



**WPROWADZENIE I INFORMACJE DODATKOWE  
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
FUNDACJI "EUROPEJSKA AKADEMIA DYPLOMACJI"  
ZA OKRES 01.01.2015 DO 31.12.2015**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1.** Fundacja EUROPEJSKA AKADEMIA DYPLOMACJI z siedzibą w Warszawie, ul. Oleandrów 6 zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000289736.

Podstawowym przedmiotem działalności fundacji jest:

- kształcenie młodych osób zainteresowanych pracą w administracji krajowej i zagranicznej ze szczególnym uwzględnieniem dyplomacji,
- promowanie pozytywnego wizerunku Polski w kraju i za granicą oraz wiedzy z zakresu stosunków międzynarodowych
- działalność na rzecz współpracy międzynarodowej.

**2. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r. i zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności.

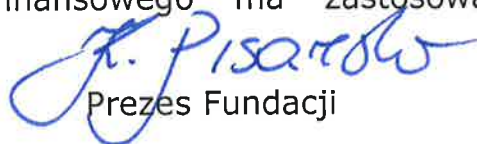
**3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie** ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządu Fundacji:

- 1)** zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2)** zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3)** zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4)** system ochrony danych i ich zbiorów,
- 5)** własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

Warszawa, 25.03.2016R.

  
Prezes Fundacji

Katarzyna Pisarska





## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

#### a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie Wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na Koniec roku Obrotowego
Środki trwałe razem	24.118,55	7.195,50	-	31.314,05

#### b) umorzenia środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych	20.951,55	8.203,04	-	29.154,59

1A. Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2014r.

**-wartość brutto 5.117,02 zł**

**- wartość umorzeń 2.710,72 zł**

2. Struktura własności funduszu: fundusz podstawowy wynosi 3.000,00 zł

### 3. Informacje o funduszach zapasowych i rezerwowych

Fundusz zapasowy na dzień 31.12.2015r. Wynosi 433.075,20 zł

### 4. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zysk netto za rok 2015 w wysokości 4.635,23zł zostanie przeznaczony na fundusz zapasowy.

### 5. Informacje o stanie rezerw:

Nie występują.

### 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Nie występują.

### 7. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych):

Nie występują w jednostce.

DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska



### III

#### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Przychody ze sprzedaży usług	1.014.609,60	-

#### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W roku 2015 nie dokonano odpisów aktualizujących.

#### 3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Zysk bilansowy brutto	4.662,23
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego z tytułu:	99.207,94
1) koszty NKUP (reprezentacja, odsetki, darowizny)	99.207,94
3. Przychody nie stanowiące przychodów uzyskania	0,00
1) różnice kursowe z wyceny NBP	0,00
4. Dochód do opodatkowania (poz. 1 + poz. 2 - poz.3)	103.870,17
5. Odliczenie od dochodu z tytułu:	103.727,17
1) Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17	103.727,17
6. Podstawa opodatkowania	143,00
7. Podatek dochodowy	27,00

#### 5. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

W roku 2015 zyski i straty nadzwyczajne w jednostce nie występują.

### IV

#### 1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu:

Fundacja na dzień 31.12.2015r. Zatrudniała 5 pracowników

#### 2. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej.

Nie dotyczy naszej jednostki.

### V

#### 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

  
DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska





Nie występują w jednostce.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:**

Nie wystąpiły.

**3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym:**

Nie wystąpiły.

**VI**

**1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):**

Nie wystąpiły.

Warszawa, dnia 25.03.2016r.

*spow. Katarzyna Pisarska*

**EKO-CONSULT Sp. z o.o.**  
90-248 Łódź, ul. POW 29/3  
tel. 42 631-95-36; fax: 42 631-98-66  
NIP 725-00-34-788 REG.470774507

Fundacja Europejska  
Akademia Dyplomacji  
00-629 Warszawa  
ul. Oleandrów 6  
NIP: 951-22-32-356

