacje i objaśnienia do bilansu

1. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia tabela 1.1 i 1.2.**

Tabela 1.1. – Środki trwałe

	B.O.	*Przychody*	*Rozchody*	*Stan na 31.12.2015r.*
I. Wartości niematerialne i prawne	294 466,44	56 999,48	-	351 465,92
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 332 479,01	-	8 611,79	6 323 867,22
a) Grunty	2 204 341,66	-	-	2 204 341,66
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 046 472,34	-	-	4 046 472,34
c) Urządzenia techniczne i maszyny	43 923,76	-	-	43 923,76
d) Środki transportu	8 611,79	-	8 611,79	-

e) Inne środki trwałe	29 129,46	-	-	29 129,46
Razem I+II	**6 626 945,45**	56 999,48	8 611,79	**6 675 333,14**

Tabela 1.2. – Umorzenie środków trwałych

	B.O.	*Umorzenie w okresie sprawozdawczym*	*Zmniejszenia*	*Umorzenie na 31.12.2015r.*
I. Wartości niematerialne i prawne	188 407,90	72 323,66	-	260 731,56
II. Rzeczowy majątek trwały	269 812,12	406 369,56	3 157,66	673 024,02
a) Grunty	-	-	-	-
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	202 323,60	404 647,20	-	606 970,80
c) Urządzenia techniczne i maszyny	43 923,76	-	-	43 923,76
d) Środki transportu	1 435,30	1 722,36	3 157,66	-
e) Inne środki trwałe	22 129,46	-	-	22 129,46
Razem I+II	**458 220,02**	**478 693,22**	**3 157,66**	**933 755,58**

2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

Fundacja nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Fundację środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Na podstawie umowy najmu Fundacja wykorzystywała w 2015 roku na swoją działalność statutową lokal przy Pl. Biskupa Nankiera 17 we Wrocławiu.

4. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie występują.

5. **Dane o strukturze funduszy fundacji i ich zmianach w 2015 roku**

Fundusz założycielski Fundacji wynosi zgodnie ze Statutem Fundacji **7 000,00 zł**.

6. **Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym.**

Nie dotyczy.

7. **Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Stratę w wysokości 272 301,00 zł Zarząd proponuje pokryć z niepodzielonego zysku z lat poprzednich.

8. **Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie występują.

9. **Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

W 2015 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

	B.O.	*Zwiększenia*	*Zmniejszenia*	*Stan na 31.12.2015r.*
Odpisy aktualizujące wartość należności	74 060,32	-	194,96	73 865,36

10. **Podział zobowiązań długoterminowych.**

W Fundacji nie występują zobowiązania długoterminowe.

11. **Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

W bilansie występują rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie **3 717 594,83 zł**. Na wyżej wymienioną kwotę składa się m.in.: prenumerata czasopisma „Nowa Europa Wschodnia" oraz „New Eastern Europe" (kwota **31 886,95 zł** - przychód dotyczący lat przyszłych), nie wykorzystana w 2015 roku wartość dotacji otrzymanej z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności (kwota **148 553,49 zł**), nie wykorzystana w 2015 roku wartość pozostałych dotacji (kwota **96 652,85 zł**), wartość darowizny od Skarbu Państwa w kwocie niezamortyzowanej części Zamku oraz folwarku (kwota **3 439 501,54zł**) oraz przychód dotyczący roku 2016 (kwota **1 000,00 zł**).
Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 10 498,71 zł, stanowi podatek vat naliczony do rozliczenia w roku 2016.

12. **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem na jego rodzaje).**

W związku z zaciągniętą pożyczką jednostki zależnej – Zamek Wojnowice Sp. z o.o. – ustanowiono hipotekę na nieruchomości w kwocie 390 000,00 zł.

13. **Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Nie występują.

USTĘP 2 – Wyjaśnienia do rachunku wyników

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Nie dotyczy. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie wystąpiły.

3. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Kwota odpisów w roku 2015 wyniosła 9 316,39 zł.

4. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Nie dotyczy.

5. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

1) Strata brutto	**-272 301,00 zł**
2) Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania	299,98 zł
3) Rozwiązane odpisy	-194,96 zł
4) Odsetki budżetowe	1 001,52 zł
5) Nie zapłacone składki zus	16 763,27 zł
6) Podstawa opodatkowania (wynik podatkowy brutto)	**-254 431,19 zł**

6. W przypadku jednostek; które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a)	*Amortyzacja*	478 693,22 zł
b)	*zużycie materiałów i energii*	118 837,29 zł
c)	*usługi obce*	1 523 203,93 zł
d)	*podatki i opłaty*	1 086,00 zł
e)	*Wynagrodzenia*	1 151 913,12 zł
f)	*ubezpieczenia i innych świadczenia*	156 643,50 zł
g)	*pozostałe koszty rodzajowe*	1 502 634,61 zł
	RAZEM:	**4 933 011,67 zł**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z ustawą o rachunkowości wg załącznika nr 1 do ustawy.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Wartość nakładów finansowych na wytworzenie środków trwałych w budowie wyniosła w 2015 roku 258 089,44 zł.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie wystąpiły.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił.

USTĘP 2a – Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysku i strat, wyrażonych w walutach obcych, kursy przyjęte do ich wyceny.

Tabela kursowa nr 254/A/NBP/2015 z dnia 2015-12-31.

USTĘP 3 - Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, pieniężnych w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie orz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy - Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzenia rachunku przepływów środków pieniężnych.

USTĘP 4 - Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

   Nie wystąpiły.

2. **Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

   Nie wystąpiły.

3. **Zatrudnienie.**

   Na dzień 31.12.2015 Fundacja zatrudniała na podstawie umowy o pracę 11 osób: Prezes Zarządu, 2 osoby w biurze warszawskim (Specjalista ds. współpracy międzynarodowej, Koordynator programu Study Tours to Poland), 5 osób w biurze krakowskim (Sekretarz Redakcji Nowej Europy Wschodniej, Redaktor Naczelny Nowej Europy Wschodniej, Zastępca Redaktora Nowej Europy Wschodniej, Redaktor Naczelny New Eastern Europe, Zastępca Redaktora Naczelnego New Eastern Europe), 3 osoby w biurze w Wojnowicach (Dyrektor Regionalnego Ośrodka Debaty Międzynarodowej, Dyrektor Wydawnictwa, Konsultant Międzynarodowy).

4. **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.**

   Wszystkie wynagrodzenia osób wchodzących w skład Zarządu Fundacji wypłacone w 2015 roku wyniosły 79 839,52 zł.

5. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

   W 2015 roku Fundacja nie udzielała członkom Zarządu pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

   Kwota wynagrodzenia za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2015 roku wynosi – 4920,00 zł brutto.

USTĘP 5 – Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

   W roku 2015 w Fundacji nie wystąpiły takie zdarzenia.

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowych.**

   Nie wystąpiły.

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

   W roku 2015 w Fundacji nie została dokonana zmiana zasad rachunkowości.

4. **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

   W roku 2014 wykazano w pasywach bilansu w pozycji B.IV 2. kwotę 4 149 397,30 zł jako rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe a powinno być:

   B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe - 4.149.397,30 zł
   - długoterminowe 3.439.501,54 zł
   - krótkoterminowe 709.895,76 zł

USTĘP 6 – Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

   Nie wystąpiły.

2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

   Zamek Wojnowice Sp. z o.o.
   - zobowiązania na 31.12.2015 – 26 694,55 zł
   - przychody ze sprzedaży – 35 351,80 zł

3. **Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Lp.	Nazwa i adres spółki	Procent posiadanych udziałów	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
1.	Zamek Wojnowice Spółka z o.o.	100%	5 000,00 zł	- 2 502,10 zł

4. **Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**
   a) **podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,**
   b) **nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**
   c) **podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**
      - **wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,**
      - **wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,**
      - **wartość aktywów trwałych,**
      - **przeciętne roczne zatrudnienie.**

   Nie dotyczy.

5. **Informacje o:**
   a) **nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,**
   b) **nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.**

   Nie dotyczy.

USTĘP 7 – Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy.

USTĘP 8 – Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Roczne sprawozdania sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

USTĘP 9 – Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne

Nie wystąpiły.

Wojnowice, dnia 27.06.2016r.

Sporządziła: Joanna Furmanek