



Sprawozdanie z działalności Zarządu Forum Darczyńców w Polsce w 2007 roku

Warszawa 27 czerwca 2008 r.

SPIS TREŚCI

| | |
|---|-----------|
| 1. FORUM | 3 |
| 2. WŁADZE | 3 |
| 3. PRACA ZARZĄDU i BIURA FORUM | 5 |
| 4. FINANSE | 5 |
| 5. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2007 ROKU | 6 |
| 5.1.1. DZIAŁALNOŚĆ RZECZNICZA | 6 |
| 5.1.2. PROJEKT CEENERGI | 8 |
| 5.1.3. KONFERENCJE, SEMINARIA I WARSZTATY | 11 |
| 5.1.4. WSPÓŁPRACA MIĘDZYNARODOWA | 13 |
| 5.1.5. POZOSTAŁE DZIAŁANIA | 14 |
| 6. SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 17 |
| 7. SPIS ZAŁĄCZNIKÓW | 28 |
| 8. ZAŁĄCZNIKI DO SPRAWOZDANIA | 29 |

1. O FORUM

Forum Darczyńców w Polsce to związek niezależnych i samodzielnych finansowo organizacji przyznających dotacje na cele społecznie użyteczne. Forum zrzesza organizacje, instytucje i firmy, które przyznają dotacje na różnorodne inicjatywy obywatelskie realizowane dla dobra publicznego. Organizacje te działają w takich obszarach jak: nauka i edukacja, pomoc społeczna, ochrona zdrowia, dziedzictwo kulturowe i sztuka, ochrona środowiska, zwalczanie bezrobocia, rozwój społeczeństwa obywatelskiego, rozwój terenów wiejskich i przedsiębiorczości, przestrzeganie praw człowieka, współpraca międzynarodowa. Każda z nich określa własne cele, priorytety, zasady i normy przyznawania wsparcia. Odbiorcami pomocy naszych członków są najczęściej inne organizacje pozarządowe, obywatelskie grupy nieformalne, placówki oświatowe i kulturalne, a czasami także osoby indywidualne.

Forum Darczyńców w Polsce powstało, by doskonalić umiejętności grantodawców i upowszechnić dobre praktyki w przyznawaniu dotacji. Przez swoje działania stara się także tworzyć przyjazne i przejrzyste warunki dla rozwoju działalności grantodawczej oraz budować społeczną wiarygodność organizacji, firm i instytucji, które się taką działalnością zajmują.

Grupa założycieli Forum Darczyńców działa od 2002 roku. 22 września 2004 roku Forum Darczyńców w Polsce zostało zarejestrowane pod nr KRS 0000217821 w Krajowym Rejestrze Sądowym jako stowarzyszenie. 31 grudnia 2007 roku Forum Darczyńców liczyło 12 członków, do których należą:

1. Fundacja Bankowa im. Leopolda Kronenberga
2. Fundacja im. Stefana Batorego
3. Fundacja na rzecz Nauki Polskiej
4. Fundacja Partnerstwo dla Środowiska
5. Fundacja Wspomagania Wsi
6. Fundacja Współpracy Polsko-Niemieckiej
7. Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży
8. Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności
9. Stowarzyszenie Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce
10. Stowarzyszenie Fundusz Lokalny Masywu Śnieżnika
11. Stowarzyszenie Nidzicki Fundusz Lokalny
12. Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe

2. WŁADZE

Zgodnie z § 12, art. 4 statutu Forum Darczyńców, który nakazuje zwołanie co roku w terminie do 30 czerwca Walnego Zebrania Członków, 20 czerwca w siedzibie Fundacji na rzecz Nauki Polskiej odbyło się spotkanie, w którym uczestniczyło 6 przedstawicieli członków zwykłych oraz 4 przedstawicieli członków wspierających. Liczba uczestników umożliwiła uzyskanie quorum niezbędnego do podjęcia uchwał.

Zebranie przebiegło według następującego porządku:

1. Wybór przewodniczącego i protokolanta Zebrania.
2. Zatwierdzenie protokołu z poprzedniego Zebrania.
3. Przedstawienie sprawozdania Zarządu za 2006 rok.
4. Przyjęcie korekty budżetu Forum na rok 2007.
5. Informacja o działaniach prowadzonych w roku 2007.
6. Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Zarządu za 2006 rok.
7. Głosowanie nad udzieleniem absolutorium Zarządowi.
8. Głosowanie nad udzieleniem absolutorium Komisji Rewizyjnej.
9. Wybór Zarządu i Komisji Rewizyjnej.
10. Propozycja zmian w statucie Forum Darczyńców.
11. Inne kwestie.
 - a. informacja o zaproszeniu kandydatów do Forum
 - b. wniosek o wsparcie instytucjonalne Forum do Fundacji C. S. Motta i Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe
 - c. uczestnictwo Forum w projekcie Ceenergi w 2008 roku
 - d. sprawy zgłoszone przez członków

Protokół ze Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków znajduje się w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Zgodnie z art. 12 statutu Forum Darczyńców na Zwyczajnym Walnym Zebraniu Członków Forum Darczyńców w Polsce przeprowadzono wybory do Zarządu na kadencję 2007-2009 oraz do Komisji Rewizyjnej na kadencję 2007-2008. Do Zarządu wybrano ponownie osoby sprawujące funkcje członków Zarządu od 29 czerwca 2006 roku. W efekcie wyborów w okresie od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 Zarząd pracował w następującym składzie:

Ewa Kulik-Bielińska – Przewodnicząca Zarządu, reprezentująca Fundację im. Stefana Batorego

Jakub Wojnarowski – Członek Zarządu, reprezentujący Fundację na rzecz Nauki Polskiej

Piotr Szczepański – Członek Zarządu, reprezentujący Fundację Wspomagania Wsi

Do 20 czerwca w Komisji Rewizyjnej zasiadali:

Krzysztof Kaczmar – reprezentujący Fundację Bankową im. L. Kronenberga

Lidia Kołucka-Żuk – reprezentująca Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe

Barbara Margol – reprezentująca Nidzicki Fundusz Lokalny

Od 20 czerwca 2007 roku, na Walnym Zebraniu Forum Darczyńców w Polsce, do Komisji wybrano następujące osoby:

Dorota Komornicka – reprezentująca Fundusz Lokalny Masywu Śnieżnika

Albrecht Lempp – reprezentujący Fundację Współpracy Polsko-Niemieckiej

Lidia Kołucka-Żuk z Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe pozostała członkiem Komisji na drugą kadencję.

3. PRACA ZARZĄDU I BIURA FORUM

W 2007 roku Zarząd Forum Darczyńców pracował podczas 7 posiedzeń otwartych dla wszystkich członków Forum. Protokoły z posiedzeń Zarządu udostępniane były wszystkim członkom Forum i dołączone są do niniejszego sprawozdania (załączniki nr 2-8). W tym okresie Forum zatrudniało w wymiarze 40 godzin tygodniowo sekretarza Forum. Funkcję tę pełniła Magdalena Pękacka. Stanowisko pracy dla sekretarza Forum udostępniła Fundacja im. Stefana Batorego, która także pokryła koszty eksploatacji biura, dostępu do Internetu i telefonu.

4. FINANSE

W 2007 roku budżet Forum Darczyńców wynosił 244 551,68 zł. Złożyły się na niego: składki członkowskie od 10 członków Forum, dotacja Czeskiego Forum Darczyńców na realizację projektu Ceenergi w Polsce oraz dotacja Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe na udział sekretarza Forum w spotkaniu sieci Europejskich Forów Darczyńców DAFNE (Donors' Associations and Foundations' Networks in Europe) w Madrycie (patrz pkt.5.1.4). W grudniu 2007 roku Forum otrzymało też pierwszą transzę dotacji instytucjonalnej w wysokości 50 000 USD od Fundacji C.S. Motta na wsparcie działalności programowej (pkt. 5.5.3).

Składka członkowska na 2007 rok została utrzymana w wysokości uchwalonej przez WZC 18 maja 2005 roku i wynosiła 6 000 złotych dla członka zwykłego i 4 000 złotych dla członka wspierającego (uchwała nr WZ 2005-05-18/05). Utrzymano w mocy uchwałę z 19.10.2004 zwalniającą dwóch członków wspierających: Nidzicki Fundusz Lokalny i Fundusz Lokalny Masywu Śnieżnika z opłaty składki członkowskiej w Forum.

5. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2007 ROKU

5. 1. DZIAŁALNOŚĆ RZECZNICZA

5. 1. 1. Ustawa o fundacjach i społeczny projekt jej nowelizacji

W styczniu 2007 roku Zarząd Forum opiniował kolejny - czwarty projekt zmian prawa o fundacjach (z 20.12.2006r) przygotowany, podobnie jak poprzednie wersje, przez Departament Prawny Kancelarii Prezesa Rady Ministrów. Forum brało udział w konsultacjach zmian tej ustawy począwszy od pierwszego projektu jej nowelizacji z lipca 2006 roku, kiedy korzystając z ustawy o działalności lobbypingowej w procesie stanowienia prawa, zgłosiło chęć uczestnictwa w konsultacjach projektu. Od tamtej pory przedstawialiśmy opinie i uwagi do kolejnych wersji rządowych propozycji, byliśmy inicjatorami i uczestnikami wielu spotkań i debat związanych z prawem o fundacjach.

Upubliczniony w styczniu 2007 roku projekt zasadniczo nie odbiegał od poprzedniego, większość uwag zgłoszonych do wersji z października 2006 zarówno przez Forum, jak i przez inne organizacje, nie została uwzględniona w nowej wersji projektu. W związku z tym Forum podtrzymało swoją zdecydowanie negatywną opinię nt. proponowanych rozwiązań i opowiedziało się przeciwko wprowadzaniu do ustawodawstwa o fundacjach radykalnych, pośpiesznych i nieprzemyślanych zmian. 24 stycznia stanowisko Forum (załącznik nr 9) wysłane zostało do KPRM, opublikowane na stronie www.forumdarczyncow.pl i www.ngo.pl.

Stanowisko Forum przekazane zostało także do Parlamentarnego zespołu ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi. W odpowiedzi, przewodniczący zespołu, marszałek Senatu Bogdan Borusewicz, zaprosił organizacje biorące udział w konsultacjach na spotkanie 7 lutego, na którym zaproponował współpracę przy przygotowaniu parlamentarnego projektu zmian ustawy, który zawierałby satysfakcjonujące dla środowiska fundacji rozwiązania. Forum Darczyńców wraz z grupą fundacji zaproszonych do współpracy przygotowały wytyczne do parlamentarnego projektu nowelizacji obowiązującej ustawy o fundacjach, ograniczając zmiany do niezbędnego minimum. Parlamentarny projekt nowelizacji doprecyzowywał wymogi dotyczące sprawozdawczości fundacji, traktowanej jako podstawowy obowiązek wobec opinii publicznej, a także zmieniał brzmienie niektórych przepisów uspołniając je z zapisami w innych ustawach, w tym w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (społeczny projekt nowelizacji ustawy o fundacjach - załącznik nr 10). Forum wniosło zasadniczy wkład w prace nad tym projektem, który następnie w maju 2007 roku zgłoszony został przez parlamentarzystów z zespołu jako projekt poselski, alternatywny do rządowego projektu nowej ustawy o fundacjach.

W związku ze zmianą na scenie politycznej (przyspieszone wybory parlamentarne w październiku 2007 roku), prace parlamentarne nad zmianami w Ustawie o fundacjach zostały zawieszane. Korzystając z tej sytuacji Forum rozpoczęło przygotowania do debaty o pożądanym rozwiązaniach w prawie o fundacjach i na jesieni 2007 zainicjowało cykl spotkań i dyskusji w środowisku fundacji, które mają pomóc w wytyczeniu pożądanym kierunków zmian w prawie, i wypracowaniu mechanizmów samoregulacyjnych w sektorze fundacji (więcej w punkcie 5.3.2).

5. 1. 2. Ustawa o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

W 2007 roku Forum uczestniczyło w konsultacjach projektu zmian Ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie przygotowywanych przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej. W marcu zaopiniowało kolejną wersję projektu nowelizacji z dnia 21 lutego 2007 roku. W projekcie zmian w ustawie znalazło się wiele zapisów wzbudzających zasadnicze zastrzeżenia Forum. Negatywnie ocenione zostały propozycje wprowadzenia limitu wynagrodzeń w organizacjach pożytku publicznego, wprowadzenie odpowiedzialności majątkowej członków zarządu, nakaz przeznaczania całości dochodów na realizację celów statutowych, a także przepisy zwiększające kontrolę administracyjną nad OPP. Za nieuzasadnione uznano odebranie możliwości nabycia statusu OPP fundacjom skarbu państwa prowadzącym działalność statutową w zakresie nauki.

W stanowisku tym pozytywnie oceniono m.in. wprowadzenie obowiązku przygotowania przez jednostki samorządu terytorialnego programów współpracy w konsultacji z organizacjami pozarządowymi i wprowadzenie możliwości wdrażania wieloletnich programów współpracy, składania wspólnej oferty kilku organizacji przy ubieganiu się o środki publiczne oraz uporządkowanie i uproszczenie kwestii związanych z organizacją i przeprowadzaniem otwartych konkursów ofert w ramach zlecenia zadań pożytku publicznego. Za korzystne uznano też wprowadzenie wymogu trzyletniej działalności dla organizacji starających się o status OPP, jak również uściślenie terminów przekazywania i publikacji sprawozdań (pełen tekst stanowiska w załączniku nr 11).

Stanowisko wobec proponowanych zmian w ustawie przedstawione zostało przez Forum także podczas wysłuchania publicznego w Sejmie, które odbyło się 4 września 2007 roku. Na tym etapie Forum opowiedziało się przeciw propozycji wprowadzenia nowej instytucji zwanej partnerstwem publiczno-społeczny, ze względu na skomplikowane, rozbudowane i nieprecyzyjne przepisy regulujące tworzenie i funkcjonowanie tej instytucji.

5. 1. 4. Fundusz Inicjatyw Obywatelskich na rok 2008

Na jesieni, przed przedterminowymi wyborami do Sejmu, Forum podjęło działania na rzecz zapewnienia w budżecie na rok 2008 środków na FIO. Środki te, na skutek zaniedbania przedstawicieli administracji publicznej, nie zostały zapisane w przygotowanym przez rząd budżecie na rok 2008. Z inicjatywy Forum na stronach portalu www.ngo.pl zamieszczony został materiał informujący o zaistniałej sytuacji. Następnie Forum wraz z Radą Działalności Pożytku Publicznego i Ogólnopolską Federacją Organizacji Pozarządowych zaapelowało do organizacji, żeby podczas kampanii wyborczej domagały się od kandydatów na posłów ze swoich okręgów wprowadzenia stosownej poprawki do korekty budżetu, kiedy znajdą się w Sejmie (treść apelu - załącznik nr 12).

Kampania interwencyjna na portalu www.ngo.pl i w prasie ogólnopolskiej oraz interwencja na poziomie lokalnym przyniosły efekty. 20 grudnia parlamentarzyści nowej kadencji przyjęli budżet państwa na 2008 rok, w którym zarezerwowano 60 mln złotych na PO FIO.

5. 2. PROJEKT CEENERGI

W okresie styczeń-grudzień 2007 Forum Darczyńców w Polsce realizowało regionalny projekt CEENERGI (Central Eastern European Network for Responsible Giving), w ramach którego Fora Darczyńców z regionu Europy Środkowej i Wschodniej prowadziły skoordynowane działania na rzecz rozwoju społecznego zaangażowania biznesu. Projekt CEENERGI był równolegle prowadzony przez Fora Darczyńców w 8 państwach Europy Środkowej i Wschodniej, wspierany ze środków Fundacji C.S.Motta i Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe. Forum Darczyńców w Polsce otrzymało środki na realizację projektu od czeskiego Forum. Działania polskiego Forum skupiały się na promowaniu modelu fundacji korporacyjnej w kontekście spełniania standardów Forum Darczyńców, by w przyszłości grono członków Forum Darczyńców poszerzało się o nowe fundacje korporacyjne. Część działań w ramach projektu prowadziła na zlecenie Forum spółka ARF Inwestycje Społeczne.

