



Fundacja
Solidarności
Międzynarodowej

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Nazwa: Fundacja Solidarności Międzynarodowej .

Siedziba: ul. Wołodyjowskiego 69 A ,02-724 Warszawa.

Rejestracja w KRS :

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego nr 0000024453

Numery identyfikacyjne Fundacji:

NIP 526-226-42-92

REGON 012345095

Członkowie Zarządu :

Maciej Falkowski - Prezes Zarządu

Cele działania :

Celem Fundacji jest realizacja zadań z zakresu międzynarodowej współpracy rozwojowej, w szczególności zleconych przez Ministra Spraw Zagranicznych. "Fundacja realizuje swoje cele poprzez udzielanie dotacji. Fundacja może prowadzić również działania własne, w szczególności: organizowanie konferencji, szkoleń, seminariów, staży i innych form kształcenia, wymiany informacji i doświadczeń; działalność wydawniczą, poligraficzną i reprodukcyjną; działalność informacyjną dotyczącą własnej aktywności i obszaru objętego celami działania" (Statut §9).

Czas trwania działalności Fundacji Solidarności Międzynarodowej jest nieograniczony.

Rok obrotowy: sprawozdanie finansowe Fundacji Solidarności Międzynarodowej obejmuje okres od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.

Przedstawicielstwo Fundacji: 5 lipca 2013 roku, decyzją Zarządu zostało powołane i zarejestrowane na terytorium Republiki Mołdawskiej Przedstawicielstwo Fundacji pod nazwą „Przedstawicielstwo Fundacji *Fundacja Solidarności Międzynarodowej*”.

Celem działania Przedstawicielstwa jest stworzenie możliwości działania Centrum Informacyjnego dla Władz Lokalnych Mołdawii, realizując powierzone zadania w ramach Programu Wsparcie Demokracji (dotacja MSZ) oraz Projektów we współpracy z donorami zewnętrznymi (USAID, UNDP, EUROPAID i innymi).

Rachunkowość Fundacji : Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2016 poz.1047 ze zm).

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzono na podstawie zapisów bilansu i RZiS Fundacji oraz bilansu i RZiS Przedstawicielstwa Fundacji w Mołdawii z wyłączeniem części zapisów wspólnych, według wzoru z załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

II .Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:
 - a) Środki trwałe wycenione są według cen nabycia;
 - b) Amortyzacja rzeczowych składników majątkowych zaliczana jest w 100 % w koszty z chwilą zakupu tych składników z uwagi na finansowanie ze środków pomocowych (dotacji).
 - c) Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
 - d) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty;
 - e) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
2. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:
 - a) Składniki aktywów – według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego na ten dzień;
 - b) Składniki pasywów – według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego na ten dzień.

Metody wyceny aktywów i pasywów zostały szczegółowo omówione w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości.

3. Fundacja stosuje zasady inwentaryzacji określone w rozdziale 3 (art.26 i 27) Ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem poniższych postanowień:
 - a) do przeprowadzenia inwentaryzacji Zarząd powołuje trzyosobową Komisję Inwentaryzacyjną;
 - b) przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji należy udokumentować i powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych.
4. Przychody Fundacji stanowią otrzymane środki pieniężne, przeznaczone na statutową działalność Fundacji.
5. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.
6. W koszty działalności zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne.
7. Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami. Różnica ta jest rozliczana w roku następnym z Funduszem Statutowym.

Według załącznika nr 6 Ustawy o Rachunkowości

Wiersz	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł ,gr)	
		roku bieżącego 2018	Roku poprzedniego 2017
1	2	3	4
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 020 131,63	808 996,68
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 076 883,38	330 415,49
III.	Inwestycje krótkoterminowe	943 248,25	478 581,19
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	2 020 131,63	808 996,68

	PASYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł ,gr)	
		roku bieżącego 2018	roku poprzedniego 2017
1	2	3	4
A.	FUNDUSZ WŁASNY	45 397,84	22 047,49
I.	Fundusz statutowy	22 047,49	24 231,55
II.	Pozostałe fundusze	792,96	0,00
III.	Zysk(strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV	Zysk (strata) netto	22 557,39	-2 184,06
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 974 733,79	786 949,19
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	72 530,39	60 386,15
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 902 203,40	726 563,04
	PASYWA RAZEM	2 020 131,63	808 996,68

