

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundatorów

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **FUNDACJI ROZWOJU DEMOKRACJI LOKALNEJ** z siedzibą w **Warszawie (00-680), ul. Żurawia 43**, na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **6 084 491,32 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **2 323 400,50 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę: **2 322 058,47 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **2 362 893,85 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji.

Zarząd Fundacji oraz Członkowie Rady Fundatorów są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330, ze zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Fundacji.

Warszawa, dnia 7 czerwca 2016 roku


W imieniu:

POL-TAX Sp. z o. o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident



Jolanta Kaźmierczak

Nr w rejestrze 11678

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....
(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

Raport

z badania sprawozdania finansowego

FUNDACJI ROZWOJU DEMOKRACJI LOKALNEJ

z siedzibą w Warszawie (00-680), ul. Żurawia 43

za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

A. Część ogólna

1. Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej działa na podstawie Statutu - tekst jednolity z dnia 29.03.2012 r. przyjęty Uchwałą nr 2/2012 Rady Fundatorów. Pierwszy Statut Fundacji został zatwierdzony dnia 13.10.1989 r. Decyzją Ministra, Szefa Urzędu Rady Ministrów w porozumieniu z Ministrem Finansów. Ostatnie zmiany i tekst jednolity Statutu podjęte Uchwałą nr 1/2016 Rady Fundatorów z dnia 01.03.2016 r.

Fundację zawiązano na czas nieokreślony.

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej posługuje się skrótem nazwy FRDL.

2. Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej posiada następujące identyfikatory organizacyjne:
 - a) wpis pod numerem 0000052000 do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej a także Rejestru Przedsiębiorców prowadzonych przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 5220001895,
 - c) numer identyfikacyjny Regon 002006030.



3. Celem działania Fundacji wynikającym ze Statutu i wpisu do właściwych rejestrów jest krzewienie idei samorządności obywatelskiej, jako podstawowej formy demokracji, poprzez działalność oświatową, doradczą i naukową w tym:

- prowadzenie badań i studiów nad formami i problemami samorządności terytorialnej,
- upowszechnianie wiedzy dotyczącej samorządu terytorialnego i form jego działania,
- wspomaganie lokalnych inicjatyw społecznych i samorządowych,
- wspieranie wzajemnej współpracy samorządów terytorialnych we wszystkich dostępnych formach,
- zbieranie i opracowywanie informacji o lokalnych inicjatywach samorządowych i obywatelskich,
- działanie na rzecz rozwoju społeczności lokalnych.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- organizowanie i prowadzenie różnych form edukacyjnych,
- prowadzenie szkół wyższych,
- organizowanie i prowadzenie działalności szkoleniowej,
- współpracę z jednostkami samorządu terytorialnego,
- współpracę ze środkami masowego przekazu,
- współpracę z międzynarodowymi i zagranicznymi organizacjami,
- wspieranie rozwoju małej i średniej przedsiębiorczości, kształcenie kadr,
- wydawanie publikacji książkowych.

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą w zakresie:

- noclegów, podawania posiłków,
- doradztwa z prowadzenia działalności gospodarczej,
- pozostałe reklamowe,
- organizacji kongresów, targów i wystaw.

4. Jednostki terenowe Fundacji.

Fundacja posiada placówki terenowe, które są jednostkami organizacyjnymi realizującymi cele statutowe Fundacji na wyodrębnionym zasięgu działania terytorium. Finanse placówek podlegają kontroli Zarządu Fundacji i stanowią część składową sprawozdania finansowego Fundacji. Wyodrębnione organizacyjnie jednostki terenowe Fundacji działają w Warszawie, Białymstoku, Gdańsku, Katowicach, Kielcach, Krakowie, Lublinie, Łodzi, Opolu, Poznaniu (zawieszenie działalności od 01.10.2015 r.), Szczecinie, Zielonej Górze, Bydgoszczy i Rzeszowie.

5. Organy Fundacji przedstawiają się następująco:

a) Zarząd

Prezes Zarządu Adam Antoni Aduszkiewicz, pełniący funkcję do dnia 22.04.2015r.

Wiceprezes Zarządu Krzysztof Stefan Lutostański, pełniący funkcję do dnia 22.04.2015r.

Do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Zarządu uległ zmianie i obecnie pracuje w składzie:

- Prezes Zarządu - Irena Peszko, pełniąca funkcję od dnia 22.04.2015 r.
- Wiceprezes Zarządu - Witold Monkiewicz, pełniący funkcję od dnia 22.04.2015 r.
- Wiceprezes Zarządu - Cezary Trutkowski, pełniący funkcję od 15.12.2015 r.
- Członek Zarządu - Agnieszka Migoń, pełniąca funkcję od 15.12.2015 r.

b) Rada Fundatorów

Dnia 12.02.2015r. zmarł prof. Jerzy Reguński, prezes i współtwórca Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej, Przewodniczący Rady Fundatorów.

Jerzy Stępień z dniem 20.02.2015 r. został powołany na Prezesa Fundacji i Przewodniczącego Rady Fundatorów, w składzie:

Iwo Byczewski

Andrzej Celiński

Adam Kowalewski

Joanna Regulska

Jan Król

Joanna Staręga – Piasek powołana z dniem 20.02.2015 r.

Głównym księgowym Fundacji jest Joanna Jarzyna - Bryk.