Cele projektu to:

- promocja dobrych i transparentnych praktyk z zakresu społecznego zaangażowania biznesu
- popularyzacja modelu fundacji korporacyjnej jako narzędzia aktywności społecznej firm
- wspieranie rozwoju istniejących fundacji korporacyjnych
- budowanie przyjaznego otoczenia prawnego dla rozwoju filantropii korporacyjnej
- integracja środowiska grantodawców
- stworzenie platformy współpracy darczyńców korporacyjnych w ramach struktur Forum Darczyńców

5. 2. 1. Warsztaty dla fundacji korporacyjnych

W ramach projektu CEENERGI odbył się cykl czterech warsztatów dla przedstawicieli fundacji korporacyjnych oraz firm prowadzących działania społeczne. Tematyka warsztatów obejmowała:

1. Teraźniejszość i przyszłość fundacji korporacyjnych w Polsce (17 kwietnia)
2. Społeczne zaangażowanie biznesu i PR społeczny (15 maja)
3. Planowanie, zarządzanie i ocena działań fundacji korporacyjnej (12 czerwca)
4. Świadoma komunikacja – PR, Marketing Społeczny, Marketing Społecznie Zaangażowany i inne narzędzia komunikacji (18 września)

Warsztaty przygotowane przez Inwestycje Społeczne prowadzone były przez praktyków i specjalistów w danej dziedzinie. W każdym uczestniczyło około 20 osób. Poziom wszystkich warsztatów został oceniony przez uczestników jako bardzo wysoki.

5. 2. 2. Konkurs Liderzy Filantropii

W ramach projektu CEENERGI 2007 roku Forum przeprowadziło konkurs Liderzy Filantropii dla firm zaangażowanych społecznie. Celem konkursu było wyłonienie największych i najhojniejszych darczyńców korporacyjnych oraz zmierzenie skali ich finansowego zaangażowania. Dzięki konkursowi Forum promowało też przejrzystą i odpowiedzialną filantropię korporacyjną.

Do współpracy przy I edycji konkursu zaproszeni zostali: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie oraz miesięcznik Forbes. Rzetelność przeprowadzenia konkursu potwierdzona została raportem wydanym przez ekspertów z firmy PricewaterhouseCoopers, która podjęła się nieodpłatnie czuwania nad procesem wyłaniania laureatów. Patronat medialny nad konkursem objęli: TV Biznes, Polsat, radio TOKFM, portale www.money.pl i www.PRoto.pl.

W konkursie mogła wziąć udział każda firma, która do końca września 2007 roku odesłała do Forum wypełnioną ankietę. Zaproszenia do wzięcia udziału w konkursie wraz z ankietą wysłane zostały do 600 firm (spółek notowanych na GPW i największych firm w Polsce). Ankieta dostępna była także na stronie internetowej projektu (www.corporategving.pl). Do pierwszej polskiej edycji konkursu zgłosiły się 34 firmy. Spośród nich wyłoniono 10, które przekazały w 2006 roku najwięcej środków finansowych na cele społeczne oraz 10, które przekazały na cele społeczne największy odsetek swoich dochodów przed opodatkowaniem. Ranking, który powstał w ramach tego przedsięwzięcia, bazował wyłącznie na danych ilościowych, pokazując wymiar społecznego zaangażowania firm w skali roku. Dane zebrane w ankietach potwierdzone zostały w oparciu o sprawozdania finansowe, kopie umów darowizn i przelewów bankowych.



Wyniki konkursu Liderzy Filantropii 2007, zostały ogłoszone 10 grudnia podczas debaty Forbes Executive Forum. Statuetki laureatom konkursu wręczyła Pan Lidia Adamska – Członek Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych. Podczas spotkania odbyła się także dyskusja dotycząca filantropii korporacyjnej w Polsce i na świecie, w której udział wzięli: Ewa Kulik-Bielińska z Forum Darczyńców w Polsce, Paweł Łukasiak z Akademii

Rozwoju Filantropii w Polsce, Jacek Dymowski z Telekomunikacji Polskiej i Tomasz Trabuć z firmy Provident Polska.

Zwycięzcą konkursu w pierwszej kategorii została Grupa Telekomunikacja Polska S.A., która przekazała w 2006 roku na cele społeczne 15 476 396,00 zł. W drugiej kategorii zwyciężyło przedsiębiorstwo Lubelski Węgiel "BOGDANKA", które przeznaczyło 4,43% swoich dochodów na działalność społeczną przyznając darowizny na łączną kwotę 4 789 438,00 zł.



Konkurs Liderzy Filantropii spotkał się z dużym zainteresowaniem mediów. Forum miało wielokrotnie okazję przybliżyć ideę konkursu, a także opowiedzieć o pozostałych swoich działaniach. Telewizja TVBiznes wyemitowała dwa wywiady z przewodniczącą Zarządu Forum Ewą Kulik-Bielińską, a na antenie radia TOK FM w audycji o tematyce gospodarczej gościła Magdalena Pękacka. O konkursie napisali m.in: Forbes, Gazeta Wyborcza, PRoto, bankier.pl i inne portale internetowe. Relacja z ogłoszenia wyników konkursu ukazała się w „Wydarzeniach” Telewizji Polsat. Instytut Spraw Publicznych oraz Forum Odpowiedzialnego Biznesu zamówiły teksty na temat konkursu do kwartalnika III Sektor i do wydawanego przez FOB dorocznego raportu o odpowiedzialnym biznesie w Polsce.

5. 2. 3. Badanie fundacji korporacyjnych w Polsce

W ramach projektu CEENERGI na zlecenie Forum spółka Inwestycje Społeczne przeprowadziła pierwsze w Polsce badanie fundacji założonych przez firmy. Głównym celem badania było zebranie informacji o istniejących w Polsce fundacjach korporacyjnych, porównanie struktury i zasad zarządzania, obszarów i form ich działalności, a także stosowanych rozwiązań proceduralnych i programowych. Na podstawie informacji zebranych w badaniu próbowano wytypować też te fundacje, które spełniają lub mogą spełniać w przyszłości kryteria przynależności do Forum.

W oparciu o analizę stron www oraz dane z konkursów Dobroczyńca Roku, Inwestycje Społeczne zidentyfikowały 50 fundacji założonych przez firmy, które stały się przedmiotem badania. Badanie składało się z trzech etapów: analizy stron internetowych fundacji firm, ankiet mailowych oraz wywiadów pogłębionych z przedstawicielami fundacji. Wypełnione ankiety odesłało 29 fundacji, z 20 z nich przeprowadzono wywiady pogłębione. Badanie realizowane było w pierwszej połowie roku, w drugiej połowie roku opracowywano zebrane dane i przygotowywano publikację raportu. Z powodu przedłużających się prac publikacja raportu z badania fundacji korporacyjnych przełożona została na początek 2008 roku.

5. 2. 4. Monitoring mediów w zakresie społecznego zaangażowania firm

Monitoring mediów na temat społecznego zaangażowania biznesu prowadzony był od października 2006 do lipca 2007 roku na zlecenie Forum Darczyńców przez firmę Press Service. Analizie poddanych było ponad 900 tytułów prasy ogólnopolskiej, regionalnej, branżowej i specjalistycznej.

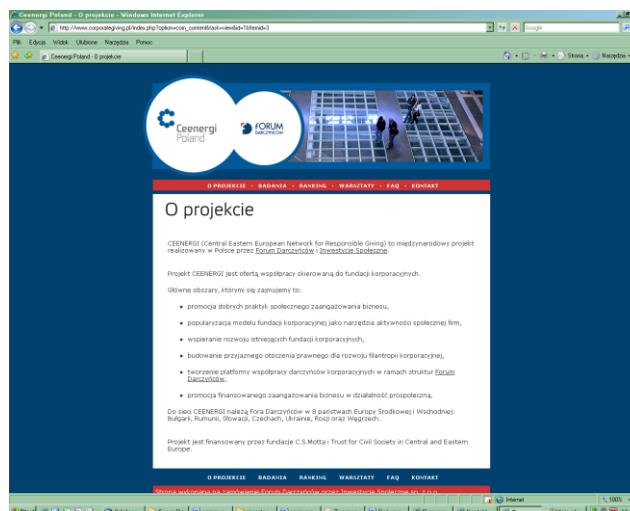
Większość materiałów prasowych zebranych w trakcie monitoringu dotyczyła działań społecznych prowadzonych przez firmy. Niemal wszystkie miały wydźwięk pozytywny. Duża

część materiałów prasowych dotyczyła różnego rodzaju gal wręczenia nagród i wyróżnień. Często pojawiały się artykuły traktujące o samej idei CSR (Corporate Social Responsibility). Blisko połowa publikacji ukazała się w formie artykułów, drugie tyle w formie notki lub wzmianki. Informacje na temat społecznego zaangażowania biznesu najczęściej pojawiały się w: prasie regionalnej (59%), specjalistycznej (20%) i ekonomicznej (7%). 6% przypadło na dzienniki ogólnopolskie i 5% na tygodniki.

Z analizowanych materiałów prasowych wynika, że wraz z modą na CSR przyszła moda na zaangażowanie społeczne przedsiębiorstw. Działania na polu społecznego zaangażowania sprzyjają budowie pozytywnego wizerunku firmy, stąd firmy starają się zainteresować nimi prasę. Wbrew utartym opiniom, że media interesują się tylko zjawiskami szkodzącymi wizerunkowi polskiego przedsiębiorcy, pomijając przykłady pozytywnych działań, wyniki monitoringu wskazują, że prasa coraz częściej donosi o działaniach społecznych podejmowanych przez poszczególne firmy, a doniesienia te mają w większości charakter pozytywny.

5. 2. 5. Portal dla fundacji korporacyjnych i firm zaangażowanych społecznie

W styczniu 2007 roku uruchomiono stronę www.corporategiving.pl skierowaną do fundacji korporacyjnych i firm podejmujących działania społeczne, w szczególności do odbiorców poszczególnych działań w ramach projektu CEENERGI. Każdemu działaniu poświęcona została osobna podstrona na ww. witrynie. Stroną administrowała spółka Inwestycje Społeczne.



W 2007 roku odnotowano na stronie prawie 3,5 tys. wizyt i ponad 14 tys. odsłon poszczególnych podstron. Najwięcej odsłon zanotowała strona startowa, ok. 2,5 tys. Popularnością cieszyły się także informacje o konkursie „Liderzy Filantropii”- 2,2 tys. odsłon. Na pozostałych zakładkach zanotowaliśmy: strona opisująca projekt – prawie 1,7 tys. odsłon, warsztaty – prawie 1,6 tys. odsłon, badania – ponad 1 tys. odsłon.

5. 3. KONFERENCJE, SEMINARIA I WARSZTATY

5. 3. 1. Konferencja Kształt, rola i zasady działania fundacji w Polsce – potrzeba zmian?

19 marca 2007 Forum Darczyńców zorganizowało konferencję „Kształt, rola i zasady działania fundacji w Polsce – potrzeba zmian?”. Bezpośrednim impulsem do zorganizowania

konferencji były prowadzone przez rząd prace nad nową Ustawą o fundacjach zwiększające nadzór administracyjny nad fundacjami i nieuwzględnianie w kolejnych wersjach zmian rządowych uwag zgłaszanych przez środowisko pozarządowe (patrz punkt 5.1.1).

W konferencji uczestniczyło ok. 60 osób: przedstawiciele fundacji z całej Polski, członkowie Parlamentarnego Zespołu ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi, pracownicy Departamentu Prawnego KPRM – autorzy projektu nowej ustawy o fundacjach.

Pierwszą część spotkania stanowiły wystąpienia panelowe zaproszonych gości. Dwaj paneliści z Polski: Marek Rymsza z Instytutu Spraw Publicznych i Piotr Gliński z IFiS PAN mówili o tym, czym jest fundacja w świetle prawa, w praktyce działania i w odbiorze społecznym, jakie są najważniejsze typy fundacji działających w Polsce, na czym polega specyfika polskiej fundacji w stosunku do innych form samoorganizacji obywateli, jaka jest w praktyce ich rola w społeczeństwie i państwie, w jaki sposób fundatorzy, darczyńcy, społeczeństwo i państwo powinni kontrolować działalność fundacji. Gość zagraniczny, Hanna Surmatz z European Foundation Centre dokonała przeglądu najważniejszych regulacji prawnych dotyczących fundacji w innych krajach UE, a także omówiła różnice w formie i zasadach działania pomiędzy polskimi fundacjami a fundacjami europejskimi. Przedstawiła ponadto modelowe prawo o fundacjach wypracowane przez EFC i wybrane mechanizmy samoregulacji działalności fundacji w Europie.

W części drugiej dyskutowano o tym czy i jak zmieniać obowiązujące ustawodawstwo o fundacjach. Obecni na spotkaniu zgodnie stwierdzili, że obowiązujące regulacje prawne na gruncie ustawy o fundacjach są raczej korzystne dla rozwoju i funkcjonowania tych podmiotów w Polsce. Wiele głosów w dyskusji natomiast postulowało skupienie się środowiska fundacji nad wypracowaniem skutecznych mechanizmów samoregulacji.

5. 3. 2. Cykl spotkań nt. regulacji i samoregulacji funkcjonowania fundacji w Polsce

W październiku Forum Darczyńców zainauguowało cykl dyskusji wewnątrzśrodowiskowych na temat roli, celów, zadań i form działania fundacji w Polsce, problemów, wyzwań i barier, z jakimi się stykają, zasad i norm, jakimi powinny kierować się w swoim działaniu oraz standardów, jakich powinny przestrzegać. Celem spotkań było przygotowanie założeń do szerszej debaty na temat wypracowania mechanizmów samoregulacyjnych i przygotowania ewentualnych zmian prawnych sprzyjających rozwojowi aktywności obywatelskiej i zapewniających przejrzystość i wiarygodność środowiska fundacji. Inicjatywa ta jest rozwinięciem postulatu przeprowadzenia szerokiej debaty na temat sposobu funkcjonowania fundacji w Polsce, formułowanego przez przedstawicieli środowiska pozarządowego podczas wcześniejszych prac nad rządowym projektem nowelizacji ustawy o fundacjach (patrz pkt. 5.1.1). Nawiązuje też do zorganizowanej przez Forum w marcu 2007 roku konferencji poświęconej prawnym uwarunkowaniom funkcjonowania fundacji w Polsce i w Unii Europejskiej pt. "Kształt, rola i zasady działania fundacji w Polsce - potrzeba zmian?", która wskazała potrzebę głębokiej refleksji nad kierunkiem zmian otoczenia prawnego i praktyki działania fundacji w Polsce, również w kontekście regulacji przyjętych w innych krajach EU i prawodawstwa unijnego (pkt. 5.3.1).

W spotkaniach uczestniczyli przedstawiciele organizacji zaproszonych przez Parlamentarny Zespół ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi do przygotowania wytycznych do alternatywnego wobec rządowego społecznego projektu nowelizacji ustawy o fundacjach, m.in.: Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego, Akademia Rozwoju Filantropii, Fundacja Centrum Analiz Społeczno-Ekonomicznych, Fundacja Uniwersyteckich Poradni Prawnych, Helsińska Fundacja Praw Człowieka, Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej, Fundacja Dzieci i Młodzieży, Fundacja Wspomagania Wsi i Ogólnopolska Federacja Organizacji Pozarządowych.

Od października do grudnia 2007 odbyły się trzy spotkania grupy roboczej, podczas których dyskutowano o zasadności istnienia ustawy o fundacjach i jej umiejscowienia w prawie, definicji i klasyfikacji fundacji (ze względu na: fundatora, cel, źródła finansowania, obszar, formy i filozofię działania), roli fundacji i kapitału fundacyjnego, niezależności fundacji, zakresie kontroli administracyjnej, zakresie i sposobach kontroli społecznej, relacjach fundacja – fundator, fundacja - beneficjent oraz relacjach wewnętrznych w fundacji. Rozmawiano o możliwości tworzenia innych niż fundacje i stowarzyszenia form prawnych dla działalności non-profit obywateli, w tym celu przygotowana została analiza dostępnych obecnie form prawnych działalności społecznej w Polsce oraz w Wielkiej Brytanii.

Inicjatywa będzie kontynuowana w roku 2008.

5. 4. WSPÓŁPRACA MIĘDZYNARODOWA

5. 4. 1. Spotkanie partnerów CEENERGI, Praga, 15-16 kwietnia

W dniach 15-16 kwietnia Magdalena Pękacka, sekretarz Forum Darczyńców, wzięła udział w spotkaniu Forów Darczyńców z Europy Środkowej i Wschodniej realizujących projekt CEENERGI. Spotkanie miało miejsce w Pradze i zorganizowane zostało przez Czeskie Forum Darczyńców, regionalnego koordynatora projektu. W pierwszej części spotkania uczestnicy dyskutowali o dotychczasowych osiągnięciach i niepowodzeniach związanych z wdrażaniem projektu w swoich krajach. Druga część poświęcona była kwestii kontynuacji projektu oraz potencjalnej współpracy Forów przy innych przedsięwzięciach. Analizowano potrzeby i możliwości poszczególnych organizacji, dyskutowano też o potencjalnych formach współpracy, które pozwoliłyby na jak najefektywniejszą wymianę doświadczeń pomiędzy krajami. W dyskusji tej brali też udział darczyńcy projektu CEENERGI: Fundacja C.S.Motta i Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe.