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31 grudnia 2018

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		Bieżący 2018	Ubiegły 2017
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	17 491 911,82	15 887 448,54
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	17 491 911,82	15 887 448,54
B.	Koszty działalności statutowej	17 470 375,96	15 888 073,54
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	17 470 375,96	15 888 073,54
C.	Zysk(strata) z działalności statutowej (A-B)	21 535,86	-625,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego Zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	21 535,86	-625,00
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	1 021,53	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	1 559,06
M.	Zysk(strata) brutto (H+I-J+K-L)	22 557,39	- 2 184,06
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	22 557,39	-2 184,06

III. Informacja dodatkowa

1) Dane dotyczące zobowiązań finansowych w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową:

Fundacja w 2018 roku nie udzielała żadnych gwarancji, poręczeń, zobowiązań warunkowych.

2) Dane dotyczące zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących zarządzających i nadzorujących :

Fundacja w 2018 roku nie udzielała żadnych kredytów dla Zarządu i organów nadzorujących.

3) Dane uzupełniające o aktywach i pasywach :

Aktywa trwałe

Środki trwałe (wyrażone w zł, gr)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa brutto na dzień otwarcia roku obrotowego	Zwiększenie (nabycie środków trwałych)	Zmniejszenie (zbycie środków trwałych)	Stan końcowy , wartość brutto środków trwałych na dzień zamknięcia roku obrotowego
Urządzenia techniczne i maszyny	231 185,62	60 207,83	13 001,80	278 391,65
Pozostałe środki trwałe	11 234,82	0,00	0,00	11 234,82
Razem	242 420,44	60 207,83	13 001,80	289 626,47

Wartości Niematerialne i Prawne (wyrażone w zł, gr)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa brutto na dzień otwarcia roku obrotowego	Zwiększenie (nabycie środków trwałych)	Zmniejszenie (zbycie środków trwałych)	Stan końcowy , wartość brutto środków trwałych na dzień zamknięcia roku obrotowego
WNiP - oprogramowania	13 196,71	1 247,22	0,00	14 443,93
Razem	13 196,71	1 247,22	0,00	14 443,93

Umorzenie środków trwałych w roku obrotowym (wyrażone w zł, gr)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa umorzenie na dzień otwarcia roku obrotowego	Zwiększenie (umorzenia środków trwałych)	Zmniejszenie (umorzenia środków trwałych)	Stan końcowy , wartość umorzenie środków trwałych na dzień zamknięcia roku obrotowego
Umorzenie urządzeń techn. i maszyn	231 185,62	60 207,83	13 001,80	278 391,65
Umorzenie pozostałych środków trwałych	11 234,82	0,00	0,00	11 234,82
Razem	242 420,44	60 207,83	13 001,80	289 626,47

Umorzenie Wartości Niematerialnych i Prawnych (wyrażone w zł, gr)

Wyszczególnienie umorzenia wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa umorzenia na dzień otwarcia roku obrotowego	Zwiększenie (umorzenie WNiP)	Zmniejszenie (po zbyciu WNiP)	Stan końcowy , wartość umorzenia WNiP na dzień zamknięcia roku obrotowego
WNiP - oprogramowania	13 196,71	1 247,22	0,00	14 443,93
Razem	13 196,71	1 247,22	0,00	14 443,93

Aktywa obrotowe:

środki pieniężne w banku zostały wykazane według potwierdzonych sald na 31 grudnia 2018 r. **należności krótkoterminowe** wyceniono według kwoty wymaganej do zapłaty, natomiast należności krótkoterminowe i środki pieniężne wyrażone w walucie obcej zostały wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu NBP na ten dzień.

Pasywa zostały wycenione w następujący sposób:

zobowiązania w walucie PLN wyceniono według kwoty wymagającej zapłaty na dzień 31 grudnia 2018 r. natomiast zobowiązania wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu NPB na ten dzień ;

rozliczenia międzyokresowe dotyczące projektów rozliczanych w walutach zostały zaktualizowane według wyceny w oparciu o średni kurs NBP na dzień bilansowy.