6. Badana Fundacja nie jest jednostką dominującą ani jednostką zależną od innych jednostek (art. 3.1.43 Uor).
7. Fundusze własne kształtują się następująco:
Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy 2015 r.	Stan na dzień bilansowy 2014 r.
Kapitał (fundusz) własny	5 368 741,52	7 690 799,99
Kapitał (fundusz) podstawowy	100,00	100,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	14 389,96	14 389,96
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	529 161,04	529 161,04
Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 148 491,02	7 338 851,42
Zysk (strata) netto	(2 323 400,50)	(191 702,43)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w. ujemna)		

8. Dla realizacji celów Fundacja zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 164 pracowników, a w roku poprzednim 234 pracowników.
9. Uchwałą nr 3/2015 Rady Fundatorów z dnia 15.12.2015 r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, ul. Bora Komorowskiego 56 C lok. 91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 381/2015 z dnia 12.01.2016 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie Fundacji oraz siedzibie podmiotu audytorskiego w okresie od 01.04.2016 r. do 07.06.2016 r. (z przerwami)
11. Podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Jolanta Kaźmierczak (nr rej. 11678) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 1011).
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez ten sam podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie i otrzymało opinię bez zastrzeżeń i dodatkowych objaśnień.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Radę Fundatorów Uchwałą nr 2/2015 w dniu 29.06.2015 r.

Strata bilansowy netto poniesiona w wysokości 191 702,43 zł nie została pokryta.

13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
 - stosownie do art. 69 ust. 1 i 1,a" ustawy o rachunkowości Fundacja jako podlegająca rejestracji w KRS złożyła w Sądzie Rejonowym XII Wydział KRS w dniu 10.07.2015 r.
 - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 10.07.2015 r.

Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Zarząd i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **6 084 491,32 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **2 323 400,50 zł**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę: **2 322 058,47 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **2 362 893,85 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Fundacja udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.
Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
16. Zarząd Fundacji, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
 - a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
 - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - c) niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.
17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
 - a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
 - b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
 - c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
 - d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa**1. Analiza bilansu****Aktywa**

Lp.	Wyszczególnienie	2015		2014		Zmiana stanu	
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%
						2015/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8
A.	Aktywa trwałe	762,5	12,5	867,1	8,8	(104,5)	87,9
I.	Wartości niematerialne i prawne	233,4	3,8	297,7	3,0	(64,3)	78,4
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	329,1	5,4	369,3	3,7	(40,2)	89,1
III.	Należności długoterminowe						
1.	Od jednostek powiązanych						
IV.	Inwestycje długoterminowe	200,0	3,3	200,0	2,0		100,0
a)	w jednostkach powiązanych						
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B.	Aktywa obrotowe	5 322,0	87,5	8 992,1	91,2	(3 670,2)	59,2
I.	Zapasy						
II.	Należności krótkoterminowe	770,5	12,7	1 715,7	17,4	(945,2)	44,9
1.	Należności od jednostek powiązanych						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 521,5	74,3	6 884,4	69,8	(2 362,9)	65,7
a)	w jednostkach powiązanych						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	29,9	0,5	392,0	4,0	(362,0)	7,6
	Aktywa razem	6 084,5	100,0	9 859,2	100,0	(3 774,7)	61,7

Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	2015		2014		Zmiana stanu	
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%
						2015/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 368,7	88,2	7 690,8	78,0	(2 322,1)	69,8
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,1	0,0	0,1	0,0		100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)						
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy						
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	14,4	0,2	14,4	0,1		100,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	529,2	8,7	529,2	5,4	(0,0)	100,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 148,5	117,5	7 338,9	74,4	(190,4)	97,4
VIII.	Zysk (strata) netto	(2 323,4)	(38,2)	(191,7)	(1,9)	(2 131,7)	1 212,0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)						
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	715,7	11,8	2 168,4	22,0	(1 452,6)	33,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	41,5	0,7	6,5	0,1	35,0	642,0
II.	Zobowiązania długoterminowe						
1.	Wobec jednostek powiązanych						
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	540,1	8,9	355,3	3,6	184,9	152,0
1.	Wobec jednostek powiązanych						
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	134,1	2,2	1 806,7	18,3	(1 672,5)	7,4
Pasywa razem		6 084,5	100,0	9 859,2	100,0	(3 774,7)	61,7

AR

2. Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		Zmiana stanu	
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%
						2015/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Działalność podstawowa							
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 700,1	98,8	45 854,9	94,6	(17 154,8)	62,6
2.	Koszt własny sprzedaży	31 213,8	99,5	48 357,0	99,5	(17 143,2)	64,5
3.	Wynik na sprzedaży	(2 513,7)		(2 502,1)		(11,6)	100,5
B. Pozostała działalność operacyjna							
1.	Pozostałe przychody operacyjne	277,1	1,0	2 506,5	5,2	(2 229,4)	11,1
2.	Pozostałe koszty operacyjne	142,6	0,5	239,7	0,5	(97,1)	59,5
3.	Wynik na działalności operacyjnej	134,5		2 266,8		(2 132,3)	5,9
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(2 379,2)		(235,3)		(2 143,9)	1 011,1
D. Działalność finansowa							
1.	Przychody finansowe	73,1	0,3	103,9	0,2	(30,8)	70,3
2.	Koszty finansowe	17,2	0,1	27,8	0,1	(10,5)	62,1
3.	Wynik na działalności finansowej	55,8		76,1		(20,3)	73,3
E. Zdarzenia nadzwyczajne							
1.	Zyski nadzwyczajne						
2.	Straty nadzwyczajne						
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych						
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	(2 323,4)		(159,2)		(2 164,2)	1 459,5
1.	Podatek dochodowy			32,5		(32,5)	
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem			32,5		(32,5)	
	Zysk (strata) netto (F-G)	(2 323,4)		(191,7)		(2 131,7)	1 212,0

Przychody ogółem	29 050,3	100,0	48 465,3	100,0	(19 415,0)	59,9
------------------	----------	-------	----------	-------	------------	------