5. 4. 2. Spotkanie sieci DAFNE i konferencja EFC, Madryt, 31 maja – 3 czerwca 2007

W dniach 31 maja - Magdalena Pękacka, sekretarz Forum, wzięła udział w spotkaniu sieci europejskich stowarzyszeń darczyńców DAFNE (Donors and Foundation Network of Europe), którego Forum jest członkiem od 2003 roku oraz konferencji European Foundation Centre. Udział sekretarza w spotkaniu został sfinansowany z dotacji Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe. Dzięki spotkaniu Forum zyskało wiedzę i informacje na temat

aktualnych działań prowadzonych przez poszczególne Fora oraz zaistniałych i planowanych zmian w ustawodawstwie dotyczącym filantropii w różnych krajach Europy. W ramach spotkania odbyła się także sesja poświęcona komunikacji, podczas której swoje doświadczenia zaprezentowali Hiszpański Związek Fundacji i Fundacja Forda. Na spotkaniu omawiano także kwestie organizacyjne, jak i dalszą współpracę w ramach DAFNE.

Podczas corocznej konferencji European Foundation Centre "Foundations for Europe: The New Challenges for Global Philanthropy" sekretarz Forum przysłuchiwała się dyskusjom na sesjach dotyczących: społecznej odpowiedzialności biznesu, prawa podatkowego dotyczącego fundacji, partnerstwa prywatno-publicznego, benchmarkingu organizacji pozarządowych i social franchising.

Podczas pobytu w Madrycie sekretarz uczestniczyła też w nieformalnym spotkaniu sieci CEENERGI, w trakcie którego omawiano postępy w realizacji projektu i perspektywy jego kontynuacji.

5. 5. POZOSTAŁE DZIAŁANIA

5. 5. 1. Mapa środków na wspieranie społeczeństwa obywatelskiego

Forum Darczyńców we współpracy z Ogólnopolską Federacją Organizacji Pozarządowych przygotowało "mapę środków na wspieranie społeczeństwa obywatelskiego", na którą wpisane zostały programy grantodawcze prowadzone przez członków Forum. Dyskusja na ten temat zainaugurowana została w grudniu 2006 roku na spotkaniu poświęconym prezentacji wyników badań PAG ("Analiza i ocena polityki finansowego wspierania organizacji pozarządowych w Polsce, prowadzonej przez prywatne organizacje-darczyńców"). Środki organizacji grantodawczych zostały włożone w obszary określone w strategii rozwoju społeczeństwa obywatelskiego. OFOP uzupełnił mapę o źródła finansowania z Funduszu dla Organizacji Pozarządowych z Funduszy Norweskich, a także środki, które będą dostępne w ramach PO Kapitał Ludzki. Na podstawie przygotowanych materiałów OFOP opracował publikację „Mapa środków na rozwój społeczeństwa obywatelskiego” zamieszczoną na stronie <http://www.ofop.engo.pl/x/317221>.

5. 5. 2. Monitoring kandydatów na członków Forum

W 2007 roku Forum systematycznie monitorowało działalność organizacji grantodawczych pod kątem spełniania przez nie kryteriów przynależności do Forum. Szczególna uwaga poświęcona została fundacjom korporacyjnym, z racji prowadzonego projektu CEENERGI. Wybrano pięć fundacji, które spełniają wszystkie wymogi formalne członkostwa w Forum, a także z należytą starannością dbają o standardy swojej działalności. Do fundacji tych wysłane zostały zaproszenia do wstąpienia do Forum. Pod koniec 2007 roku otrzymaliśmy deklaracje członkowskie od trzech fundacji: Fundacji BZ WBK, Fundacji Przyjaciółka oraz Fundacji dla Polski. Głosowanie nad przyjęciem tych organizacji do grona członków zaplanowane zostało na nadzwyczajne Walne Zebranie Członków na początku 2008 roku.

5. 5. 3. Pozyskiwanie środków na działania Forum

W maju 2007 roku Zarząd Forum podjął decyzję o ubieganiu się o dotację na rozwój instytucjonalny w Fundacji C.S. Motta. Stosowny wniosek został przesłany do Fundacji Motta w czerwcu 2007. W październiku Zarząd Forum otrzymał informację o przyznaniu wnioskowanej dotacji i podpisał umowę grantową, a w grudniu na konto Forum wpłynęła pierwsza transza środków. Fundacja przyznała Forum środki w wysokości \$80 000 na lata 2007-2009. Jeszcze w grudniu z dotacji zakupiono dwa komputery stacjonarne z monitorami i oprogramowaniem na łączną kwotę około 4 tys. złotych. Zdecydowano też o wynajęciu samodzielnego biura dla Forum (do tej pory pracownikowi Forum użyczala stanowiska pracy Fundacja im. S. Batorego). Uzyskano zgodę na wynajmem pokoju biurowego na parterze budynku należącego do Fundacji im. S. Batorego począwszy od lutego 2008 roku.

5. 5. 4. Rekrutacja pracownika do Biura Forum

W związku z przyznaniem przez Fundację C.S. Motta dotacji instytucjonalnej dla Forum Darczyńców, Zarząd zdecydował o zatrudnieniu drugiego pracownika merytorycznego. Ogłoszenie rekrutacyjne zawierające zakres obowiązków oraz wymagane od kandydatów kwalifikacje zawieszono na portalu organizacji pozarządowych www.ngo.pl w listopadzie. W odpowiedzi na ogłoszenie swoje aplikacje przesłało 22 kandydatów. Pięciu kandydatów zostało zaproszonych na rozmowy kwalifikacyjne. Ostatecznie stanowisko koordynatora projektu zaproponowano Katarzynie Pszczole, zatrudnionej wcześniej w Komisji Europejskiej w Afganistanie i w Polskiej Akcji Humanitarnej. W grudniu ustalono, że Katarzyna Pszczoła rozpocznie pracę dla Forum w pełnym wymiarze godzin od 7 stycznia 2008 roku.

5. 5. 5. Postępowanie sądowe w sprawie wpisania zmian w statucie Forum Darczyńców

W 2007 roku trwało postępowanie sądowe w związku z zaskarżeniem przez Prezydenta Miasta zmian w statucie Forum przyjętych przez Walne Zebranie Członków w czerwcu 2006 roku, zgodnie z którymi członkowie wspierający otrzymali bierne prawo wyborcze. Sąd wpisał te zmiany do rejestru w październiku 2006 roku. Prezydent m. st. Warszawy, uczestnik postępowania, w grudniu 2006 złożył apelację od tego postanowienia, kwestionując powyższą zmianę, a także fakt wydania przez sąd decyzji o wpisaniu zmian do KRS bez wysłuchania opinii Prezydenta. Kopię apelacji wraz z informacją o skierowaniu sprawy do sądu odwoławczego Forum otrzymało w styczniu 2007.

4 kwietnia odbyła się rozprawa w Sądzie Okręgowym w Warszawie, XXIII Wydziale Gospodarczym Odwoławczym. Forum reprezentował Mec. Maciej Panfil. Forum stało na stanowisku, że po pierwsze, wprowadzone w statucie zmiany są zgodne z prawem o stowarzyszeniach, które nie nakazuje różnicować praw członków zwykłych i wspierających, a po drugie, wprowadzone zmiany nie zrównały w prawach członków zwykłych i wspierających, gdyż dawały tym drugim jedynie bierne prawo wyborcze. Sąd Okręgowy uznał omyłkę sądu pierwszej instancji, polegającą na wpisaniu zmian w statucie Forum bez dotrzymania ustawowego terminu, w którym ma prawo wypowiedzieć się Prezydent miasta. Sąd odwoławczy skierował więc sprawę do ponownego rozpatrzenia przez sąd rejonowy, opierając swoje rozstrzygnięcie jedynie na uchybieniach formalnych, a nie merytorycznych.

21 czerwca (dzień po WZC) Forum otrzymało postanowienie sądu rejonowego wzywające do wprowadzenia w statucie zapisu pozbawiającego biernego prawa wyborczego członków wspierających. Postanowienie to zostało następnie ponowione zarządzeniem tej samej treści 2 sierpnia 2007. Następnie Forum otrzymało postanowienie Sądu o pozostawieniu w rejestrze zmian w statucie przyjętych przez WZC w czerwcu 2006. Data i treść owych pism wskazywały na to, iż Sąd nie zapoznał się z wnioskiem Forum o zmianę statutu zgodnie z uchwałą podjętą na WZC 20 czerwca 2007, który został złożony niezwłocznie po głosowaniu. W związku z tym zarząd Forum zwrócił się do sądu o przedstawienie uzasadnienia do ww. postanowienia.

Po powtórny przeanalizowaniu dokumentów Sąd zgodził się ze stanowiskiem Forum, że nowe zapisy statutu są zgodne z prawem o stowarzyszeniach i członkowie wspierający mogą być wybrani do władz Forum. Sąd zwrócił się do Forum z prośbą o przesłanie wniosku o uzupełnienie wydanego wcześniej postanowienia odnoszącego się do nieaktualnych zmian w statucie po to, by mógł w sposób formalny naprawić swoją pomyłkę.

Ostatecznie, 8 października 2007 roku, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o wpisaniu zmian w statucie Forum Darczyńców w brzmieniu zatwierdzonym przez Walne Zebranie Członków w dniu 20 czerwca 2007 roku. Tym razem postanowienie nie zostało zaskarżone przez Prezydenta miasta.

Sprawa ta miała charakter precedensu. Dotychczas bowiem Prezydent miasta zawsze kwestionował przyznawanie członkom wspierającym praw członków zwykłych, a sąd przychylił się do jego apelacji. W działaniach tych Forum wspierał merytorycznie Grzegorz Wiaderek, koordynator Programu Prawnego w Fundacji im. Stefana Batorego.

Treść artykułów statutu Forum zmienionych w 2007 roku znajduje się w uchwale Walnego Zebrania Członków zawartej w protokole z WZC, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 r.

| AKTYWA | okres poprzedni 01-01-2007 | okres bieżący 31.12.2007 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | - |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | - |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 94 164,47 | 212 805,29 |
| I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych | | |
| II. Należności krótkoterminowe | | 207,09 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 94 164,47 | 212 598,20 |
| 1. Środki pieniężne | 94 164,47 | 212 598,20 |
| 2. Pozostałe aktywa finansowe | | |
| C. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | |
| SUMA AKTYWÓW | 94 164,47 | 212 805,29 |

| PASywa | okres poprzedni 01-01-2007 | okres bieżący 31.12.2007 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|
| A. FUNDUSZE WŁASNE | 47 458,58 | 47 645,34 |
| I. Fundusz statutowy | | |
| II. Fundusz z aktualizacji wyceny | | |
| III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 47 458,58 | 47 645,34 |
| 1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (plus) | 47 458,58 | 47 645,34 |
| 2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (minus) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 46 705,89 | 165 159,95 |
| I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 4 393,93 | 6 521,37 |
| 1. Kredyty i pożyczki | | |
| 2. Inne zobowiązania | 4 393,93 | 6 521,37 |
| 3. Fundusze specjalne | | |
| III. Rezerwy na zobowiązania | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 42 311,96 | 158 638,58 |
| 1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 42 311,96 | 158 606,58 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | 32,00 |
| SUMA PASYWÓW | 94 164,47 | 212 805,29 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek Zysków i Strat sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001r.

| POZ. | WYSZCZEGÓLNIENIE | okres poprzedni 01-01-2007 | okres bieżący 31.12.2007 |
|-----------|--|-------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ | 97 170,76 | 244 551,68 |
| I. | Składki brutto określone statutem | 56 000,00 | 56 000,00 |
| II. | Inne przychody określone statutem | 41 170,76 | 188 551,68 |
| B. | KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH | 39 497,04 | 161 665,48 |
| C. | WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (WIELKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (A-B) | 57 673,72 | 82 886,20 |
| D. | KOSZTY ADMINISTRACYJNE | 11 737,04 | 36 708,16 |
| 1. | Zużycie materiałów i energii | 250,01 | 5 975,42 |
| 2. | Usługi obce | 8 709,39 | 6 465,60 |
| 3. | Podatki i opłaty | 30,00 | |
| 4. | Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 747,64 | 24 267,14 |
| 5. | Amortyzacja | | |
| 6. | Pozostałe | | |
| E. | POZOSTAŁE PRZYCHODY (NIEWYMIENIONE W POZ. A i G) | 0,02 | 0,00 |
| F. | POZOSTAŁE KOSZTY (NIEWYMIENIONE W POZ. B, D i H) | 0,00 | 0,00 |
| G. | PRZYCHODY FINANSOWE | 1 521,88 | 1 566,80 |
| H. | KOSZTY FINANSOWE | | 99,50 |
| I. | WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (WIELKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (C-D+E-F+G-H) | 47 458,58 | 47 645,34 |
| J. | ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE: | | |
| I. | Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia | | |
| II. | Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna | | |
| K. | WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM (I+J) | 47 458,58 | 47 645,34 |
| I. | Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| II. | Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia) | 47 458,58 | 47 645,34 |

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

„FORUM DARCYŃCÓW W POLSCE”

za okres 01.01.2007 – 31.12.2007

FORUM DARCYŃCÓW W POLSCE to związek niezależnych i samodzielnych finansowo organizacji.

Do rejestru Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej zostało wpisane w Sądzie Rejonowym dla m. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000217821 dnia 22.09.2004, podmiot nie jest wpisany do Rejestru Przedsiębiorców.

Forum nie prowadzi działalności gospodarczej.

Forum Darczyńców w Polsce ma siedzibę w Warszawie przy ul. Traugutta 7/9.

Organizacji został nadany przez Urząd Statystyczny nr REGON 140001985.

Zgodnie z § 3 Statutu celem Forum Darczyńców jest prowadzenie działalności edukacyjnej i badawczej w zakresie materialnego i niematerialnego wspierania działań społecznie użytecznych, upowszechnianie dobrych praktyk i doskonalenie umiejętności w zakresie zarządzania i dysponowania środkami przeznaczonymi na te działania, tworzenie przyjaznych i przejrzystych warunków rozwoju organizacji przyznających dotacje oraz budowanie ich społecznej wiarygodności.

Forum Darczyńców realizuje swoje cele przez:

1. działanie na rzecz doskonalenia procesów przyznawania dotacji oraz na rzecz efektywnego ich wykorzystywania;
2. promocję skutecznych i wiarygodnych sposobów wykorzystania dotacji przez beneficjentów oraz samych beneficjentów;
3. wpływanie na kształt rozwiązań prawnych regulujących działalność filantropijną w Polsce oraz informowanie opinii publicznej o istotnych zmianach tych regulacji;
4. współpracę z organizacjami zagranicznymi o podobnym profilu działania oraz potencjalnymi donatorami z kraju i z zagranicy;
5. ułatwianie wymiany informacji pomiędzy Członkami Forum Darczyńców;
6. zbieranie i publikowanie materiałów o tematyce ważnej dla działalności Forum Darczyńców;
7. organizowanie szkoleń i konferencji tematycznych.

Księgi rachunkowe organizacji prowadzi Biuro Rachunkowe „TAXUS” Anna Pyrz. Ewidencja księgowa prowadzona jest metodą komputerową za pomocą programu RAKS FK (Windows).

Przyjęty został rok obrotowy 2007 trwający od 01.01.2007 do 31.12.2007.