Należności wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2018 r., w wysokości 1 076 883,38 zł, to :

- należności od Grantobiorców z tytułu nierozliczonego dofinansowania z programu Wsparcie Demokracji 2018	419,56 zł
- należności od organizacji Partnererskich z Programu WD 2018	20,96 zł
- należności od Grantodawców należne na dzień 31-12-2018 (w tym Projekt U-Lead 2 707,93 zł, Projekt USAID LEADER 23 920,34 zł.)	26 628,27 zł
- należności od organizacji Partnerskich (z projektu USAID LEADER i EUROPAID) z tytułu nierozliczonej zaliczki do umowy Partnerskiej na lata 2017-2019 :	1 035 647,39 zł
- należności z tytułu nierozliczonych zaliczek Obserwatorów	5 452,42 zł
- należności od pracowników i współpracowników z tytułu nierozliczonych zaliczek	3 998,65 zł
- należności od pracowników z tytułu wynagrodzeń	4 716,13 zł

Środki pieniężne wykazane w bilansie to środki zgromadzone na rachunkach bankowych w banku BGK i Citi Handlowy oraz na rachunkach Przedstawicielstwa FSM, które łącznie wynoszą : 943 248,25 zł z czego:

- na rachunkach bieżących złotówkowych FSM - 66 375,85 PLN
- na rachunkach walutowych FSM 17 230,54 USD (wg wyceny na dzień bilansowy 64 781,66 PLN)
23 249,65 EUR (wg wyceny na dzień bilansowy 99 973,50 PLN)
- na rachunkach Przedstawicielstwa FSM w Mołdawii (wg wyceny na dzień bilansowy) - 712 117,24 PLN (z czego 701 790,72 PLN to zaliczka widniejąca na koncie księgowym 246-01 wysłana z Fundacji do Przedstawicielstwa w ramach projektu EUROPAID)

Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie w wysokości 72 530,39 zł, to :

- zobowiązania wobec MSZ z tytułu rozliczenia dotacji „Wsparcie Demokracji 2018” w kwocie 72 530,39 zł.

Zobowiązania i należności wynikające z nierozliczonego , na dzień bilansowy, projektu Usaid Leader w wysokości 25 879,22 zł zostały w zapisach bilansu skompensowane.

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

W 2018 roku Fundacja uzyskała następujące **przychody z tytułu dotacji oraz odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na lokatach terminowych** w łącznej kwocie **17 491 911,82 zł.**

ŹRÓDŁO DOFINANSOWANIA	KWOTA
Umowa dotacji z MSZ nr BDG - 45/2018	14 982 802,90
Umowa grantowa z UE: ENPI/2016/379-255 (EU): Access to Success – partnership for self-sustainable community development,	376 720,12
PROJEKT Wizyt Studyjnych w partnerstwie z Pleddg	90 610,81
Umowa z USAID nr. 72011718CA00001 (PROJEKT LEADER)	199 046,72
Umowa nr P00142018 z UNDP	17 445,34
Porozumienie o współpracy z MSZ: współorganizacja misji obserwacyjnej wyborów prezydenckich w Federacji Rosyjskiej 2018	99 763,84
PROJEKT USAID Media Ukraińskie 2017-2019	613 761,86
Umowa dotacji z MSZ nr BDG:328/2018	143 736,69
PROJEKT U-Lead Zarządzanie Edukacją	605 061,50
Umowa grantowa nr. 21720092 z Międzynarodowym Funduszem Wyszehradzkim	134 793,24
PROJEKTY realizowane przez Przedstawicielstwo FSM w Mołdawii (dofinansowanie LEADER)	228 168,80

Przychody finansowe wynikające z dodatnich różnic kursowych na dzień 31.12.2018 wyniosły 1 057,42 zł.
(wykazane w RZiS jako p/s dodatnich i ujemnych różnic kursowych w kwocie 1 021,53 zł)

Przychody operacyjne na dzień 31.12.2018 wyniosły 0,00 zł.

5) Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem, oraz o strukturze kosztów administracyjnych:

W 2018 roku Fundacja poniosła **koszty na realizację zadań statutowych** w łącznej kwocie **17 470 375,96 zł** na poszczególne projekty :

Umowa dotacji z MSZ nr BDG - 45/2018	14 982 802,90
Umowa grantowa z UE: ENPI/2016/379-255 (EU): Access to Success – partnership for self-sustainable community development,	376 720,12
PROJEKT Wizyt Studyjnych w partnerstwie z Pleddg	90 610,81
Umowa z USAID nr. 72011718CA00001 (PROJEKT LEADER)	199 046,72
Umowa nr P00142018 z UNDP	15 127,97
Porozumienie o współpracy z MSZ: współorganizacja misji obserwacyjnej wyborów prezydenckich w Federacji Rosyjskiej 2018	99 763,84
PROJEKT USAID Media Ukraińskie 2017-2019	613 761,86
Umowa dotacji z MSZ nr BDG:328/2018	143 736,69
PROJEKT U-Lead Zarządzanie Edukacją	605 061,50
Umowa grantowa nr. 21720092 z Międzynarodowym Funduszem Wyszehradzkim	134 793,24
Działania statutowe własne	3 395,60
PROJEKTY realizowane przez Przedstawicielstwo FSM w Mołdawii (dofinansowanie z LEADER)	205 554,71

W roku 2018 Fundacja poniosła **koszty finansowe** z tytułu różnic kursowych bilansowych w wysokości 35,89 zł.

W roku 2018 Fundacja nie poniosła **kosztów operacyjnych** .

6) Dane o źródłach zwiększania i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Fundusz statutowy w 2018 roku został zmniejszony o różnicę kosztów nad przychodami z roku 2017 w kwocie 2 184,06 zł. i wynosi na dzień 31-12-2018 : **22 047,49 zł.**

Pozostałe Fundusze to Fundusz statutowy Przedstawicielstwa FSM w Mołdawii w wysokości 792,96 zł.

7) Fundacja nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego i nie uzyskuje przychodów z tytułu odliczeń 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych.

8) Pozostałe informacje dodatkowe.

a) Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach, oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania:

W pozycji bilansowej **Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów w łącznej kwocie 1 902 203,40 zł.** wykazane są:

- niewydatkowana na dzień bilansowy dotacja z Projektu Media Ukraińskie 2017- 2019 USAID na kwotę : 62 862,16 zł
- niewydatkowana na dzień bilansowy dotacja z Projektu European Commission A2S na kwotę : 1 839 341,24 zł

Wykazane powyżej dotacje zwiększą przychody roku 2019.

Wynik finansowy Fundacji Solidarności Międzynarodowej w roku 2018 wykazuje wartość dodatnią w wysokości 22 557,39 zł.

b) Rozliczenie wyniku finansowego bilansowo i podatkowo

wyrażone w zł.:

A	PRZYCHODY BILANSOWE OGÓŁEM	17 492 969,24
B	Przychody Przyszłe z roku 2017 które zwiększyły przychody w CIT roku 2017	696 109,87
C	PRZYCHODY PRZYSZŁE (otrzymane środki na realizacją projektów w latach następnych w wartości nominalnej) zwiększające CIT 2018 roku.	1 911 635,86
D	PRZYCHODY RAZEM (A-B+C)	18 708 495,23
E	PRZYCHODY NIEPODATKOWE (dodatnie różnice kursowe)	1 057,42
F	PRZYCHODY NIPODATKOWE (przychody Przedstawicielstwa FSM w Mołdawii)	228 168,80
G	PRZYCHODY PODATKOWE (D-E-F)	18 479 269,01
H	PRZYCHÓD WOLNY OD PODATKU Z DEKL.CIT-8/0	18 479 269,01
I	KOSZTY BILANSOWE OGÓŁEM	17 470 411,85
J	WYNIK FINANSOWY (A-I)	22 557,39

- c)** Sprawozdanie finansowe zostanie poddane badaniu przez biegłego rewidenta. Przewidywane wynagrodzenie biegłego za badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok wynosi 6 000,00 zł (słownie : sześć tysięcy złotych) netto + podatek vat .
- d)** Wydatki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i zleceniobiorców w projektach realizowanych w 2018 roku wyniosły 272 269,85 zł, w tym na ubezpieczenia emerytalne 141 591,89 zł.
- e)** Wynagrodzenia członków Zarządu w roku 2018 wyniosły 184 840,92 zł.
- f)** Na dzień 31 grudnia 2018 roku Fundacja zatrudniała 15 osób pracujących w ramach umowy o pracę.

Warszawa, dnia 18 marca 2019 r.

.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

.....
(podpis osoby zarządzającej jednostką)