Koszty ogółem	31 373,7	100,0	48 624,4	100,0	(17 250,8)	64,5
---------------	----------	-------	----------	-------	------------	------

AR

3. Analiza wskaźnikowa

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy	
				2015	2014
I	Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	704,24%	887,70%
2	Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	13,43%	24,05%
3	Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	750,09%	354,68%
4	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	5 368,7	7 690,8
II	Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014
5	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	7,45	4,16
6	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr.term.RMK czynne} - \text{należ z tyt.dost i usl.pow.12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	7,41	3,98
7	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	6,33	3,18
8	Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej $\frac{\text{należności z tyt.dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt.dostaw i usług}}$	1,0	krotność	3,51	8,93
III	Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014
9	Spyw należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów}}$	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	11	5
10	Splata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów}}$	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	2	1

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie)

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że aktualna sytuacja Fundacji nie upoważnia do ekspozowania zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Odnotować należy przy tym fakt, że Fundacja poinformowała we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

1.1. Księgowość jednostki

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez Fundację zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez Zarząd Uchwałą nr 10/2011 z dnia 05.05.2011 r. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów,
- b) inwentaryzacji aktywów i pasywów,
- c) zasad rozliczania kosztów i przychodów,
- d) system ochrony danych.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego SAP Business,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) Fundacja przechowuje zbiory odpowiednio do przyjętych wewnętrznych zasad uregulowanych w Polityce Rachunkowości,
- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie Fundacji, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwale, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów dokonana na mocy Zarządzenia nr 4/2015 Prezesa Zarządu została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. Charakterystyka głównych pozycji Bilansu oraz Rachunku Zysków i Strat

3.1. Aktywa – wybrane pozycje:

Aktywa trwałe wynoszą **762,5 tys. zł**, obejmują wartości niematerialne i prawne, środki trwałe: budynki i lokale oraz urządzenia techniczne i maszyny oraz długoterminowe aktywa finansowe. Stawki umorzeniowe zastosowano poprawnie. Ewidencja księgową, wycena środków trwałych oraz ich umorzenie i amortyzacja dokonywane były zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów podatkowych. Udokumentowanie przychodu i rozchodu środków trwałych nie budzi zastrzeżeń. W dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego za 2015 rok przedstawiono zmiany w stanie aktywów trwałych.

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek wynoszą **770,5 tys. zł**. Głównie obejmują należności z tytułu dostaw i usług. Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie zostały pomniejszone o odpisy aktualizacyjne w wysokości 18,8 tys. zł.

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w wysokości **4.521,5 tys. zł**, obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bieżących i lokatach terminowych na dzień bilansowy potwierdzony jest przez banki obsługujące spółkę. Stan środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych zgodny jest ze stanem wykazany w spisie z natury, wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

3.2. Pasywa – wybrane pozycje

Kapitały własne wykazano w bilansie w wysokości **5.368,7 tys. zł**.

Szczegółowe zmiany poszczególnych pozycji funduszy własnych zostały prawidłowo przedstawione w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w wysokości **540,1 tys. zł**, obejmują:

• z tytułu dostaw i usług	162,5 tys. zł
• z tytułu zobowiązań publiczno-prawnych	147,8 tys. zł
• z tytułu wynagrodzeń	184,6 tys. zł
• inne	33,7 tys. zł
• fundusze specjalne	11,5 tys. zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody operacyjne. Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do urzędów; zostały uregulowane terminowo w 2016 r.

3.3. Rachunek zysków i strat – wybrane pozycje:

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi uzyskano w wysokości **28 700,1 tys. zł**. Przychody z działalności podstawowej zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku i obejmują głównie przychody z tytułu dotacji budżetowych w wysokości 12 011,6 tys. zł oraz sprzedaży usług (głównie edukacyjnych, konsultingowych i hotelarsko-gastronomicznych) w wysokości 16 688,5 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej poniesione w wysokości 31 213,8 tys. zł, przedstawiono w Rachunku zysków i strat według poszczególnych rodzajów. Koszty zostały ustalone w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału. Odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach przebieg operacji gospodarczych.

Pozostałe przychody operacyjne wykazane w wysokości 277,1 tys. zł zostały prawidłowo udokumentowane i zakwalifikowane do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe koszty operacyjne poniesione w wysokości 142,6 tys. zł zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

4. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego

4.1. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

4.2. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym kompletnie i wiarygodnie przedstawia procesy kształtujące zmniejszenie w badanym roku funduszy własnych. Wykazane zmiany funduszy są zgodne z przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

4.3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

4.4. Naruszenie przepisów prawa

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez Fundację obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

4.5. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu zakończenia badania.

5. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 13 stron kolejno numerowanych i opatrzonych parafą kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy
2. Bilans sporządzony na 31.12.2015 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy


Warszawa, dnia 7 czerwca 2016 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident



Jolanta Kaźmierczak

Nr w rejestrze 11678

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95
NIP 115-23-76-412, REGON 015205213

.....
(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

Warszawa, maj 2016 rok

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku

Nazwa spółki: **Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej**

Siedziba: **00-680 Warszawa, Żurawia 43**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa podmiotu: **Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej**
- Siedziba: **00-680 Warszawa, Żurawia 43**
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Rejestrowy
- Nazwa i numer rejestru: Rejestr Stowarzyszeń i Fundacji, Rejestr Przedsiębiorstw
KRS 0000052000
- Czas trwania działalności jednostki - nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem 01 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Wskazania:

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Fundację Rozwoju Demokracji Lokalnej w dającej się przewidzieć przyszłości.
- Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- W skład Fundacji wchodzi 15 wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
- Podstawowy przedmiot działalności:

Celem statutowym Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej jest krzewienie idei samorządności obywatelskiej jako podstawowej formy demokracji poprzez działalność oświatową, doradczą, naukową i badawczą.