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. nr 137 z 2001 r., poz. 1539)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

| a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów | |
|---|---|
| Wyszczególnienie | Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości |
| Należności i zobowiązania | <p>Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.</p> <p>Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań. - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień – w przypadku pozostałych operacji. <p>Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.</p> |
| Środki pieniężne | Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. |
| Wynik finansowy | Nadwyżkę przychodów nad kosztami ustaloną za poprzedni rok obrotowy zalicza się do przychodów statutowych roku obrotowego. |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | <p>Stanowią:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki pieniężne otrzymane na realizację zadań w przyszłych okresach sprawozdawczych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają w ramach ich realizacji przychody statutowe. |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Noty:

| | |
|--|---------------------|
| 1. Przychody z działalności statutowej | 01.01.07 – 31.12.07 |
| Składki brutto określone statutem | 56.000,00 |
| Inne przychody określone statutem | 188.551,68 |
| - Dotacje, subwencje i darowizny | 141.093,10 |
| - Przychody z zysku bilansowego 2006 | 47.458,58 |
| | 244.551,68 |

Składki członkowskie:

| | |
|--|------------------|
| 1. Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży | 6.000,00 |
| 2. Fundacja Wspomagania Wsi | 6.000,00 |
| 3. Fundacja Na Rzecz Nauki Polskiej | 6.000,00 |
| 4. Fundacja im. Stefana Batorego | 6.000,00 |
| 5. Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce | 6.000,00 |
| 6. Fundacja Partnerstwo dla Środowiska | 6.000,00 |
| 7. Fun.Trust for Civil Society | 4.000,00 |
| 8. Polsko-Amerykańska F. Wolności | 4.000,00 |
| 9. Fun.Bankowa im. L. Kronenberga | 6.000,00 |
| 10. Fundacja Współpracy | 6.000,00 |
| | 56.000,00 |

Dotacje, subwencje i darowizny:

1. Fdacja Trust for Civil Society 1.610,00 EUR = 6.018,82 zł

wydatkowano do wysokości 5.575,63 zł

pozostała nie wydatkowana darowizna do rozliczenia: 443,19 zł

2. Czech Donors Forum Ceenergi 46.525,00 USD = 128.413,90 zł

darowizna nie wydatkowana z roku 2006 = 42.311,96 zł

wydatkowano w roku 2007 do wysokości 130.589,21 zł

pozostała nie wydatkowana darowizna do rozliczenia: 40.136,65 zł

3. CS MOTT FOUNDATION 50.000,00 USD = 122.955,00 zł
 wydatkowano w roku 2007 do wysokości 4.928,26 zł
 pozostała nie wydatkowana darowizna do rozliczenia: 118.026,74 zł

Łącznie wydatkowano darowizny na kwotę: 141.093,10 zł

| | |
|--|---------------------|
| 2. Koszty realizacji zadań statutowych | 01.01.07 – 31.12.07 |
| Koszty realizacji zadań statutowych | 161.665,48 |
| | 161.665,48 |

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują na poziomie **81,50 %** kosztów ogółem.

| | |
|---------------------------|---------------------|
| 3. Koszty administracyjne | 01.01.07 – 31.12.07 |
| - Zużycie materiałów | 5.975,42 |
| - Usługi obce | 6.465,60 |
| - Podatki i opłaty | |
| - Wynagrodzenia | 24.267,14 |
| | 36.708,16 |

Koszty administracyjne są finansowane z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów.

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| 4. Przychody finansowe | 01.01.07 – 31.12.07 |
| - Odsetki bankowe zrealizowane | 1.566,80 |
| | 1.566,80 |

| | |
|------------------------|---------------------|
| 5. Koszty finansowe | 01.01.07 – 31.12.07 |
| Ujemne różnice kursowe | 99,50 |
| | 99,50 |

| | |
|--------------------------|---------------------|
| 6. Środki pieniężne | 01.01.07 – 31.12.07 |
| Środki pieniężne w kasie | 0,00 |
| Środki pieniężne w banku | 149.692,71 |
| Lokaty bankowe | 62.905,49 |
| | 212.598,20 |

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| 7. Fundusze własne | 01.01.07 – 31.12.07 |
| Wynik finansowy netto roku obrotowego | 47.645,34 |
| | 47.645,34 |

| 8. Zobowiązania krótkoterminowe | 01.01.07 – 31.12.07 |
|--|---------------------|
| Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | 2.656,28 |
| Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych. | 3.565,09 |
| - podatek wg PIT-4 za XII/07 | 640,00 |
| - ZUS DRA XII/07 | 2.925,09 |
| Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń | 300,00 |
| | 6.521,37 |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: **2.656,28 zł** (Zobowiązania krótkoterminowe)

1/ Biuro Rachunkowe TAXUS FV 170/11/2007 = 488,00

FV 188/12/2007 = 488,00

2/ LYRECO POLSKA SA FV 2162280612 = 1.558,28

3/ PRICEWATERHOUSECOOPERS SP. Z O.O. FV 27017725 = 122,00

9. Zatrudnienie w roku obrotowym 2007.

| Wyszczególnienie: | Przeciętna liczba zatrudnionych |
|---|---------------------------------|
| Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę | 1 |

10. Rozliczenie międzyokresowe przychodów.

| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
|--|--------------------------|------------------------|
| Tytuły | stan na | |
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów): - darowizny wpłacone w roku 2007 przeznaczone do wydatkowania w roku 2008 | 42.311,96 | 158.606,58 |

| | |
|--|---------------------|
| 11. Inne rozliczenia międzyokresowe | 01.01.07 – 31.12.07 |
| Zarachowany podatek od nie wypłaconej umowy o dzieło nie stanowiący zobowiązania na dzień 31.12.2007 | 32,00 |
| | 32,00 |

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

Nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym, nieujęte w księgach handlowych.

Koszty księgowe: 198.473,14

Koszty nie mające wpływu na CIT-8

1/ Narzuty ZUS od wynagrodzeń zapłacone do 15.01.2008: -1.312,64

2/ Nie wypłacone wynagrodzenie z tyt.umowy o dzieło: -332,00

Doliczenia do kosztów do CIT-8

1/ Narzuty ZUS zapłacone 15.01.2007 od wynagrodzeń 2006 r: 1.169,08

Koszty uzyskania przychodów CIT-8: 197.997,58

Przychody księgowe: 246.118,48

Wyłączenia z przychodów:

1/ Nadwyżka przychodów na kosztami z roku 2006 -47.458,58

2/ Dotacje nie wydatkowane na dzień 31.12.2007: 158.606,58

3/ Dotacje wpłacone w roku 2006 rozliczone w 2007: -42.311,96

Przychody do CIT-8: 314.954,52

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 212.805,29 zł, zamknął się zyskiem na kwotę 47.645,34 zł.

Przewodnicząca Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Ewa Kulik Bielińska

Piotr Szczepański

Jakub Wojnarowski

7. SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

- 1. Protokół z Walnego Zebrania Członków Forum Darczyńców w Polsce z dnia 20 czerwca 2007 roku.**
- 2. Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 3 stycznia 2007 roku.**
- 3. Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 28 lutego 2007 roku.**
- 4. Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 4 kwietnia 2007 roku.**
- 5. Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 24 maja 2007 roku.**
- 6. Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 10 sierpnia 2007 roku.**
- 7. Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 27 września 2007 roku.**
- 8. Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 15 listopada 2007 roku.**
- 9. Opinia Forum Darczyńców dotycząca projektu Ustawy o fundacjach z dnia 20 grudnia 2006 roku.**
- 10. Społeczny projekt nowelizacji ustawy o fundacjach.**
- 11. Opinia Forum Darczyńców w Polsce wobec rządowego projektu Ustawy o zmianie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz niektórych innych ustaw z dnia 21 lutego 2007 roku.**
- 12. Apel w sprawie środków na FIO w budżecie Państwa na 2008 rok.**

8. ZAŁĄCZNIKI DO SPRAWOZDANIA

ZAŁĄCZNIK NR 1

PROTOKÓŁ Z WALNEGO ZEBRANIA CZŁONKÓW FORUM DARCZYŃCÓW W POLSCE Z DNIA 20 CZERWCA 2007 ROKU

20 czerwca 2007 roku w siedzibie Fundacji na rzecz Nauki Polskiej przy ulicy Grażyny 11 w Warszawie odbyło się Zwyczajne Walne Zebranie Członków Forum Darczyńców w Polsce.

W zebraniu – według listy obecności stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszego protokołu – udział wzięło 6 przedstawicieli członków zwykłych oraz 4 przedstawicieli członków wspierających. Dziewięciu uczestników, to osoby upoważnione do reprezentowania swoich organizacji zgodnie ze złożonymi pełnomocnictwami. Jeden z członków zwykłych – Fundacja Bankowa im. Leopolda Kronenberga – upoważnił do reprezentacji na zebraniu Jarosława Lepkę, którego pełnomocnictwo stanowi Załącznik nr 2 do protokołu. W spotkaniu uczestniczyła także Magdalena Pękacka – sekretarz Forum Darczyńców.

Zgodnie z paragrafem 12 ustępem 6 statutu Forum Darczyńców w Polsce uzyskane zostało quorum, którego warunkiem jest obecność na zebraniu co najmniej połowy członków zwykłych (4). W związku z powyższym stwierdza się ważność Walnego Zebrania Członków i jego zdolność do podejmowania uchwał.

Obrady otworzyła Ewa Kulik-Bielińska, przewodnicząca Zarządu Forum Darczyńców, która przedstawiła cel zebrania i zaproponowała wybór przewodniczącego obrad.

Na Przewodniczącą zebrania zgłoszono Ewę Kulik-Bielińską, której kandydatura została przyjęta jednogłośnie przez 6 uprawnionych do głosowania członków.

Przewodnicząca poprosiła o protokołowanie zebrania Magdalenę Pękacką – sekretarza Forum. Kandydatura protokolanta została także przyjęta jednogłośnie.

Przewodnicząca zapoznała obecnych z materiałami przygotowanymi na spotkanie i zaproponowała następujący porządek obrad:

12. Wybór przewodniczącego i protokolanta Zebrania.
13. Zatwierdzenie protokołu z poprzedniego Zebrania.
14. Przedstawienie sprawozdania Zarządu za 2006 rok.
15. Przyjęcie korekty budżetu Forum na rok 2007.
16. Informacja o działaniach prowadzonych w roku 2007.
17. Wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Zarządu za 2006 rok.
18. Głosowanie nad udzieleniem absolutorium Zarządowi.
19. Głosowanie nad udzieleniem absolutorium Komisji Rewizyjnej.
20. Wybór Zarządu i Komisji Rewizyjnej.
21. Propozycja zmian w statucie Forum Darczyńców.
22. Inne kwestie.
 - e. informacja o zaproszeniu kandydatów do Forum
 - f. wniosek o wsparcie instytucjonalne Forum do Fundacji Motta i Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe

- g. uczestnictwo Forum w projekcie Ceenergi w 2008 roku
- h. sprawy zgłoszone przez członków

Do zaproponowanego porządku obrad nie zgłoszono żadnych uwag.

Przewodnicząca przedstawiła protokół z poprzedniego Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków Forum Darczyńców, które odbyło się 18 grudnia 2006 roku (Załącznik nr 3). Do protokołu nie zostały zgłoszone żadne uwagi. Przewodnicząca poddała pod głosowanie uchwałę następującej treści:

UCHWAŁA WZ 2007-06-20/01

O zatwierdzeniu protokołu z Walnego Zebrania Członków 18 grudnia 2006r.

20 czerwca 2007 roku obecni na Walnym Zebraniu Członków Forum Darczyńców w Polsce, po zapoznaniu się z protokołem z Nadzwyczajnego Zebrania Członków Forum Darczyńców w Polsce, które odbyło się 18 grudnia 2006 roku, podejmują decyzję o zatwierdzeniu protokołu.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

Przewodnicząca omówiła Sprawozdanie z działalności Zarządu Forum Darczyńców w Polsce w 2006 roku (Załącznik nr 4 do niniejszego protokołu). Następnie poprosiła Barbarę Margol, Przewodniczącą Komisji Rewizyjnej o przedstawienie opinii Komisji na temat pracy Zarządu w 2006 roku. Barbara Margol odczytała protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej (Załącznik nr 5), która pozytywnie zaopiniowała Sprawozdanie finansowe za rok 2006 i zarekomendowała przyjęcie Sprawozdania Walnemu Zebraniu Członków.

W związku z powyższym Przewodnicząca zebrania poddała pod głosowanie uchwałę następującej treści:

UCHWAŁA WZ 2007-06-20/02

W sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Forum Darczyńców w Polsce za rok 2006

20 czerwca 2007 roku obecni na Walnym Zebraniu Forum Darczyńców w Polsce po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym za 2006 rok podejmują decyzję o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego obejmującego bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 94 164,47 zł, oraz rachunek zysków i strat wykazujący dodatni wynik finansowy w wysokości 47 458,58 zł, który przeznaczony zostaje na działalność w roku 2007.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

Następnie Barbara Margol w imieniu Komisji Rewizyjnej zgłosiła wniosek o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu za 2006 rok.

UCHWAŁA WZ 2007-06-20/03

W sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Forum Darczyńców w Polsce

20 czerwca 2007 roku obecni na Walnym Zebraniu Forum Darczyńców w Polsce po zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Zarządu Forum Darczyńców w Polsce z działalności Forum w roku 2006 oraz z opinią

Komisji Rewizyjnej zatwierdzają Sprawozdanie Zarządu Forum Darczyńców w Polsce z działalności Forum w roku 2006 i podejmują decyzję o udzieleniu absolutorium Zarządowi.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

Przewodnicząca Zebrania poddała pod głosowanie uchwałę następującej treści:

UCHWAŁA WZ 2007-06-20/04

W sprawie udzielenia absolutorium Komisji Rewizyjnej Forum Darczyńców w Polsce

20 czerwca 2007 roku obecni na Walnym Zebraniu Forum Darczyńców w Polsce po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z pracy Komisji Rewizyjnej podejmują decyzję o udzieleniu jej absolutorium.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

Po przedstawieniu przez Przewodniczącą korekty budżetu Forum na rok 2007 i wyjaśnieniu powodów zmian niektórych linii budżetowych, zebrani przyjęli uchwałę następującej treści:

UCHWAŁA WZ 2007-06-20/05

W sprawie zatwierdzenia korekty budżetu Forum Darczyńców w Polsce na 2007 rok

20 czerwca 2007 obecni na Walnym Zebraniu Forum Darczyńców w Polsce w wyniku głosowania jawnego podejmują uchwałę O zatwierdzeniu korekty budżetu Forum Darczyńców w Polsce na rok 2007.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

Przewodnicząca przedstawiła proponowane przez Zarząd zmiany w statucie Forum Darczyńców w Polsce. Obecni na Zebraniu szczegółowo odnieśli się do propozycji nowych zapisów, zgłaszając uwagi merytoryczne i redakcyjne. Szczególną uwagę poświęcono kwestii długości kadencji Zarządu i Komisji Rewizyjnej. W efekcie dyskusji postanowiono wydłużyć kadencję Zarządu na 2 lata, z możliwością powołania tych samych członków na 3 kolejne kadencje, a kadencje Komisji Rewizyjnej pozostawić bez zmian. Przewodnicząca poddała pod głosowanie uchwałę uwzględniającą ustalone w dyskusji propozycje zmian w statucie:

UCHWAŁA WZ 2007-06-20/08

W sprawie zmian w statucie Forum Darczyńców w Polsce

20 czerwca 2007 roku obecni na Walnym Zebraniu Forum Darczyńców w Polsce w wyniku głosowania jawnego podejmują uchwałę o zmianie statutu Związku Stowarzyszeń Forum Darczyńców w Polsce.

W Paragrafie 3 podpunkt 2.3. sformułowanie „wpływanie na kształt” zostaje zastąpione sformulowaniem „rzecznictwo w zakresie”.

W związku z tym Paragraf ten przyjmuje brzmienie:

rzecznictwo w zakresie rozwiązań prawnych regulujących działalność filantropijną w Polsce oraz informowanie opinii publicznej o istotnych zmianach tych regulacji;

W Paragrafie 5 w pkt 2 dodaje się sformułowanie „zgodnie ze standardami Forum Darczyńców” W związku z tym paragraf ten przyjmuje następujące brzmienie:

Członkami wspierającymi Forum Darczyńców mogą stać się krajowe i zagraniczne organizacje i instytucje, które prowadzą działalność grantodawczą, pożyczkową lub poręczeniową w dowolnej formie, zgodnie ze standardami Forum Darczyńców, i są zainteresowane śledzeniem pracy Forum Darczyńców oraz wspieraniem jego działalności.

W Paragrafie 8 pkt 3 wykreśla się sformułowanie: „Członkowie wspierający mają prawo uczestniczyć w Walnych Zebraniach Członków, bez prawa głosu, lecz z możliwością wskazywania kandydatów na członków Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej Forum Darczyńców spośród osób upoważnionych do reprezentacji podmiotów będących Członkami zwykłymi lub wspierającymi Forum Darczyńców”.

W związku z tym Paragraf ten przyjmuje następujące brzmienie:

Członkowie wspierający mają prawo uczestniczyć w Walnych Zebraniach Członków bez prawa głosu.