*K. Pisarska*  
DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska

*K. Pisarska*

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**(wariant porównawczy)**  
**za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		Rok ubiegły	rok obrotowy
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym</b>	<b>1.077.896,81</b>	<b>1.014.609,60</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	1.077.896,81	1.014.609,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększ. – wart dodat., zmniejsz wart ujem)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.142.947,53</b>	<b>1.214.401,11</b>
I	Amortyzacja	9.031,12	9.226,44
II	Zużycie materiałów i energii	63.573,01	66.483,15
III	Usługi obce	539.664,80	523.664,56
IV	Podatki i opłaty w tym:	6.520,77	6.895,13
	- podatek		
V	Wynagrodzenia	454.127,55	530.421,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25.465,79	24.323,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44.564,49	53.386,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-65.050,72</b>	<b>-199.791,51</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>387.421,46</b>	<b>618.114,70</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje, darowizny	378.999,32	617.623,85
III	Inne przychody operacyjne	8.422,14	490,85
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>307.848,70</b>	<b>405.929,86</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	307.848,70	405.929,86
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>14.522,04</b>	<b>12.393,33</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>14,06</b>	<b>23,62</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki w tym:	14,06	23,62
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7.946,69</b>	<b>7.754,72</b>
I	Odsetki w tym:	1.706,71	658,85
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	6.239,98	7.095,87
<b>I</b>	<b>Zysk (strat) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>6.589,41</b>	<b>4.662,23</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>6.589,41</b>	<b>4.662,23</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>189</b>	<b>27,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>6.400,41</b>	<b>4.635,23</b>

Warszawa, 25.03.2016  
sporz. Bożena Sztuka

**EKO-CONSULT** Sp. z o.o.  
90-248 Łódź, ul. POW 29/3  
tel. 42 631 95-36, fax: 42 631 98-66  
NIP 725-00-34-788 REG. 470774507

DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska



## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015r.

	AKTYWA		PASYWA		Stan na	
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	6.596,70	4.565,76	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	436.075,20	440.710,43	440.710,43
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	3.429,70	2.406,30	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstaw. (wielk. ujemna)</b>			
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3.429,70	2.406,30	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	426.674,79	433.075,20	433.075,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3.167,00	2.159,46	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>			
1. Środki trwałe	3.167,00	2.159,46	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	6.400,41	4.635,23	4.635,23
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wod.			<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielk. ujemna)</b>			
c) urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	68.040,34	160.720,00	160.720,00
d) środki transportu	3.167,00	2.159,46	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>			
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			- krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			- krótkoterminowe			
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>			
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek			
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki			
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.			
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe			
- udzielone pożyczki			d) inne			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	68.040,34	61.455,58	61.455,58
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych			
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności			
- inne papiery wartościowe			- do 12 m-cy			
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 m-cy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe			2) Wobec pozostałych jednostek	68.040,34	61.455,58	61.455,58
<b>V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe</b>			a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroc. podatku dochod.			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartości.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe			

DYREKTOR  
dr Katarzyna Pisarska

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>497.518,84</b>	<b>596.864,67</b>	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	50.646,38	47.899,92
<b>I. Zapasy</b>			- do 12 m-cy	50.646,38	47.899,92
1. Materiały			- powyżej 12 m-cy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świad.	10.293,23	12.945,66
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>141.764,12</b>	<b>196.391,76</b>	i) inne		610,00
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		99.264,42
- do 12 m-cy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 m-cy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7.100,73	99.264,42
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	<b>141.764,12</b>	<b>196.391,76</b>			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	<b>90.403,72</b>	<b>153.110,36</b>			
- do 12m-cy	<b>90.403,72</b>	<b>153.110,36</b>			
- powyżej 12 m-cy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecz. i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	<b>51.360,40</b>	<b>43.281,40</b>			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>355.481,72</b>	<b>399.871,06</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>355.481,72</b>	<b>399.871,06</b>			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały i akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>355.481,72</b>	<b>399.871,06</b>			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>355.481,72</b>	<b>399.871,06</b>			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozlicz. międzyokresowe</b>	<b>273</b>	<b>601,85</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>504.115,54</b>	<b>601.430,43</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>504.115,54</b>	<b>601.430,43</b>

Warszawa 25.03.2016

Sporz. Bożena Sztuka

**EKO-CONSULT** Sp. z o.o.  
 90 248 1 044, ul. POW 29/3  
 tel. 42 631 95 96; fax. 42 631-98-66  
 NIP 725-00-34-788 REG. 470774507



Europejska Akademia Dyplomacji  
 ul. Oleandrow 6, 00-629 Warszawa  
 tel. 22 378 11 99; faks 22 205 06 35  
 akademia@diplomats.pl KRS: 0000289736  
 RECON: 141166116 NIP: 951-22-32-356

*K. Pisarska*  
 DYREKTOR

dr Katarzyna Pisarska  
*K. Pisarska*