Stosowane metody i zasady rachunkowości :

- Stosowane w Fundacji zasady rachunkowości i wyceny aktywów i pasywów są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami z tym, że:
 - rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej poniżej 1.500,00 zaliczane są do drobnego sprzętu i ich wydanie do użytku zwiększa koszty zużycia materiałów. Środki trwale o wartości 1.500,00 do 3.500,00 PLN umarzane są jednorazowo, po wydaniu ich do użytkowania. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 PLN amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych określonych w załączniku do Ustawy z dnia 09-06-2002 (Dz.U. Nr 60 poz. 700)
 - należności oraz zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
 - składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu NBP ustalonego na dzień kończący rok obrotowy dla danej waluty,
 - pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w art. 28 Ustawy o rachunkowości.
- Fundacja sporządziła sprawozdanie finansowe na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości wprowadzoną do stosowania uchwałą Zarządu Fundacji z dnia 05 maja 2011 r. Polityka rachunkowości obowiązuje od dnia 01 stycznia 2011 r.
- Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Drzyńska-Bryk

Witold Monkiewicz
Wiceprezes Zarządu FRDL

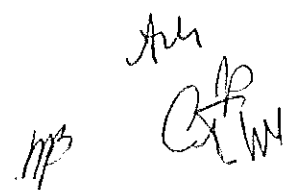
Cezary Rutkowski
Wiceprezes Zarządu FRDL

Irena Peszko
Prezes Zarządu FRDL

Agnieszka Migoń
Członek Zarządu FRDL

BILANS
Sporządzony na dzień 31.12.2015

AKTYWA	Stan na koniec roku	
	2015	2014
A. Aktywa trwałe	762 515,16	867 052,62
I. Wartości niematerialne i prawne	233 394,38	297 711,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	4 690,00	4 690,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	228 704,38	293 021,26
4. Załączki na poczet wartości niematerialnych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	329 120,78	359 341,36
1. Środki trwałe	329 120,78	359 341,36
a). Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	702,53	729,05
b). budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	271 268,21	300 714,87
c). Urządzenia techniczne i maszyny	48 439,86	54 683,30
d). Środki transportu	0,00	6 533,36
e). Inne środki trwałe	8 710,18	6 680,78
2. Środki trwałe w budowie		
3. Załączki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1) od jednostek powiązanych		
2) od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	200 000,00	200 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	200 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	200 000,00	200 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	200 000,00	200 000,00
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczenia podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	5 321 976,16	8 992 134,61
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towar		
5. Załączki na dostawy		
II. Należności i roszczenia	770 515,20	1 715 742,06
1. Należności wewnątrzskądowe		
2. Należności od jednostek powiązanych		
3. Należności od jednostek pozostałych	770 515,20	1 715 742,06
a). z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	570 883,38	1 221 270,65
- do 12 miesięcy	570 883,38	1 221 270,65
- powyżej 12 miesięcy		
b). Należności z tyt. podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	75 488,79	70 403,75
c) inne	95 203,73	395 128,36
d). dochodzone na drodze sądowej	28 939,30	28 939,30
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 521 531,62	6 884 425,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 521 531,62	6 884 425,47
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	4 521 531,62	6 884 425,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	2 427 209,04	2 036 733,43
- inne środki pieniężne	2 094 322,58	4 847 692,04
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 929,34	391 967,08
Suma aktywów (A+B)	6 084 491,32	9 859 187,23



 MS
 AL
 G
 LW

PASywa	Stan na koniec roku	
	2015	2014
A. Kapitał (fundusz) własny	5 368 741,52	7 690 799,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100,00	100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
V Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny	14 389,96	14 389,96
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowy	529 161,04	529 161,04
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 148 491,02	7 338 851,42
VIII. Zysk strata (netto)	-2 323 400,50	-191 702,43
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	715 749,80	2 168 387,24
I Rezerwy na zobowiązania	41 457,92	6 457,50
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22 175,20	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	22 175,20	
3. Pozostałe rezerwy	19 282,72	6 457,50
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	19 282,72	6 457,50
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	540 142,44	355 257,77
1. Zobowiązania wewnątrzskładowe		
2. Wobec pozostałych jednostek	528 575,37	346 517,31
a. kredyty i pożyczki		
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c. inne zobowiązania		
d. z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	162 511,70	136 710,78
- do 12 miesięcy	162 511,70	136 710,78
- powyżej 12 miesięcy		
e. zaliczki otrzymane na dostawy		
f. zobowiązania wekslowe		
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	147 802,35	90 399,20
h. z tytułu wynagrodzeń	184 571,94	36 332,80
i. inne zobowiązania	33 689,38	83 074,53
3. Fundusze Specjalne	11 567,07	8 740,46
IV Rozliczenia międzyokresowe	134 149,44	1 806 671,97
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	134 149,44	1 806 671,97
- długoterminowe	1 199,25	5 996,25
- krótkoterminowe	132 950,19	1 800 675,72
SUMA BILANSOWA (A+B)	6 084 491,32	9 859 187,23

Warszawa, 11.05.2016
miejscowość i data sporządzenia

Joanna Jarżyna-Bryk

(imię i nazwisko oraz podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Jarżyna-Bryk

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika C/stronka)