Numerację Paragrafu 10 zmienia się na następującą:

1. Członkostwo w Forum Darczyńców wygasa wskutek:
 - a. złożenia pisemnej rezygnacji do Zarządu Forum Darczyńców;
 - b. skreślenia z listy Członków uchwałą Walnego Zebrania Członków;
 - c. likwidacji podmiotu będącego Członkiem Forum Darczyńców.
2. Uchwałą o skreśleniu z listy Członków Walne Zebranie Członków podejmuje na wniosek Zarządu Forum Darczyńców lub przynajmniej 3 Członków zwykłych, w przypadku:
 - a. naruszenia postanowień Statutu, uchwał Walnego Zebrania Członków lub standardów działania Forum Darczyńców stanowiących załącznik do niniejszego statutu
 - b. działania na szkodę Forum Darczyńców;
 - c. niezapłacenia składki członkowskiej za przynajmniej 1 okres płatności
 - d. w przypadku Członków zwykłych: nieuczestniczenia w co najmniej dwóch Walnych Zebraniach Członków;

W Paragrafie 12 pkt 5 wykreśla się sformułowanie: „z zachowaniem trybu określonego w punkcie 3 powyżej”. **W związku z tym paragraf ten przyjmuje brzmienie:**

Nadzwyczajne Walne Zebranie Członków zwołuje Zarząd na wniosek Komisji Rewizyjnej lub co najmniej 3 Członków zwykłych w terminie dwóch tygodni od zgłoszenia wniosku lub z własnej inicjatywy. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od zgłoszenia wniosku Zarządowi, Zebranie nie zostanie zwołane, wówczas prawo zwołania Zebrania przysługuje Komisji Rewizyjnej lub Członkom, którzy zgłosili wniosek.

W Paragraf 13 zmienia się brzmienie punktu 1 oraz dodaje punkty 2-4 . **W związku z tym Paragraf ten przyjmuje następujące brzmienie i numerację:**

1. Komisja Rewizyjna jest organem kontroli wewnętrznej Forum Darczyńców i składa się z trzech do pięciu osób.
2. Członkowie Komisji Rewizyjnej są wybierani i odwoływani przez Walne Zebranie Członków.
3. Prawo przedstawienia kandydata do Komisji Rewizyjnej przysługuje każdemu członkowi zwykłemu spośród osób upoważnionych do działania w imieniu Członków zwykłych lub wspierających.
4. Na pierwszym posiedzeniu Komisja Rewizyjna wybiera Przewodniczącego spośród członków Komisji i ustala regulamin prac Komisji.
5. Posiedzenie Komisji Rewizyjnej zwołuje Przewodniczący Komisji co najmniej raz w roku w wybranym przez siebie terminie, lecz przed Zwyczajnym Walnym Zebraniem Członków. Ponadto Przewodniczący Komisji zwołuje posiedzenie Komisji Rewizyjnej na żądanie co najmniej jednego członka Komisji lub z własnej inicjatywy.
6. Decyzje Komisji Rewizyjnej zapadają w formie uchwał podejmowanych większością głosów. W przypadku równości głosów Przewodniczący ma głos decydujący.
7. Do kompetencji Komisji Rewizyjnej należy:
 - 7.1 prowadzenie kontroli działalności Zarządu, badanie celowości i legalności wydatków oraz ich zgodności z budżetem;
 - 7.2 opiniowanie sprawozdania finansowego sporządzanego przez Zarząd;
 - 7.3 wnioskowanie o udzielenie absolutorium członkom Zarządu;
 - 7.4 wnioskowanie o skreślenie z listy Członków.
8. Członkowie Zarządu nie mogą równocześnie sprawować funkcji członków Komisji Rewizyjnej.
9. Kadencja Komisji Rewizyjnej trwa 1 rok, z tym, że członkowie Komisji Rewizyjnej sprawują swoje obowiązki do dnia powołania nowej Komisji Rewizyjnej. Członek Komisji Rewizyjnej może być wybrany na maksymalnie 3 kolejne kadencje. W przypadku rezygnacji, odwołania lub śmierci członka Komisji, członkowie Komisji Rewizyjnej wybierają nowego członka, którego kadencja kończy się wraz z momentem wybrania przez Walne Zebranie Członków nowej Komisji Rewizyjnej.

W Paragrafie 14 zmienia się brzmienie punktów 3 i 8 i 5.4, dodaje punkt 4, oraz ustala nową numerację. **W związku z tym Paragraf 14 przyjmuje następujące brzmienie:**

1. Zarząd jest organem wykonawczym Forum Darczyńców i reprezentującym Forum Darczyńców.
2. W skład Zarządu wchodzi trzech członków, w tym Przewodniczący.
3. Członkowie Zarządu wybierani są przez Walne Zebranie Członków.
4. Prawo przedstawienia kandydata do Zarządu przysługuje każdemu członkowi zwykłemu spośród osób upoważnionych do działania w imieniu Członków zwykłych lub wspierających.
5. Zarząd działa zgodnie z uchwałami Walnego Zebrania Członków, pod nadzorem Komisji Rewizyjnej, w zakresie określonym w Statucie. Zarząd odpowiada za planowanie i prowadzenie działalności Forum Darczyńców zgodnie z założeniami programu działania przyjętego uchwałą Walnego Zgromadzenia Członków. Do kompetencji Zarządu należy:
 - a. opracowywanie programu działalności Forum Darczyńców na następny rok kalendarzowy;
 - b. przygotowywanie budżetu Forum Darczyńców na następny rok kalendarzowy;
 - c. przedstawianie Walnemu Zebraniu Członków sprawozdania z działalności Forum Darczyńców oraz sprawozdania finansowego za rok poprzedni;
 - d. koordynowanie prac członków Forum Darczyńców w związku z działalnością w Forum Darczyńców;
 - e. zaciąganie zobowiązań oraz dokonywanie rozporządzeń o wartości nie przekraczającej wysokości rocznego budżetu Forum Darczyńców;
 - f. do składania oświadczeń w imieniu Forum Darczyńców upoważnieni są dwaj członkowie Zarządu działający łącznie.
6. Posiedzenia Zarządu odbywają się przynajmniej raz na trzy miesiące, przy obecności co najmniej dwóch członków Zarządu. Posiedzenia Zarządu są protokołowane, a podjęte uchwały

podpisywane przez wszystkich obecnych na posiedzeniu członków Zarządu, z zaznaczeniem czy głosowali za czy przeciw uchwale.

7. Decyzje Zarządu zapadają w formie uchwał podejmowanych większością głosów. W przypadku równości głosów Przewodniczący ma głos decydujący. Zarząd może podejmować uchwały w trybie pisemnym, jeżeli wszyscy członkowie Zarządu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.
8. Kadencja Zarządu trwa 2 lata, z tym, że członkowie Zarządu sprawują swoje obowiązki do dnia podjęcia uchwały o powołaniu nowego Zarządu Forum Darczyńców. Członek Zarządu może być powołany najdłużej na 3 kolejne kadencje. W przypadku rezygnacji, odwołania lub śmierci członka Zarządu, członkowie Zarządu wybierają nowego członka, którego kadencja kończy się wraz z momentem wybrania przez Walne Zebranie Członków nowego Zarządu Forum Darczyńców. W tym trybie można powołać nie więcej niż połowę składu Zarządu.
9. Członek Zarządu Forum Darczyńców nie może zasiadać we władzach partii politycznej ani też piastować lub ubiegać się o pełnienie funkcji publicznych.
10. W umowach oraz sporach między Forum Darczyńców, a członkami Zarządu Forum Darczyńców reprezentowane jest przez Komisję Rewizyjną lub pełnomocnika powołanego uchwałą Walnego Zebrania Członków.
11. W przypadku sprzeczności interesów Forum Darczyńców z interesami członka Zarządu, jego współmałżonka, krewnych i powinowatych oraz osób, z którymi członek Zarządu jest powiązany osobiście, członek Zarządu wstrzymuje się od udziału w rozstrzygnięciu takich spraw i fakt ten jest zaznaczany w protokole posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców.

W Paragrafie 18 pkt 2 sformułowanie „*przeznaczony zostaje*” zmienia się na „*przekazany zostaje organizacjom pozarządowym*”. **W związku z tym Paragraf ten przyjmuje następujące brzmienie:**

Majątek Forum Darczyńców pozostały po zakończeniu likwidacji, przekazany zostaje organizacjom pozarządowym na cele społecznie użyteczne wskazane w uchwale Walnego Zebrania Członków o rozwiązaniu Forum Darczyńców.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

Przewodnicząca ogłosiła 5 minutową przerwę, po której zwróciła się do obecnych z prośbą o zgłaszanie kandydatów do Zarządu i Komisji Rewizyjnej Forum Darczyńców w Polsce. Do Zarządu zgłoszono osoby sprawujące te funkcje w ostatniej kadencji tj. Ewę Kulik-Bielińską, Jakuba Wojnarowskiego i Piotra Szczepańskiego. Do Komisji Rewizyjnej zostali zgłoszeni następujący kandydaci: Lidia Kołucka-Żuk, Dorota Komornicka i Albrecht Lempp.

Na wniosek Przewodniczącej powołana została 1-osobowa komisja skrutacyjna w osobie Sekretarza Forum, Magdaleny Pękackiej. Następnie w głosowaniu tajnym przeprowadzono wybory członków Zarządu i Komisji Rewizyjnej.

Po zliczeniu głosów przez Komisję Skrutacyjną podała do wiadomości zebranych informacje o liczbie głosów oddanych na poszczególnych kandydatów. Kandydaci do Zarządu:

Ewa Kulik-Bielińska – 6 głosów

Piotr Szczepański – 6 głosów

Jakub Wojnarowski – 5 głosów

Kandydaci do Komisji Rewizyjnej:

Lidia Kołucka-Żuk – 6 głosów

Dorota Komornicka – 6 głosów

Albrecht Lempp – 5 głosów

Po odczytaniu komunikaty Komisji Skrutacyjnej Przewodnicząca Zebrania poddała pod głosowanie dwie uchwały:

UCHWAŁA WZ 2007-06-20/09

O wyborze członków zarządu Forum Darczyńców w Polsce

Dnia 20 czerwca 2007 roku obecni na Walnym Zebraniu Forum Darczyńców w wyniku głosowania tajnego wybrali do Zarządu Forum Darczyńców następujących kandydatów:

1. Ewa Kulik-Bielińska
2. Piotr Szczepański
3. Jakub Wojnarowski

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

UCHWAŁA WZ 2007-06-20/10

o wyborze członków Komisji Rewizyjnej Forum Darczyńców w Polsce

Dnia 20 czerwca 2007 roku obecni na Walnym Zebraniu Forum Darczyńców w Polsce w wyniku głosowania tajnego wybrali do Komisji Rewizyjnej Forum Darczyńców następujących kandydatów:

1. Lidia Kołucka-Żuk
2. Dorota Komornicka
3. Albrecht Lempp

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

Przewodnicząca Zebrania zaproponowała utrzymanie składki członkowskiej w dotychczasowej wysokości tj. 6 000 zł dla członka zwykłego i 4 000 zł dla członka wspierającego. Propozycja zyskała aprobatę zebranych. W związku z tym Przewodnicząca poddała pod głosowanie uchwałę następującej treści:

UCHWAŁA WZ 2007-06-20/11

O wysokości składki członkowskiej Forum Darczyńców w 2008 roku

20 czerwca 2007 roku obecni na Walnym Zebraniu Forum Darczyńców w Polsce ustalają wysokość składki w 2008 roku dla członka zwykłego na 6 000 złotych rocznie, a dla członka wspierającego na

4 000 złotych.

Uchwała została przyjęta jednogłośnie.

Następnie Przewodnicząca poinformowała obecnych na zebraniu o działaniach prowadzonych przez Forum w pierwszej połowie 2007 roku. Przedstawiła także stan prac nad wnioskiem o dotację na wsparcie instytucjonalne Forum do Fundacji C.S.Motta i poinformowała o zaproszeniu do przystąpienia do Forum Fundacji: Przyjaciółka, BZ WBK i Ernst & Young.

Załączniki:

1. Lista obecności reprezentantów organizacji-członków Forum Darczyńców.
2. Pełnomocnictwo Jarosława Lepki reprezentującego na Walnym Zebraniu Członków Fundację Bankową im. Leopolda Kronenberga.
3. Protokół z Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków Forum Darczyńców w Polsce 18 grudnia 2006.
4. Sprawozdanie z działalności Zarządu Forum Darczyńców w Polsce w roku 2006.
5. Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Forum Darczyńców w Polsce 20 czerwca 2007.
6. Korekta budżetu Forum Darczyńców na 2007 rok.

Przewodnicząca Zebrania
Ewa Kulik-Bielińska

Protokolant
Magdalena Pękacka

Warszawa, 27 czerwca 2007

ZAŁĄCZNIK NR 2

Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 3 stycznia 2007 r.

3 stycznia 2007 roku w godz. 9:30-11:00 w siedzibie Fundacji im. Stefana Batorego przy ulicy Sapieżyńskiej 10a odbyło się posiedzenie Zarządu Forum Darczyńców w Polsce.

W zebraniu uczestniczyli:

1. Ewa Kulik-Bielińska – Przewodnicząca Zarządu
2. Piotr Szczepański – Członek Zarządu
3. Jakub Wojnarowski – Członek Zarządu
4. Maria Zaguła-Holzer – Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży
5. Magdalena Pękacka – Sekretarz Forum Darczyńców

Przyjęto następujący porządek obrad:

1. Omówienie zgłoszonego przez Jakuba Wojnarowskiego na Walnym Zebraniu Forum Darczyńców w dniu 18 grudnia pomysłu zatrudnienia przez Forum lobbyisty.
2. Przyjęcie trybu działania po ukazaniu się ostatecznej wersji rządowego projektu zmiany ustawy o fundacjach
3. Sprawy bieżące.

Ad. 1.

Jakub Wojnarowski przedstawił koncepcję zatrudnienia przez Forum lobbyisty, który reprezentowałby organizację i przedstawiał jej stanowisko w kontaktach zewnętrznych, przede wszystkim wobec projektodawców regulacji prawnych dotyczących trzeciego sektora oraz przedstawicieli rządu i mediów. Do zadań osoby zatrudnionej na tym stanowisku należałyby: monitoring zmian prawnych dotyczących trzeciego sektora, kontakty z innymi organizacjami przedstawicielskimi i uzgadnianie z nimi opinii i stanowisk, pomoc w przygotowywaniu stanowiska Forum wobec proponowanych zmian w ustawodawstwie i prezentowanie przyjętego stanowiska na zewnątrz oraz przekonywanie do niego przedstawicieli rządu i opozycji. Lobbyista mógłby być prawnikiem z wykształcenia, jednak nie jest to warunek konieczny. Jakub Wojnarowski wymienił główne powody, dla których jego zdaniem należałoby takie osobę wynająć:

- ze względu na profesjonalizację działań Forum (argument istotny z punktu widzenia pozyskiwania nowych członków szczególnie z grona fundacji korporacyjnych)
- reprezentanci poszczególnych organizacji wypowiadający się w imieniu Forum odbierani są jako rzecznicy interesów organizacji, w których pracują, a nie całego Forum, w przypadku osoby nie związanej z żadną organizacją nie miałoby to miejsca

W dyskusji padały głosy, że zatrudnienie takiej osoby nie ma sensu z kilku powodów:

(1) powód praktyczny - przedstawiona osoba musiałaby łączyć cechy lidera, lobbyisty i prawnika - zdaniem Ewy Kulik-Bielińskiej taka osoba jest nie do znalezienia. Ponadto, zdaniem Marii Holzer nie należy promować jednego lidera w sektorze, ponieważ to zdejmuje odpowiedzialność z innych i blokuje możliwość pojawienia się innych liderów.

(2) zatrudnienie lobbyisty ograniczyłoby możliwości uczestniczenia w procesie legislacyjnym i wcisnęło nasze działania w ciasny gorset szeroko krytykowanej ustawy o lobbyingu, z której właśnie działania rzecznicze na rzecz dobra publicznego a nie interesów grupowych miały być wyłączone, co daje organizacjom pozarządowym większe możliwości oddziaływania

(3) działania lobbysty byłyby mało skuteczne. Sukcesy Forum na polu działań rzeczniczych w dużej mierze wynikają z faktu, że osoby zabierające głos w jego imieniu, wywodzą się z powszechnie znanych organizacji, cieszących się autorytetem i dobrą opinią a ich działalność na rzecz dobra publicznego daje im mandat do zabierania głosu w sprawach istotnych dla rozwoju instytucji społeczeństwa obywatelskiego. Dzięki dobrej opinii i zaufaniu społecznemu, którymi cieszą się organizacje członkowskie Forum możliwe jest dotarcie do polityków i mediów i przekonanie ich do naszych argumentów.

(4) zatrudnienie lobbysty zaszkodziłoby wizerunkowi Forum wśród organizacji pozarządowych i mediów

(5) na obecnym etapie rozwoju bazy członkowskiej Forum nie ma pieniędzy na zatrudnienie kolejnej osoby.

Ponadto Piotr Szczepański zasugerował, że działaniami Forum należałoby zainteresować osoby spoza członków, cieszące się autorytetem w społeczeństwie, które mogłyby popierać nasze stanowiska (takie jak Safjan, Zoll, Mazowiecki, Chrzanowski). Ewa Kulik-Bielińska stwierdziła, że opisane przez Kubę i Tomka Schimanka potrzeby sektora są jak najbardziej realne i należałoby zastanowić się nad możliwością stworzenia w Polsce ośrodka ekspertów łączących zadania monitoringu, przygotowywania ekspertyz, stanowiących bazę do formułowania stanowisk w sprawach dotyczących trzeciego sektora. Powinno to jednak stać się zadaniem nie Forum, ale szerszego środowiska, być może należałoby się zastanowić nad wspólnym projektem kilku organizacji na rzecz kontynuowania monitoringu zmian prawnych przez ISP i stworzenia polskiego centrum ekspertów prawa non-profit, który pracowałby nad ekspertyzami dla sektora.

Po dyskusji wszyscy zebrani uznali, że pomysł zatrudnienia lobbysty nie będzie realizowany.

Ad.2.

Jakub Wojnarowski przekazał zebranim najnowszy projekt ustawy o fundacjach (z 20.12.2006r), który niebawem zawisnąć miał na stronach KRM. Po pobieżnej lekturze projektu zebrani nie zauważyli większych zmian w stosunku do wersji poprzedniej. Zdecydowano więc, że jeśli uważna analiza dokumentu nie wykaże nowych elementów, podtrzymane zostanie ostatnie stanowisko Forum wysłane wcześniej do KRM i opublikowane na stronie www. Z uwagi na to, że etap konsultacji jest już zakończony, a projekt zostanie przekazany do parlamentu, ustalono, że prace nad projektem będą monitorowane przez Forum (w szczególności należy śledzić drogę projektu do komisji sejmowej i wystosować pismo z prośbą o umożliwienie uczestnictwa przedstawiciela Forum w posiedzeniach komisji). W tym celu wykorzystać należy parlamentarny zespół ds. organizacji pozarządowych i życzliwość marszałka Senatu. Ponadto uczestnicy zebrania zdecydowali przekazać stanowisko Forum do prasy, kiedy projekt ustawy pojawi się na stronach Biuletynu Informacji Publicznej KPRM.

Na tym spotkanie zakończono.

Członek Zarządu

Jakub Wojnarowski

Członek Zarządu

Piotr Szczepański

Przewodnicząca Zarządu

Ewa Kulik-Bielińska

ZAŁĄCZNIK NR 3

Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 28 lutego 2007 r.

28 lutego 2007 roku w godz. 9:00-11:00 w siedzibie Fundacji im. Stefana Batorego przy ulicy Sapieżyńskiej 10a odbyło się posiedzenie Zarządu Forum Darczyńców w Polsce.

W zebraniu uczestniczyli:

1. Ewa Kulik-Bielińska – Przewodnicząca Zarządu
2. Piotr Szczepański – Członek Zarządu
3. Jakub Wojnarowski – Członek Zarządu
4. Tomasz Schimanek – Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce
5. Adam Zieliński – Fundacja na rzecz Nauki Polskiej
6. Magdalena Pękacka – Sekretarz Forum Darczyńców

Przyjęto następujący porządek obrad:

4. Ustalenie zakresu merytorycznego oraz szczegółów organizacyjnych konferencji poświęconej prawie o fundacjach.
5. Omówienie społecznego projektu nowelizacji ustawy o fundacjach przygotowanego przez grupę roboczą afiliowaną przy Radzie Działalności Pożytku Publicznego z udziałem przedstawicieli Forum.

Ad. 1

Ustalono, że konferencja odbędzie się 15 marca w godz. 11:00-14:00 w sali im. Turowicza w siedzibie Fundacji im. Stefana Batorego.

Zaproponowana została następująca agenda spotkania:

Część I (moderator – Jakub Wojnarowski)

1. Wprowadzenie (Ewa Kulik-Bielińska)
 - geneza spotkania – prace nad rządowym projektem nowej ustawy, konsultacje społeczne i projekt nowelizacji wypracowany przez środowisko pozarządowe
 - cel spotkania – dyskusja o tym, czy i jak powinno zostać zmienione prawo o fundacjach, żeby odpowiadać na aktualne potrzeby i wyzwania tego segmentu instytucji trzeciego sektora i nową sytuację prawno-polityczną, w jakiej znalazła się Polska po wstąpieniu do Unii Europejskiej; jakie elementy funkcjonowania fundacji podlegać powinny regulacjom prawnym, a co powinno być przedmiotem samoregulacji wypracowanych przez środowisko fundacji w ramach przyjętych kodeksów etycznych, standardów działania, etc.
2. Przedstawienie roli fundacji w życiu społecznym, sytuacja fundacji w Polsce, ich zróżnicowanie, problemy – czy można je rozwiązać za pomocą instrumentów prawnych? (panelista: Prof. Zoll, Piotr Gliński lub Marek Rymśa – w zależności od dostępności w wybranym terminie i zainteresowania wystąpieniem na proponowany temat)
3. Prawo i samoregulacja fundacji w Europie – przykłady praktyczne i regulacje modelowe („Modelowe prawo o fundacjach” wypracowane przez EFC, kodeksy etyczne i przykładowe regulacje w innych krajach); (Hanna Surmatz, European Foundation Centre).

Część II (prowadzenie Ewa Kulik-Bielińska lub Tomasz Schimanek)

Dyskusja wokół potrzeby i kształtu nowego prawa dla fundacji oraz standardów samoregulacyjnych. Dyskusja prowadzona przez moderatora, z udziałem panelistów i zaproszonych gości.

Zaproszeni na konferencją zostaną:

1. Członkowie Forum Darczyńców.
2. Członkowie Parlamentarnego Zespołu ds. Współpracy z organizacjami Pozarządowymi.
3. Pracownicy Departamentu Prawnego KPRM pracujący nad rządowym projektem ustawy.
4. Ministerstwo Pracy, Rada Działalności Pożytku Publicznego
5. Ministerstwo Sprawiedliwości (P.Gnys)
6. Członkowie grupy roboczej przy RDPP, która przygotowywała społeczny projekt nowelizacji ustawy o fundacjach
7. OFOP
8. Fundacje
9. Prawnicy związani z Trzecim Sektorem (np. Prof. Izdebski)

Ustalono, że zaproszenia do fundacji zostaną wysłane drogą mailową. Zaproszenie nie zostanie zamieszczone na portalu ngo.pl, ponieważ dyskusja na proponowany temat powinna odbywać się w gronie zainteresowanych, czyli fundacji, co rokuje nadzieje na konstruktywne wnioski.

Ad. 2

Magdalena Pękacka przedstawiła najnowszą wersję społecznego projektu nowelizacji ustawy o fundacjach uzgodnioną na spotkaniu przedstawicieli organizacji wchodzących w skład grupy roboczej pracującej przy Radzie Działalności Pożytku Publicznego 26 marca br.

Po dyskusji na temat wyżej wymienionego projektu spotkanie zakończono.

Członek Zarządu

Jakub Wojnarowski

Członek Zarządu

Piotr Szczepański

Przewodnicząca Zarządu

Ewa Kulik-Bielińska

ZAŁĄCZNIK NR 4

Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 4 kwietnia 2007 r.

4 kwietnia 2007 roku w godz. 14:00-16:00 w siedzibie Fundacji im. Stefana Batorego przy ulicy Sapieżyńskiej 10a odbyło się posiedzenie Zarządu Forum Darczyńców w Polsce.

W zebraniu uczestniczyli:

1. Ewa Kulik-Bielińska – Przewodnicząca Zarządu
2. Piotr Szczepański – Członek Zarządu
3. Jakub Wojnarowski – Członek Zarządu
4. Magdalena Pękacka – Sekretarz Forum Darczyńców

Przyjęto następujący porządek obrad:

1. Wnioski z dyskusji o fundacjach zorganizowanej przez Forum 19 marca.
2. Dyskusja nad listą kandydatów na członków Forum Darczyńców.
3. Plan prac nad strategią Forum.
4. Propozycja grantu instytucjonalnego dla Forum od Fundacji C.S.Motta.
5. Inne kwestie.

Ad.1

Jednym z głównych wniosków płynących ze zorganizowanej przez Forum dyskusji „Kształt, rola i zasady działania fundacji w Polsce – potrzeba zmian?” jest konieczność wypracowania skutecznych mechanizmów samoregulacyjnych dla fundacji. Zainteresowanie stworzeniem skutecznych standardów na poziomie samoregulacji było szeroko dyskutowane i deklarowane przez uczestników konferencji. W związku z tym Zarząd Forum postanowił rozpocząć pracę nad kodeksem etycznym dla fundacji. Partnerstwo w tym przedsięwzięciu postanowiono zaproponować Ogólnopolskiej Federacji Organizacji Pozarządowych, która w 2005 roku wydała publikację poświęconą standardom w praktyce funkcjonowania organizacji pozarządowych. Publikacja ta zawiera zapis dotychczasowych dyskusji o etyce w organizacjach trzeciego sektora, a także omówienie wybranych kodeksów etycznych, które powstały w środowisku pozarządowym w Polsce. Materiał ten rozszerzony o kodeksy etyczne fundacji z innych państw europejskich może stanowić punkt wyjścia do prac nad kodeksem etycznym fundacji polskich.

Ad. 2

Na podstawie propozycji zgłoszonych przez członków Forum wyłoniona została wstępna lista kandydatów, do których Zarząd skieruje zaproszenie do wstąpienia do Forum. W pierwszej kolejności postanowiono zaprosić następujące fundacje:

1. Fundację Banku Zachodniego WBK
2. Fundację Dobroczynności Atlas
3. Fundację Ernst & Young
4. Fundację Przyjaciółka.

Wybrano też drugą grupę ewentualnych kandydatów, którym można będzie zaproponować członkostwo po zebraniu większej ilości informacji na ich temat i zasięgnięciu opinii wszystkich członków Forum. W grupie tej znalazły się:

- Fundacja Stoen RWE
- Fundacja Warta
- Fundacja ING Dzieciom
- Fundacja BGŻ
- Fundacja BRE Banku
- Fundacja Komandor
- Fundacja PAUCI
- Fundacja Karpacka
- Fundacja TP

Ad. 3 i 4

Sekretarz Forum poinformowała o propozycji Fundacji C.S.Motta wsparcia Forum grantem instytucjonalnym. Z podobną propozycją wystąpił Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe, który wspiera działalność forów w innych krajach Europy Środkowej. Decyzję w sprawie ubiegania się o granty u wyżej wymienionych organizacji postanowiono podjąć po przedyskutowaniu planów rozwoju Forum na spotkaniu poświęconym pracom nad strategią zaplanowanym na 5 kwietnia.

Ad. 5

W związku z zatwierdzeniem rządowego projektu nowej ustawy o fundacjach przez Komitet Rady Ministrów omówiono dalsze działania rzecznicze Forum, w tym działania na rzecz zgłoszenia w Sejmie społecznego projektu nowelizacji ustawy o fundacjach stworzonego przez grupę organizacji pozarządowych w odpowiedzi na projekt rządowy.

Na tym spotkanie zakończono.

Członek Zarządu

Jakub Wojnarowski

Członek Zarządu

Piotr Szczepański

Przewodnicząca Zarządu

Ewa Kulik-Bielińska

ZAŁĄCZNIK NR 5

Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 24 maja 2007 r.

24 maja 2007 roku w godz. 14:00-16:00 w siedzibie Fundacji im. Stefana Batorego przy ulicy Sapieżyńskiej 10a odbyło się posiedzenie Zarządu Forum Darczyńców w Polsce.

W zebraniu uczestniczyli:

1. Ewa Kulik-Bielińska – Przewodnicząca Zarządu
2. Piotr Szczepański – Członek Zarządu
3. Jakub Wojnarowski – Członek Zarządu
4. Magdalena Pękacka – Sekretarz Forum Darczyńców

Przyjęto następujący porządek obrad:

1. Omówienie sprawozdania merytorycznego i finansowego Zarządu Forum Darczyńców w Polsce za rok 2006.
2. Przygotowanie programu i materiałów na Walne Zebranie Delegatów 20 czerwca 2007.
3. Sprawozdanie z realizacji projektu CEENERGI.
4. Kandydaci do członkostwa w Forum.
5. Wniosek do Fundacji C.S. Motta o wsparcie instytucjonalne Forum.
6. Kwestie bieżące.

Ad.1

Po otwarciu posiedzenia przez Ewę Kulik-Bielińską Sekretarz Forum Magdalena Pękacka przedstawiła zebranym sprawozdanie merytoryczne z działalności Zarządu w 2006 roku. Następnie omówiono sprawozdanie finansowe przygotowane przez biuro rachunkowe, które prowadzi księgowość Forum Darczyńców. Członkowie Zarządu zasugerowali poprawki i uzupełnienia i zaakceptowali oba dokumenty. Ustalono, że sprawozdanie w przedstawionym kształcie z naniesionymi przez Sekretarza poprawkami zostanie wysłane do Komisji Rewizyjnej i do wszystkich członków Forum w pierwszym tygodniu czerwca.

Ad. 2

Zarząd przedyskutował szczegółową agendę Walnego Zebrania Członków i projekty uchwał. Ustalono, że poza wymaganymi statutem punktami programu: przedstawienie sprawozdania za rok 2006, głosowanie nad udzieleniem absolutorium dla Zarządu i Komisji Rewizyjnej, wybór organów Forum, znajdują się również: informacja o działaniach Zarządu w pierwszej połowie 2007 roku, przedstawienie propozycji zmian w statucie, informacja o zaproszeniu kandydatów do Forum, omówienie wniosku o wsparcie instytucjonalne Forum do Fundacji Motta i Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe. Szczegółowa agenda wraz z materiałami na zebranie zostanie wysłana do członków Forum Darczyńców 6 czerwca br.

Ad. 3

Zarząd zapoznał się z raportem z dotychczasowych działań prowadzonych w ramach projektu CEENERGI. W ostatnich dwóch miesiącach zorganizowane zostały dwa z cyklu czterech warsztatów szkoleniowych dla przedstawicieli fundacji korporacyjnych, opracowane zostały wstępne wnioski z

badania ankietowego fundacji korporacyjnych, przedstawione następnie na pierwszym z warsztatów, a także podczas dyskusji poświęconej fundacjom korporacyjnym zorganizowanej przez Forum Odpowiedzialnego Biznesu, przeprowadzono rozmowy z Giełdą Papierów Wartościowych na temat współpracy przy organizacji rankingu Top Philanthrohist.

Ad. 4

Przewodnicząca Zarządu poinformowała obecnych o zaproszeniu do członkostwa w Forum – zgodnie z wcześniejszymi ustaleniami - trzech fundacji korporacyjnych zarekomendowanych przez członków Forum, które spełniają kryteria członkostwa: Fundacji Przyjaciółka, Fundacji Ernst & Young i Fundacji Banku Zachodniego WBK. Wszystkie trzy organizacje wyraziły zainteresowanie członkostwem w stowarzyszeniu, decyzje o wstąpieniu podjąć mają odpowiednie organy tych fundacji. Pozostałe fundacje zarekomendowane przez członków nie mogły zostać zaproszone do wstąpienia do Forum, gdyż po zbadaniu okazało się, że nie spełniają warunków formalnych (wymogi statutu i standardów działania): Atlas, Grupa TP, Warta. Zainteresowanie przynależnością do Forum wyraziły także: Fundacja na rzecz Rozwoju Polskiej Farmacji i Medycyny powołana przez spółkę Polpharma oraz Fundacja Muszkieterów, której fundatorem jest sieć sklepów Intermarche i Biomarche. Biuro Forum prowadzi weryfikację tych, a także pozostałych fundacji korporacyjnych zidentyfikowanych dzięki badaniom projektu CEENERGI, pod kątem spełniania wymogów formalnych.

Ad. 5

Przewodnicząca poinformowała Zarząd o zaproszeniu Forum przez Fundację C.S. Motta do ubiegania się o trzyletnią dotację na rozwój instytucji. Propozycję tę złożyła Forum przedstawicielka Fundacji Motta, Vera Dakova podczas spotkania z Przewodniczącą Zarządu 10 maja w Warszawie. Zarząd podjął decyzję o przygotowaniu wniosku o dotację.

Na tym spotkanie zakończono.

Członek Zarządu

Jakub Wojnarowski

Członek Zarządu

Piotr Szczepański

Przewodnicząca Zarządu

Ewa Kulik-Bielińska

ZAŁĄCZNIK NR 6

Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 10 sierpnia 2007 r.