Agnieszka Migoń
Członek Zarządu FRDL

Witold Monkiewicz
Wiceprezes Zarządu FRDL

Cezary Trufikowski
Wiceprezes Zarządu FRDL

Irena Peszko
Prezes Zarządu FRDL

Rachunek zysków i strat
Sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

	Stan za rok	
	2015	2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	28 700 098,39	45 854 911,14
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 659 310,90	45 854 911,14
1) Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 647 663,27	13 765 989,50
2) Przychody z tytułu dotacji	12 011 647,63	32 088 921,64
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	40 787,49	
B. koszty działalności operacyjnej	31 213 833,35	48 357 033,31
I. Koszty w układzie rodzajowym	31 213 833,35	48 357 033,31
1) Amortyzacja	145 604,55	176 043,28
2) Zużycie materiałów i energii	958 319,05	1 822 256,80
3) Usługi obce	9 728 367,01	15 149 976,04
4) Podatki i opłaty	336 304,24	341 361,49
5) Wynagrodzenia	15 093 981,33	20 009 734,57
6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 939 568,44	2 768 319,58
7) Pozostałe koszty rodzajowe	3 011 688,73	8 089 341,55
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży ze sprzedaży (A-B)	-2 513 734,96	-2 502 122,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	277 115,13	2 506 474,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3,00	1 482,21
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	277 112,13	2 504 992,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	142 602,83	239 657,55
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	142 602,83	239 657,55
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 379 222,66	-235 305,51
G. Przychody finansowe	73 059,36	103 870,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki w tym:	73 039,72	102 305,85
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	19,64	1 564,52
H. Koszty finansowe	17 237,20	27 753,29
I. Odsetki w tym:	4 240,27	27 523,73
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	12 996,93	229,56
I. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 323 400,50	-159 188,43
J. Wynik zdarzenia nadzwyczajnego (J.I-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0
K. Zysk (Strata) brutto (I+/-J)	-2 323 400,50	-159 188,43
L. Podatek dochodowy		32 514,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 323 400,50	-191 702,43

Agnieszka Migoń
Agnieszka Migoń
Członek Zarządu FRDL

Witold Monkiewicz
Witold Monkiewicz
Wiceprezes Zarządu FRDL

Cezary Trutkowski
Cezary Trutkowski
Wiceprezes Zarządu FRDL

Warszawa, 11.05.2016

(miejscowość i data sporządzenia)

Joanna Jarzyna-Bryk

(imię i nazwisko oraz podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Jarzyna-Bryk

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika Ośrodka)

Irena Peszko
Irena Peszko
Prezes Zarządu FRDL

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Stan za rok	
	2015	2014
	Sporządzone za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 690 799,99	7 882 502,42
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 690 799,99	7 882 502,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100,00	100,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100,00	100,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- przeniesienie na f. rez. - dot. wcześniej zlikw. środków trwałych		
- przeniesienie na niepodzielony wynik lat ub. - brak uchwały		
- korekta zapisów funduszu		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	14 389,96	54 005,97
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu likwidacji środków trw.)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	14 389,96	54 005,97
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	529 161,04	489 545,03
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- likwidacji środków trwałych w roku - przeks. na f. rezerw.		
- ustalenie funduszu rezerwowego uchwałą Zarządu		
- przeks. 10% wyniku na fundusz rezerwowy		
b) zmniejszenie (z tytułu likwidacji śr. Trw.)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	529 161,04	489 545,03
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 147 148,99	6 782 973,90
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 147 148,99	6 782 973,90
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 147 148,99	6 782 973,90
a) zwiększenie		555 877,52
- z tytułu przeksięgowania zysku za rok poprzedni		
- korekta	1 342,03	
b) zmniejszenie		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 148 491,02	7 338 851,42
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	7 148 491,02	7 338 851,42
8. Wynik netto	-2 323 400,50	-191 702,43
a) zysk netto		
b) strata netto	-2 323 400,50	-191 702,43
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 368 741,52	7 690 799,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 368 741,52	7 690 799,99

Agnieszka Migoń
Agnieszka Migoń
 Członek Zarządu FRDL

Witold Monkiewicz
Witold Monkiewicz
 Wiceprezes Zarządu FRDL

Cezaryn Grukowska
Cezaryn Grukowska
 Wiceprezes Zarządu FRDL

Warszawa, 11.05.2016

(miejscowość i data sporządzenia)

Joanna Jarzyńska-Bryk
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Jarzyńska-Bryk
 (imię i nazwisko oraz podpis osoby sporządzającej)

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika Ośrodka)

Irena Peszko
Irena Peszko
 Prezes Zarządu FRDL

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 r.
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	Stan za rok	
		2015	2014
A	PRZEPLYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁANOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	-2 323 400,50	-191 702,43
II.	Korekty razem	-1 820,78	-2 032 029,91
	1. Amortyzacja	145 604,55	176 043,28
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 394,52	-1 116,08
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	35 000,42	6 457,50
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	945 226,86	1 453 495,08
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	184 884,67	-413 148,40
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 310 484,79	-2 574 971,68
	10. Inne korekty	1 342,03	-678 789,61
III.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+II)	-2 325 221,28	-2 223 732,34
B	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	* Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	* Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	* Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	* Odsetki	0,00	0,00
	* Inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	41 067,09	188 152,89
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 067,09	188 152,89
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	* Nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	* Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-41 067,09	-188 152,89
C	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	3 394,52	0,00
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	3 394,52	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	0,00
	9. Inne wydatki finansowe - pokryte zyskami lat ubiegłych	0,00	0,00
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 394,52	0,00
D	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 362 893,85	-2 411 885,23
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:		
	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3394,52	1 116,08
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 884 425,47	9 296 310,70
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	4 521 531,62	6 884 425,47
	O ograniczonej możliwości dysponowania	18 471,94	1 930 280,42

Sporządzono:
Warszawa, 11.05.2016r.

(imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNA, KSIEGOWA

Ioanna Jarzyńska-Bryk

Witold Monkiewicz
Wiceprezes Zarządu FRDL

Irena Peszko
Prezes Zarządu FRDL

(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

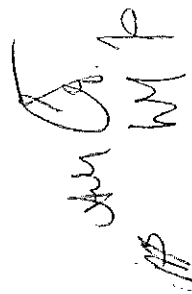
Agnieszka Migoń
Członek Zarządu FRDL

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2015


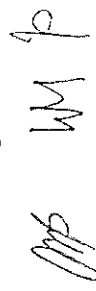
Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej

1. Zmiany w aktywach trwałych

Nazwa składnika aktywów trwałych	Stan na BO	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	1 240 265,00	0,00	0,00	0,00	130 693,56	1 109 571,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	6 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 360,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 233 905,00	0,00	0,00	0,00	130 693,56	1 103 211,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowo aktywa trwałe	3 102 994,61	0,00	25 161,55	0,00	617 301,24	2 510 854,92
1. Środki trwałe	3 102 994,61	0,00	25 161,55	0,00	617 301,24	2 510 854,92
a) grunty (prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 065,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065,03
b) budynki, lokale spółdzielcze, prawo do lokalu	593 540,05	0,00	0,00	0,00	0,00	593 540,05
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 630 908,89	0,00	25 161,55	0,00	376 103,20	1 279 967,24
d) środki transportu	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
e) inne środki trwałe	829 477,36	0,00	0,00	0,00	241 198,04	588 279,32
f) środki trwałe leasingowe	34 003,28	0,00	0,00	0,00	0,00	34 003,28
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



 WMP

IV. Inwestycje długoterminowe	202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 000,00
- Udziały i akcje	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
- Inne papiery wartościowe	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
- Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inwestycje długoterminowe	4 545 259,61	0,00	25 161,55	747 994,80	0,00	0,00	3 822 426,36

UMORZENIE

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na BO	Aktualizacja wartości	Amortyzacja za rok	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Stan na BO netto	Stan na BZ netto
I. Wartości niematerialne i prawne	942 553,74	0,00	80 383,01	146 759,69	876 177,06	297 711,26	233 394,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 670,00	0,00	0,00	0,00	1 670,00	4 690,00	4 690,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	940 883,74	0,00	80 383,01	146 759,69	874 507,06	293 021,26	228 704,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 733 653,25	0,00	75 713,94	627 633,05	2 181 734,14	369 341,36	329 120,78
1. Środki trwałe	2 733 653,25	0,00	75 713,94	627 633,05	2 181 734,14	369 341,36	329 120,78
a) grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	335,98	0,00	26,52	0,00	362,50	729,05	702,53
b) budynki, lokale spółdzielcze, prawo do lokalu	292 825,18	0,00	44 839,37	15 392,71	322 271,84	300 714,87	271 268,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 576 225,59	0,00	17 108,75	361 806,96	1 231 527,38	54 683,30	48 439,86
d) środki transportu	7 466,64	0,00	6 533,36	0,00	14 000,00	6 533,36	0,00
e) Inne środki trwałe	823 820,54	0,00	6 181,98	250 433,38	579 569,14	5 656,82	8 710,18
f) środki trwałe w leasingu	32 979,32	0,00	1 023,96	0,00	34 003,28	1 023,96	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 000,00
1. Nienależności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały w przedsiębiorstwach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	200 000,00	200 000,00
Udziały lub akcje	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały w przedsiębiorstwach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inwestycje długoterminowe	3 676 206,99	0,00	156 096,95	774 392,74	3 057 911,20	667 052,62	562 515,16


 MF WM P

2. Wartość gruntów użytkowanych wliczyć

	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	Zwiększenie	Zmniejszenie	
Stan na początek roku obrotowego	60,42	0,00	60,42
Powierzchnia (w m kw.)	0,00	0,00	0,00
Wartość	1 065,03	0,00	1 065,03

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

	Wartość		Stan na koniec roku
	Zwiększenie	Zmniejszenie	
Stan na początek roku	2 826 719,00		2 826 719,00
Grunty osr. Kraków	3 278 786,00		3 278 786,00
Budynki	0,00		0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00
Środki transportu	0,00		0,00
Inne środki trwałe	0,00		0,00
Razem	6 105 505,00	0,00	6 105 505,00

Przedstawione powyżej dane wynikają z operatu szacunkowego wykonanego przez FRDL w 2001 r., pismo uaktualniające z 05/08/2016

4. Fundusze własne

	Statutowy Podstawowy	Kapitał (fundusz)		Niepodzielony wynik finansowy lat poprzednich
		Rezerwy pozostałe	Rezerwy z aktualizacji wyceny	
1. Stan na początek okresu	100,00	529 161,04	14 389,96	7 148 491,03
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
* z funduszu aktualizacji wartości środków trwałych	0	0,00	0,00	0
* podział zysku	0	0,00	0,00	0
* inne	0	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	2 323 400,50
* pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	2 323 400,50
* podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
* inne	0	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu	100,00	529 161,04	14 389,96	4 825 090,53

AMF
WNP

5. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata zostanie pokryta z zysków z lat ubiegłych

6. Dane o stanie rezerw

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	6 457,50	19 282,72	6 457,50		19 282,72
Rezerwa na wypłatę odprawy emerytalnej	0,00	22 175,20			22 175,20
.....					0,00
.....					0,00
RAZEM	6 457,50	41 457,92	6 457,50	0,00	41 457,92

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące należności z tyt. dostaw i usług	13 882,38	4 938,65	0,00	0,00	18 821,03
Odpis na należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....					0,00
RAZEM	13 882,38	4 938,65	0,00	0,00	18 821,03