10 sierpnia 2007 roku w godz. 9:00-11:00 w siedzibie Fundacji im. Stefana Batorego przy ulicy Sapieżyńskiej 10a odbyło się posiedzenie Zarządu Forum Darczyńców w Polsce.

W zebraniu uczestniczyli:

1. Ewa Kulik-Bielińska – Przewodnicząca Zarządu
2. Piotr Szczepański – Członek Zarządu
3. Jakub Wojnarowski – Członek Zarządu
4. Magdalena Pękacka – Sekretarz Forum Darczyńców

Przyjęto następujący porządek obrad:

1. Parlamentarne prace nad ustawą o fundacjach – planowane działania Forum.
2. KRS – ponowne zakwestionowanie przez Sąd zmian w statucie Forum.
3. Rozwój członkostwa w Forum.
4. Ranking „Liderzy Filantropii” – informacja o projekcie.
5. Plan działania do końca roku 2007.
6. Sprawy bieżące.

Ad. 1

W związku z zaplanowanymi na jesień parlamentarnymi pracami nad nową ustawą o fundacjach dyskutowano na temat kontynuacji działań rzeczniczych Forum. Jakub Wojnarowski przedstawił propozycję wynajęcia przez Forum kancelarii prawnej do reprezentowania Forum w działaniach rzeczniczych w Sejmie. Zarząd zdecydował, że wróci do tego tematu we wrześniu po zapoznaniu się z propozycjami konkretnych działań, jakie kancelaria miałaby prowadzić. Tymczasem działania rzeczniczo-edukacyjne prowadzi będzie samodzielnie, kontaktując się z posłami z zespołu parlamentarnego ds organizacji pozarządowych i innymi posłami z PO i PiS.

Ad. 2

Magdalena Pękacka przedstawiła Zarządowi pismo pt. Zarządzenie, które przyszło 2 sierpnia z Sądu Rejonowego w odpowiedzi na przesłane do Sądu zmiany w statucie i uchwały z ostatniego Walnego Zebrania Członków. Sąd Rejonowy m.st Warszawy wzywa w nim Forum Darczyńców do złożenia w terminie 10 dni protokołu z WZD, na którym dokonane zostaną zmiany w par 13 ust 3 i 14 ust. 4 statutu (wyeliminowanie biernego prawa wyborczego dla członków wspierających), informując jednocześnie, że niezłożenie żądanych dokumentów spowoduje odmowę wpisu. Zarząd po zapoznaniu się z treścią pisma postanowił nie zastosować się do tego żądania i wysłać list informujący sąd o niemożności dotrzymania podanego terminu ze względów praktycznych i formalnych (statut wymaga terminu 14 dni) i braku podstaw formalno-merytorycznych do takiej decyzji: ustawa o stowarzyszeniach nie nakazuje bowiem różnicowania praw i obowiązków członków wspierających i zwyczajnych, a interpretacje zawarte w literaturze wskazują wprost, że obie kategorie członków mogą być w prawach zrównane. Treść odpowiedzi do sądu stanowi załącznik do protokołu. Zarząd uznał, że w razie odmowy wpisu do rejestru ww. zmian w statucie, będzie odwoływał się do wyższej instancji

Ad. 3

Magdalena Pękacka poinformowała zebranych, że w ramach przygotowywania planów pozyskania nowych członków opracowana została lista fundacji korporacyjnych spełniających kryteria członkowskie.

Poza BZ WBK żadna fundacja nie spełnia kryteriów członka zwyczajnego – żadna nie przeprowadziła audytu zewnętrznego (jedynie BZ WBK się do niego przygotowuje i w tym roku powinna móc się nim pochwalić). Kilka innych spełnia kryteria członka wspierającego, wiele nie podaje niestety procedur przyznawania pomocy. Z trójki fundacji, do których wysłano już zaproszenia wstąpienia do Forum, Zarządy dwóch: Przyjaciółka i BZ WBK prawdopodobnie podejmą decyzję po wakacjach, przedstawiciele Ernst&Young są na urlopie.

Zarząd zalecił sekretarzowi przygotowanie short listy fundacji, które można jeszcze zaprosić w obecnej – jesiennej i w drugiej – przyszłorocznej turze i przedstawienie jej do konsultacji członkom Forum.

Rozmawiano też o utworzeniu przy Forum Darczyńców Klubu Darczyńców korporacyjnych dla fundacji korporacyjnych i firm prowadzących programy społeczne. Zarząd zalecił sekretarzowi Forum sprawdzenie formalnej strony działania takich Klubów w Czechach, Słowacji i Bułgarii (regulamin, składki członkowskie, stopień formalizacji).

Ad. 4

Sekretarz i Prezes Zarządu opowiedzieli o postępie prac nad konkursem Liderzy Filantropii, który prowadzony ma być w tym roku po raz pierwszy w ramach projektu CEENERGI i który Zarząd Forum prowadzić chce w latach następnych. Współpracę przy organizacji konkursu zadeklarował Forbes i Giełda Papierów Wartościowych. PwC zobowiązał się pomóc przy ustaleniu sposobu weryfikacji ankiet. Przygotowana została baza wysyłkowa ok 400 firm, na podstawie bazy firm notowanych na giełdzie i uzupełniona o firmy z bazy Dobroczynicy Roku. Zamówiony został projekt statuetek dla liderów rankingu. Przygotowana została strona www. Ustalono, że wysyłka ankiet rankingowych rozpocznie się na początku września, Ogłoszenie wyników nastąpi 21.XI w Centrum Olimpijskim podczas Forbes Executive Forum. Towarzyszyć mu będzie panel dyskusyjny nt filantropii korporacyjnej i rozmowa z lauréatami konkursu. Statuetki wręczy przedstawiciel Giełdy. Zaproszenia na ogłoszenie rankingu wysyłane będą do uczestników konkursu i do osób z bazy Forbesa, co zapewni dobrą frekwencję imprezy. (Ze względu na tak korzystną ofertę Forbesa zrezygnowaliśmy z Sali Notowań na Giełdzie). Trwają rozmowy ws patronatów medialnych.

Ad. 5

Ze względu na brak czasu, a także poruszenie tego wątku w punktach wcześniejszych, nie omawiano planu działań do roku 2007

Członek Zarządu

Jakub Wojnarowski

Członek Zarządu

Piotr Szczepański

Przewodnicząca Zarządu

Ewa Kulik-Bielińska

ZAŁĄCZNIK NR 7

Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 27 września 2007 r.

27 września 2007 roku w godz. 9:00-11:00 w siedzibie Fundacji im. Stefana Batorego przy ulicy Sapieżyńskiej 10a odbyło się posiedzenie Zarządu Forum Darczyńców w Polsce.

W zebraniu uczestniczyli:

1. Ewa Kulik-Bielińska – Przewodnicząca Zarządu
2. Piotr Szczepański – Członek Zarządu
3. Jakub Wojnarowski – Członek Zarządu
4. Tomasz Schimanek – Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce
5. Magdalena Pękacka – Sekretarz Forum Darczyńców

Ze względu na konieczność opuszczenia wcześniej zebrania przez Tomka Schimanka przyjęto zmieniony w stosunku do pierwotnego porządek obrad:

1. Działania rzecznicze:
 - ustawa o fundacjach
 - ustawa o dpp
 - FIO w kontekście niezarezerwowania funduszy w przygotowanym budżecie 2008.
2. Plany działania do końca roku 2007
3. Informacja o realizacji projektu CEENERGI:
 - konkurs Liderzy Filantropii
 - prace nad raportem o fundacjach korporacyjnych.
4. Rozwój członkostwa w Forum:
 - omówienie kolejnej partii kandydatów na członków
 - przedstawienie modelu Klubu Korporacyjnego Donatora w Czechach i na Słowacji

Ad. 1

Tomasz Schimanek poinformował zebranych, że w trakcie konsultacji międzyresortowych PO FIO na lata 2008-13 Ministerstwo Finansów zgłosiło, że środki na realizację tego programu nie zostały przewidziane. Okazało się więc, że do konsultacji społecznych, a także międzyresortowych został skierowany projekt programu, na którego realizację nie zarezerwowano środków budżetowych. Brakująca kwota to według wcześniejszych ustaleń 60 mln złotych.

Ewa Kulik-Bielińska zaproponowała, żeby na stronach portalu ngo.pl zamieścić materiał opisujący tę sprawę, a następnie zmontować koalicję kilku organizacji (np OFOP, Forum Darczyńców, inne sieci i federacje), które zaapelują do organizacji, żeby podczas kampanii wyborczej domagały się od kandydatów na posłów, żeby zajęli się tym problemem, kiedy znajdą się w Sejmie, a także zainicjują zbiórkę podpisów pod apelem do posłów nowej kadencji o wpisanie tej kwoty do budżetu. Obecni na zebraniu zgodzili się, że w sytuacji przedwyborczej interwencja na poziomie lokalnym ma największe szanse powodzenia. Rozmowy z rządem i parlamentarzystami należy zaplanować po wyborach.

Tomasz Schimanek zobowiązał się do przygotowania tekstu na ngo.pl informującego o zaistniałej sytuacji i zachęcającego organizacje do zwracania się z tym problemem do lokalnych kandydatów do parlamentu. Piotr Szczepański obiecał upowszechnić tę inicjatywę poprzez forum organizacji wiejskich.

Rozmawiano następnie o projekcie nowelizacji *Ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie*. Ustalono, że stanowisko Forum wobec tego projektu, wstępnie zaakceptowane mailowo w kwietniu 2007, zostanie uzupełnione o opinię na temat instytucji partnerstwa publiczno-społecznego. Zebrani zgodzili się, że proponowany kształt tej instytucji jest nieprzemysłany i niedoprecyzowany, niepotrzebnie mnoży byty i biurokrację, a także tworzy pole do nadużyć. W związku z tym Forum postulować będzie usunięcie go z projektu i ewentualne przeniesienie doprecyzowanej koncepcji do *Ustawy o partnerstwie publiczno-prywatnym*.

Za nieuzasadnione uznano również zmiany dotyczące zakresu podmiotowego ustawy. Jakub Wojnarowski podjął się przesłania opinii do zmienionej definicji organizacji pozarządowej zawartej w projekcie. Tomasz Schimanek dodał, że w ustawie należałoby też lepiej uregulować kwestie prowadzenia działalności odpłatnej oraz zapisać regranting w ramach możliwości dyspozycji środkami publicznymi. Ewa Kulik zobowiązała się przygotować uzupełnione stanowisko Forum i zawiesić je na naszej stronie, a gdy sprawa ustawy wróci do Sejmu wysłać je do Sławomira Piechoty, inicjatora wysłuchania publicznego ws ustawy i Departamentu Pożytku Publicznego.

Ad. 2

Ewa Kulik-Bielińska zaproponowała utworzenie grupy roboczej, która zajęłaby się wypracowaniem mechanizmów samoregulacyjnych w środowisku fundacji i badaniem ew. potrzeb zmian prawnych regulujących ich działanie. Spotkanie w tej sprawie zaplanowano na czwartek, 4 października o godz. 14:00. Na spotkaniu ustalone zostanie harmonogram prac i kandydaci do grupy roboczej (planowane jest zaproszenie przedstawicieli innych organizacji).

Ustalono, że Sekretariat zajmie się przygotowaniem do uruchomienia elektronicznego newslettera Forum Darczyńców. Działania mające na celu wprowadzenie projektu smsowej filantropii postanowiono rozpocząć w przyszłym roku. Ponadto zaplanowane są dwa wydarzenia związane z realizacją Projektu CEENERGI, o których poniżej.

Ad. 3

Sekretarz i Prezes Zarządu opowiedziały o postępie prac w konkursie Liderzy Filantropii, który prowadzony ma być w tym roku po raz pierwszy w ramach projektu CEENERGI. Współpracę przy organizacji konkursu zadeklarował Forbes i Giełda Papierów Wartościowych. PwC zobowiązała się pomóc przy ustaleniu sposobu weryfikacji ankiet. Patronat medialny nad przedsięwzięciem objęły: POLSAT, Tv Biznes, Tok FM, Money.pl, PRoto.pl, Piar.pl.

Ankiety zostały wysłane do ok 600 firm 10 września. Wypełnione ankiety przyjmowane są do końca września. Otrzymaliśmy zwrot 30 ankiet, spodziewamy się otrzymania kolejnych ok 10. W październiku wszystkie firmy, które nadesłały ankiety muszą dostarczyć dodatkowe dokumenty potwierdzające zawarte w nich dane. Na podstawie zweryfikowanych danych z ankiet opracowana zostanie lista rankingowa firm, które przekazują najwięcej środków na cele społeczne. Ogłoszenie listy rankingowej i zwycięzców Konkursu nastąpi 21 listopada na Forbes Executive Forum w Warszawie.

Zarząd podjął decyzję o sfinansowaniu kosztów zaprojektowania i wykonania dwóch egzemplarzy statuetki dla zwycięzców rankingu z budżetu Forum, jeśli nie znajdą się na to środki w budżecie CEENERGI. (Partner konkursu – Inwestycje Społeczne nie zarezerwowały wystarczających środków w budżecie projektu na ten element projektu). Zarząd Forum zdecydował, że Forum powinno prowadzić

Konkurs Liderzy Filantropii również w latach następnych, jeśli nie w ramach kontynuacji projektu CEENERGI, to ze środków własnych.

Równoległe do konkursu, w ramach projektu CEENERGI przygotowywany jest raport z badania fundacji korporacyjnych. Przygotowywaniem raportu zajmuje się spółka Inwestycje Społeczne, a poszczególne rozdziały wprowadzające i komentujące wyniki zamówione zostały u zewnętrznych autorów. Wstęp do raportu napisze Ewa Kulik-Bielińska, Przewodnicząca Zarządu Forum. Prezentację raportu zaplanowano na 5 grudnia o godz. 11:00. Kuba Wojnarowski poprosił o informowanie go o postępie prac w projekcie CEENERGI i przesłanie konspektu raportu, a także o innych działaniach Biura Forum. Ustalono, że sekretarz zleci przygotowanie adresu grupowego Zarząd@forumdarczynow.pl i będzie częściej wysyłał informacje o działaniach Forum.

Ad.4.

Magdalena Pękacka poinformowała zebranych, że w ramach przygotowywania planów pozyskania nowych członków opracowane zostały profile fundacji korporacyjnych spełniających kryteria członkowskie. Wszystkie kryteria członkostwa spełnia Fundacja J&S Pro Bono Poloniae, w związku z czym może ona zostać przyjęta na członka zwykłego. Zarząd postanowił poprosić fundację o przesłanie ostatniego sprawozdania rocznego, a następnie podjąć decyzję w sprawie zaproszenia jej do Forum. Analizowano też profile fundacji:

1. Fundacja Orlen Dar Serca
2. Fundacja na rzecz Rozwoju Polskiej Farmacji i Medycyny (powołana przez firmę Polpharma)
3. Fundacja Grupy TP
4. Fundacja BGŻ
5. Fundacja Stoen RWE
6. Fundacja POLSAT
7. Fundacja Warty i Kredyt Banku „Razem możemy więcej”
8. Fundacja Dobroczyńności Atlas

Ustalono, że pierwsze pięć fundacji zostanie także poproszonych o dostarczenie raportu rocznego, co pozwoli przyrzeć się bliżej ich działalności. Poza brakiem audytu przeszkodą w przyjęciu na członka zwykłego jest też w przypadku niektórych fundacji zbyt krótki okres działalności (Fundacja Grupy TP, Fundacja BGŻ i Fundacja RWE Stoen). Pierwszych pięć kandydatów posiada jednak przejrzyste i dostępne na stronach internetowych procedury przyznawania dotacji/stypendiów. W związku z tym, że pozostałe trzy fundacje nie przyznają dotacji w oparciu o zapisane, dostępne do publicznej wiadomości procedury, postanowiono na razie nie rozważać ich kandydatur. A także wstrzymać się z zapraszaniem fundacji medialnych w zw. z kontrowersjami, jakie budziło wśród członków Forum wykorzystywanie przez nie monopolu informacyjnego do zbierania środków finansowych od widzów i promowania własnej działalności. Sekretarzowi Forum zlecono sprawdzenie na jakich zasadach przyznawane są dotacje w tych organizacjach.