8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

MP
WS
WYK

	Okres wymagalności									
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne (zobowiązania z tyt. Umowy leasingu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na	
	Koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	29 929,34	391 967,08
* ubezpieczenia majątkowe i osobowe	5 780,61	7 230,02
* prenumeraty czasopism	1 732,44	1 751,64
* koszty usług informatycznych i telekomunikacyjnych	2 737,46	8 672,29
Wydatki dot. projektów nie pokryte dotacjami w roku - refundacja w roku następnym	6 332,27	384 658,06
Oplaty za media	4 204,27	5 463,29
Inne	9 142,29	4 191,78
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	134 149,44	1 806 671,97
* Otrzymane środki na działalność statutową do rozliczenia	112 082,09	1 800 675,72
Wartość netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji	1 199,25	5 996,25
Dotacje na zakup środków trwałych	0,00	0,00
Przebiegi na szkolenia	20 868,10	0,00
Inne (np., Zakup składnika majątku sfinansowany zyskiem z lat ubiegłych)	0,00	0,00

MM
MM
MM

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


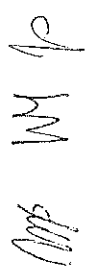
Zobowiązania warunkowe	Stan na	
	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
Ogółem, w tym m.in. z tytułu:	0	0
a) gwarancji i poręczeń	0	0
b) kaucji i wadłów	0	0
c) indosu weksli	0	0
d) zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0	0

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Stan na koniec okresu

Rodzaj zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach	
			Trwałych	Obrotowych
Hipotecznie				
Zastawem				
Wekslami				
W inny sposób				
RAZEM	0,00	0,00		0,00

12. Struktura rzeczowa przychodów

	Sprzedaż krajowa odbiłem	Działalność statutowa	Działalność gospodarcza
1. Przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	16 688 450,76	15 914 369,39	774 081,37
* Usługi szkoleniowe (edukacyjne)	15 277 831,66	15 277 831,66	0,00
* Usługi promocyjne (marketingowe)	135 485,86	0,00	135 485,86
* Usługi doradcze (konsultingowe)	636 537,73	636 537,73	0,00
* Usługi organizacji konferencji	131 084,38	0,00	131 084,38
* Usługi wynajmu sal	46 047,69	0,00	46 047,69
* Inne usługi (refaktury)	26 500,10	0,00	26 500,10
* Usługi hotelarskie i gastronomiczne	434 963,34	0,00	434 963,34
* Zmiana stanu produktów (zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
* Towarów	0,00	0,00	0,00
* Materiałów	0,00	0,00	0,00
3. Dotacje	12 011 647,63	12 011 647,63	0,00
* Budżetowe	12 011 647,63	12 011 647,63	0,00
* Inne	0,00	0,00	0,00
4. Przychody operacyjne	277 115,13	277 112,13	3,00
* Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
* Inne przychody operacyjne	277 115,13	277 112,13	3,00
4. Przychody finansowe	76 816,95	76 816,95	0,00
* Odsetki	73 039,72	73 039,72	0,00
* Inne	3 777,23	3 777,23	0,00
Razem przychody	29 054 030,47	28 279 946,10	774 084,37

13. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

MM
MMB
MM 1p

16. Struktura rzeczowa kosztów

	Koszty ogółem	Działalność statutowa	Działalność gospodarcza
1. Koszty działalności operacyjnej:	19 211 350,12	8 584 419,67	10 626 930,45
* Koszty usług szkoleniowych	7 858 821,00	7 858 821,00	0,00
* Koszty usług promocyjnych	0,00	0,00	0,00
* Koszty usług doradczych	576 808,70	576 808,70	0,00
* Koszty organizacji konferencji	0,00	0,00	0,00
* Koszty wynajmu sal	0,00	0,00	0,00
* Koszty wynajmu usług (refaktury)	24 919,38	0,00	24 919,38
* Koszty innych usług (refaktury)	378 805,53	0,00	378 805,53
* Koszty usług hotelarsko-gastronomicznych	10 371 995,51	148 789,97	10 223 205,54
* Koszty administracyjne (ogólnego Zarządu)	0,00	0,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
* Towarów	0,00	0,00	0,00
* Materiałów	0,00	0,00	0,00
3. Dotacje	12 011 647,63	12 011 647,63	0,00
* Koszty dotacji budżetowych	12 011 647,63	12 011 647,63	0,00
* Koszty innych dotacji	0,00	0,00	0,00
4. Koszty operacyjne	133 438,43	133 438,43	0,00
* Strata ze zbycia niefinansowych składników majątku	0,00	0,00	0,00
* Inne koszty operacyjne	133 438,43	133 438,43	0,00
5. Koszty finansowe	20 994,79	0,00	20 994,79
* Odsetki	4 240,27	0,00	4 240,27
* Inne koszty finansowe	16 754,52	0,00	16 754,52
Razem Koszty	31 377 430,97	20 729 505,73	10 647 925,24

SM AS
MP WM/P

17. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto -ustalenie podatku dochodowego od osób prawnych

Nazwa	Dane za rok 2015 r.
I. Przychody bilansowe	29 050 272,88
w tym:	
I.1. Przychody nie będące przychodami podatkowymi:	12 013 825,45
1. Odpis przychodów w wysokości amortyzacji	3 490,00
2. Bilansowa wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych	2 879,60
3. Naliczone odsetki memoriałowe od lokat	-4 191,78
4. Przychody bilansowe z rozliczenia dotacji	12 011 647,63
5. Rozwiązane rezerwy	0,00
I.2. Przychody bilansowe do podatku	17 036 447,43
I.3. Przychody do podatku nie ujęte w księgach rachunkowych	12 069 886,93
1. Nieodpłatne korzystanie z lokalu	117 255,50
2. Otrzymane dotacje	11 948 439,65
3. Odsetki od lokat za rok ubiegły	4 191,78
I.4. Przychody podatkowe	29 106 334,36
I.5. Przychody zwolnione na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21, 23, 24, 41, 47	11 948 439,65
II. Przychody do dochodu	17 157 894,71

Jan D.
MP WY P

III. Koszty bilansowe	31 373 673,38
III.1. W tym koszty nie stanowiące k.u.p.	12 244 520,12
1. Amortyzacja	3 490,00
2. Nie podjęte wynagrodzenia	185 256,36
3. Ujemne różnice kursowe z wyceny aktywów / pasywów wyrażonych w walutach c	2 116,69
4. Spisane należności nieściągalne	2 601,64
5. Odpisy aktualizujące należności	4 938,65
6. Kary i grzywny	9 621,76
7. Składki z tytułu PFRON	40 455,00
8. Przekazane darowizny	2 250,00
9. Nie zapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
10. Utworzone rezerwy na koszty	41 457,92
11. Odsetki budżetowe i odsetki od dotacji zwracanych po terminie	3 214,22
12. Koszty reprezentacji	0,00
13. VAT nie odliczony od zakupów (rezygnacja z odliczenia)	0,00
14. Koszty sfinansowane dotacjami (dochodami) przychodami, o których mowa w art., 17 ust. 1 pkt 23, 24, 41, 47	11 948 439,65
15. Inne koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	678,23
III.2. Koszty do podatku nie ujęte w księgach rachunkowych	36 332,80
1. Wypłacone w bieżącym roku wynagrodzenia stanowiące koszty NKUP w roku ub	36 332,80
IV. Koszty uzyskania przychodów	19 165 486,06
V. Wynik finansowy brutto (I-III)	-2 323 400,50
VI. Dochód (strata) (II-IV)	-2 007 591,35
VII. Dochody zwolnione z PDOP na podstawie art., 17 ust. 1 pkt 4	0,00
VIII. Dochód do opodatkowania	-315 809,15
IX. Odliczenia od dochodu - przekazane darowizna	2 250,00
X. Podstawa opodatkowania	-318 059,15
XI. Podatek dochodowy	0
XII. Zysk (strata) netto	-2 323 400,50

JKH
MP WY P

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

Nie dotyczy

19. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne		
2) środki trwałe		
a) w tym dotyczące ochrony środowiska		
3) środki trwałe w budowie		
a) w tym dotyczące ochrony środowiska		
4) inwestycje w nieruchomości i prawa majątkowe		
RAZEM	0,00	0,00

20. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

NADZWYCZAJNE	Rok bieżący	Rok ubiegły
1. Zyski losowe		0
2. Zyski pozostałe		0
3. Razem (1+2)		0
4. Straty losowe		0
5. Straty pozostałe		0
6. Razem (4+5)		0
7. Różnica - losowe (1-4)		0
8. Różnica - pozostałe (2-5)		0
9. Ogółem (7+8)		0
10. Podatek dochodowy od osób prawnych od poz.9		0

AM DE
MP WY P

21. Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych sporzadzonego metoda po srednia

Rok 2015

- 1. Z dzialalnosci operacyjnej przeplywy ujemne
- 2. Z dzialalnosci inwestycyjnej przeplywy ujemne
- 3. Z dzialalnosci finansowej przeplywy ujemne

RAZEM przeplywy pieniezne

Bilansowa zmiana stanu srodkow pienieznych (poz. E)

Podstawa do sporzadzenia rachunku przeplywow pienieznych byl bilans, rachunek zyskow i strat, tabele zmian srodkow trwalych i wartosci niematerialnych i prawnych oraz ewidencja ksiegowa

22. Informacja o przecietnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Wyszczegolnienie		Liczba pracownikow zatrudnionych
1.	Pracownicy umyslowi	153
2.	Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych	3
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Pracownicy przebywajacy na urloпах wychowawczych lub bezplatnych	8
6.	Ogolem	164

JM
MP WY P

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

Nie dotyczy

24. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

25. Inne informacje:

Opis niektórych pozycji tabeli 17

Pozycja przychody nie ujęte w księgach - pozycja ta dotyczy Ośrodka w Krakowie - nieodpłatnego użytkowania budynku przez FRDL MISTIA

Pozycja - przychody z otrzymanych wpływów dotacji - stanowi obroty MA po korektach konta 845- są to otrzymane kasowo dotacje w roku obrotowym

Wynagrodzenie audytora za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2015 wynosi 9.225,00 złotych brutto

Irena Peszko

Witold Monkiewicz

Agnieszka Migoń

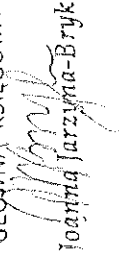
Cezary Trutkowski

(imię i nazwisko oraz podpis bilanrowiska jednostki)

Warszawa, 11/05/2016

(miejsce i data sporządzenia)

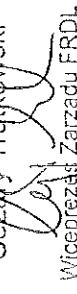
GŁÓWNA KSIĘGOWA


Joanna Jarzyna-Bryk

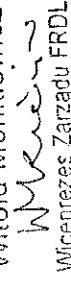
Irena Peszko


Prezesa Zarządu FRDL

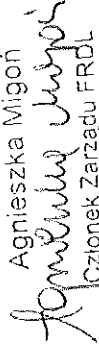
Cezary Trutkowski


Wiceprezesa Zarządu FRDL

Witold Monkiewicz


Wiceprezesa Zarządu FRDL

Agnieszka Migoń


Członek Zarządu FRDL