Z trójki fundacji, do których wysłano już zaproszenia wstąpienia do Forum Zarząd Fundacji BZ WBK podjął decyzję o przystąpieniu, czekamy na przesłanie wymaganych dokumentów. Jest to jedyna fundacja korporacyjna, które spełnia kryteria przyjęcia na członka zwykłego (przeprowadziła audyt). Pozostałe nie poddają się audytowi zewnętrznemu. Przedstawiciele Fundacji Przyjaciółka także wyrazili zainteresowanie wstąpieniem do Forum, jednak przeszkodą są kwestie finansowe, nie założyli bowiem w budżecie środków na pokrycie składki członkowskiej. Poinformowano ich o możliwości podjęcia przez WZD uchwały zwalniającej ich z opłaty składki członkowskiej w tym roku. Nadal czekamy na decyzję zarządu Fundacji Ernst&Young.

Omówienie modeli klubów darczyńców korporacyjnych z braku czasu przełożono na kolejne spotkanie. Na tym zebranie zakończono.

Przewodnicząca Zarządu

Ewa Kulik-Bielińska

Członek Zarządu

Jakub Wojnarowski

Członek Zarządu

Piotr Szczepański

ZAŁĄCZNIK NR 8

Protokół z posiedzenia Zarządu Forum Darczyńców 15 listopada 2007 r.

15 listopada 2007 roku w godz. 15:00-17:00 w siedzibie Fundacji im. Stefana Batorego przy ulicy Sapieżyńskiej 10a odbyło się posiedzenie Zarządu Forum Darczyńców w Polsce.

W zebraniu uczestniczyli:

5. Ewa Kulik-Bielińska – Przewodnicząca Zarządu
6. Piotr Szczepański – Członek Zarządu
7. Jakub Wojnarowski – Członek Zarządu
8. Magdalena Pękacka – Sekretarz Forum Darczyńców

Przyjęto następujący program spotkania:

7. Informacja o realizacji projektu CEENERGI:
 - konkurs Liderzy Filantropii
 - prace nad raportem o fundacjach korporacyjnych.
8. Kwestie organizacyjne w związku z otrzymaniem dotacji z Fundacji C.S. Motta.
9. Organizacja Walnego Zebrania Delegatów.

Ad. 1

Magda Pękacka przedstawiła przebieg prac przy konkursie Liderzy Filantropii, który Forum prowadzi w tym roku po raz pierwszy w ramach projektu CEENERGI. Celem Konkursu jest wyłonienie firm przekazujących najwięcej środków na cele społeczne. Partnerem konkursu jest miesięcznik Forbes i Giełda Papierów Wartościowych. Zgodnie z umową o współpracy, Forbes uczestniczy w promocji Konkursu i ogłoszeniu jego wyniku, publikując ranking na swoich łamach i poświęcając jedną zorganizowanych przez siebie cyklicznie imprez Forbes Executive Forum na prezentację wyników konkursu i ranking.

10 września Forum Darczyńców we współpracy z Inwestycjami Społecznymi rozesłało ankiety konkursowe do ok. 600 firm (mailem i pocztą). Do końca września otrzymaliśmy 35 wypełnionych ankiet. Następnie przystąpiliśmy do weryfikacji danych zawartych w ankietach. W porozumieniu z ekspertami z firmy PricewaterhouseCoopers ustalona została metodologia i procedura weryfikacji danych. Firmy poproszone zostały o dostarczenie sprawozdań finansowych, deklaracji CIT, zestawień darowizn w celu weryfikacji danych, m.in.: obrotów, dochodów przed opodatkowaniem i sprawdzenia, czy kwoty w ankietach odpowiadają przekazanym darowiznom. Ponadto firmy, które znalazły się w pierwszej dziesiątce w obydwu kategoriach musiały udokumentować przekazanie darowizn kopiami przelewów bankowych lub umów darowizn. Dokumenty zweryfikowane zostały przez Magdalенę Pękacką i zespół trzech wolontariuszek (wszyscy uprzednio zostali przeszkoleni przez audytora z PwC w zakresie metodologii uzgadniania danych finansowych). Następnie weryfikacja przeprowadzona została powtórnie przez pracowników firmy PwC.

Ogłoszenie listy rankingowej i zwycięzców Konkursu nastąpić miało podczas spotkania Forbes Executive Forum ustalonego na 21 listopada. Niestety, redakcja Forbes'a nieoczekiwanie z przyczyn technicznych przesunęła termin spotkania na 10 grudnia. Ostatecznie FEF odbędzie się więc **w poniedziałek, 10 grudnia o godz. 15:00** w Hotelu Westin w Warszawie, Al. Jana Pawła II 21. Na spotkanie zaplanowano dwa panele dyskusyjne, w tym jeden o filantropii korporacyjnej z udziałem dwóch członków Forum Darczyńców. Po panelu nastąpi ogłoszenie wyników i nagrodzenie

zwycięzców. Nagrody – zaprojektowane i wykonane na zamówienie Forum statuetki Liderzy Filantropii 2007 - wręczy Ludwik Sobolewski, Prezes Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

W celu promocji wydarzenia oprócz magazynu Forbes Forum współpracuje z następującymi mediami: POLSAT, TV Biznes, Tok FM, Money.pl, PProto.pl, Piar.pl. Ponadto zapowiedź Konkursu ukazała się na stronie GPW oraz Forum Odpowiedzialnego Biznesu.

W ramach projektu CEENERGI przygotowywany jest również raport z badania fundacji korporacyjnych. Przygotowywaniem raportu zajmuje się spółka Inwestycje Społeczne, a poszczególne rozdziały wprowadzające i komentujące wyniki zamówione zostały u zewnętrznych autorów.

Po zapoznaniu się przez Zarząd Forum z przygotowanym przez Inwestycje rozdziałem raportu stanowiącym opracowanie materiału z badań empirycznych uznano, że raport wymaga gruntownej przeróbki. Ustalono, że Forum zwróci się do Inwestycji o zatrudnienie zewnętrznego socjologa-profesjonalistę, który opracuje na nowo materiał badawczy według wytycznych przygotowanych przez Forum w porozumieniu z Inwestycjami. Zarząd oddelegował do rozmów z Inwestycjami i czuwania nad poprawnym kształtem raportu Kubę Wojnarowskiego.

Ad. 2

W związku z podpisaniem umowy grantowej z Fundacją C.S. Motta podjęto decyzję o zakupie dla Forum dwóch komputerów stacjonarnych z monitorami za cenę ok. 2000 złotych każdy (oprogramowanie zostanie zakupione przez program Technologie non-profit w Banku Drugiej Ręki) oraz wynajęciu od marca samodzielnego pomieszczenia biurowego na parterze budynku Fundacji Batorego. Rozpoczęto też rekrutację osoby na stanowisko Dyrektora Biura Forum Darczyńców. Ofertę pracy rozesłano do członków Forum, ogłoszenie zamieszczono też na portalu ngo.pl z terminem składania aplikacji do 26 listopada. Spośród złożonych ofert Zarząd wyselekcjonuje grupę osób do rozmów kwalifikacyjnych.

Ewa Kulik-Bielińska zapytała zebranych, czy ich organizacje nie dysponują używanym sprawnym sprzętem biurowym (PC, laptopy, drukarki, inne), który mogliby przekazać Forum. Pytanie to postanowiono skierować też do pozostałych członków Forum.

Ad. 3

W związku ze spiętrzeniem zajęć w grudniu (opóźniające się prace nad raportem o fundacjach korporacyjnych, przesunięty termin Konkursu Liderzy Filantropii) Zarząd zdecydował o zwołaniu nadzwyczajnego Walnego Zebrania Delegatów na 15 stycznia 2007. Na zebraniu tym odbędzie się głosowanie nad uchwaleniem budżetu Forum na rok 2008 oraz rozpatrzenie kandydatur na członków Forum. 15 listopada swoje zgłoszenie przesłała Fundacja Banki Zachodniego WBK, oczekiwane są wnioski fundacji Przyjaciółki, Polpharmy, Ernst and Young i Fundacji J&S. Trwa sprawdzanie i dopytywanie kolejnej grupy kandydatów wyselekcjonowanych pod kątem spełniania kryteriów Forum.

Na tym spotkanie zakończono.

Przewodnicząca Zarządu

Ewa Kulik-Bielińska

Członek Zarządu

Jakub Wojnarowski

Członek Zarządu

Piotr Szczepański

ZAŁĄCZNIK NR 9

OPINIA FORUM DARCYŃCÓW DOTYCZĄCA PROJEKTU USTAWY O FUNDACJACH Z DNIA 20 GRUDNIA 2006

Warszawa, 24 stycznia 2007

Obecna czwarta już wersja projektu zmian ustawy uwzględniła jedynie dwa postulaty spośród kilkunastu zgłoszonych przez środowisko fundacji w Polsce, w tym fundacje zrzeszone w Forum Darczyńców. Przywraca natomiast kilka innych, które pojawiały się już w różnych wersjach na etapie jej tworzenia i były przez nas krytykowane, w tym kilka budzących nas zasadniczy sprzeciw, m.in. umożliwienie fundatorowi dokonywania zmian w statutach fundacji powołanych przed wejściem w życie projektowanej regulacji. Postulat ten, obok kwestii obowiązkowego powoływania w fundacji organu kontroli wewnętrzne, jest przedmiotem rozbieżności między ministerstwami. Projekt skierowany został na Komitet Rady Ministrów 22 grudnia 2006 roku przez Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów – Mariusza Błaszczaka. Jednak ze względu na wspomniane wyżej rozbieżności, które pojawiły się w toku wcześniejszych prac legislacyjnych i w przypadku których nie udało się osiągnąć kompromisu, nie miał jednak postaci w pełni uzgodnionego tekstu. Projekt już dwukrotnie miał być przedmiotem prac Komitetu jednakże dwukrotnie (ostatnio 18 stycznia br.) został zdjęty z porządku obrad. Powód takiej decyzji nie został ujawniony.

W związku z powyższym aktualne pozostaje nasze stanowisko dotyczące projektu ustawy sformułowane 26.10.2006, które załączamy z modyfikacjami odzwierciedlającymi obecny kształt projektu zmiany ustawy (w tym nową numerację artykułów). Dodatkowo odnosimy się do nowych zapisów stanowiących przedmiot rozbieżności między ministerstwami i przedstawiamy te uwagi, które zostały uwzględnione w obecnej wersji projektu.

W imieniu Forum Darczyńców w Polsce

Ewa Kulik-Bielińska, Przewodnicząca Zarządu

UWAGI FORUM DARCYŃCÓW W POLSCE DO PROJEKTU USTAWY O FUNDACJACH

I. UWAGI OGÓLNE

Po pierwsze: Minimum zmian na tym etapie dyskusji o roli i miejscu fundacji w Polsce

Forum Darczyńców w Polsce stoi na stanowisku, że w chwili obecnej nie ma istotnych przesłanek, które uzasadniałyby wprowadzenie w obowiązującej ustawie o fundacjach głębokich i szerokich zmian powodujących konieczność uchwalenia nowej ustawy. Prace nad projektem nowej ustawy powinny zostać poprzedzone badaniami i analizą stanu i rozwoju fundacji w Polsce, w tym analizą porównawczą rozwiązań prawnych przyjętych w innych krajach Europy i świata, szczególnie tych o ugruntowanej tradycji zorganizowanej filantropii, a także poważną dyskusją w gronie ekspertów i praktyków z szerokim udziałem przedstawicieli środowiska fundacji w Polsce.

Podany przez projektodawcę w Uzasadnieniu projektu cel proponowanych zmian: „*doprecyzowanie możliwości prowadzenia przez fundacje działalności gospodarczej z punktu widzenia przejrzystości i legalności tej działalności, a także doprecyzowanie uprawnień organu właściwego w sprawach fundacji w kierunku urealnienia wykonywania kompetencji kontrolnych*” nie jest, naszym zdaniem wystarczający, aby dla jego realizacji uchwalać nową ustawę, szczególnie że nie mamy żadnych informacji o tym dlaczego tak a nie inaczej funkcjonuje dotychczasowy nadzór, a w związku z tym nie wiemy, czy postulowane zmiany w jakkolwiek sposób wpłyną na jego usprawnienie.

Cel ten zresztą, naszym zdaniem, zrealizować można najprościej poprzez nowelizację obecnej ustawy w części dotyczącej nadzoru ministra i prowadzenia przez fundację działalności gospodarczej. Najlepszym i najprostszym sposobem urealnienia kontroli ministra właściwego nad działalnością fundacji jest doprowadzenie do przestrzegania przez fundacje zapisanego w ustawie obowiązku składania rocznych sprawozdań ministrowi i podawania ich do wiadomości publicznej. W związku z tym proponujemy wprowadzenie w znowelizowanej ustawie zapisów uściślających tryb nadzoru nad obowiązkiem sprawozdawczym fundacji i nakładających na fundacje sankcje za niedopełnienie tegoż obowiązku. Zapisy te mogłyby wyglądać następująco:

Propozycja zapisu:

1. Fundacja składa roczne sprawozdanie ze swojej działalności właściwemu ministrowi w terminie do dnia 31 lipca roku następującego po roku, za który sporządza się sprawozdanie.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, jest przez fundację udostępnione do publicznej wiadomości w sposób umożliwiający zapoznanie się z tym sprawozdaniem przez zainteresowane podmioty.
3. Fakt otrzymania sprawozdania minister właściwy podaje do wiadomości publicznej na stronie internetowej ministerstwa w terminie 31 dni po jego otrzymaniu.
4. W przypadku nieotrzymania sprawozdania w wyznaczonym terminie minister właściwy wzywa fundację do doręczenia sprawozdania z określeniem terminu doręczenia sprawozdania nie krótszym niż 1 miesiąc.
5. W przypadku nieotrzymania sprawozdania w terminie określonym w wezwaniu do doręczenia, minister właściwy występuje do sądu o ukaranie fundacji grzywną w wysokości 5000 zł lub: minister może skierować sprawę do sądu grodzkiego z wnioskiem o ukaranie
6. Minister Sprawiedliwości określi, w drodze rozporządzenia, wzór sprawozdania, o którym mowa w ust. 2, obejmujący w szczególności najważniejsze informacje o działalności fundacji lub o braku działalności w okresie sprawozdawczym pozwalające ocenić prawidłowość realizacji przez fundację jej celów statutowych, a także dokumentację finansową oraz odpisy uchwał, które powinny być dołączone do sprawozdania

Po drugie: Jeśli wprowadzać zmiany w proponowanym zakresie, to w formie nowelizacji ustawy obowiązującej a nie uchwalania nowej ustawy

Jesteśmy zdecydowanie przeciw przyjęciu proponowanych przez KPRM zmian w ustawie w formie **projektu nowej ustawy**, a nie nowelizacji ustawy obecnie obowiązującej. Zmiany przepisów zapisane w obecnym czwartym projekcie KPRM nie mają takiego zakresu merytorycznego i ciężaru gatunkowego, który uzasadniałyby konieczność przygotowania nowej ustawy o fundacjach. Nie tworzą bowiem zupełnie nowej jakości w podejściu do instytucji fundacji, a w przepisach zasadniczych są powieleniem dotychczasowych rozwiązań. Takiego zdania są też eksperci prawni (m.in. prof. Izdebski, mec. Bogusław Niemirka, kancelaria Chałas i wspólnicy), którzy przygotowywali opinie projektu na październikowe spotkanie Parlamentarnego Zespołu ds. współpracy z NGO-sami. Opinia RCL wskazująca na konieczność uchwalenia nowej ustawy, na którą powołują się przedstawiciele KPRM, odnosiła się do pierwszego projektu zmian, których merytoryczny zakres był dużo szerszy i bardziej znaczący niż w obecnym projekcie. Dodatkowym argumentem przemawiającym za nowelizacją obecnej ustawy, a nie tworzeniem nowej jest całe dotychczasowe orzecznictwo sądowe, łącznie z orzecznictwem SN dotyczące zapisów obowiązującej ustawy. Przez kilkanaście lat jej obowiązywania powstała już określona wykładnia i praktyka sądów rejestrowych. Uchwalenie nowej ustawy tworzy niebezpieczeństwo, że interpretacja spornych zapisów będzie tworzona od nowa, a rozumienie danego zapisu, nawet identycznego w sferze redakcyjnej może być różne w 1984 i 2006.

II. UWAGI DOTYCZĄCE KWESTII BĘDĄCYCH PRZEDMIOTEM ROZBIEŻNOŚĆ MIĘDZY MINISTRAMI:

1. O organie kontroli wewnętrznej (art 6.1.6 projektu ustawy):

Proponowany przez projektodawcę przepis zakłada wprowadzenie nowego, obligatoryjnego organu, tzw. organu kontroli wewnętrznej do każdej fundacji. Z uzasadnienia wynika, że „organ ten powinien sprawować kontrolę nad działalnością fundacji pod względem zgodności tej działalności z przepisami prawa, postanowieniami statutu fundacji lub jej celem. Poprzez natychmiastowe reagowanie przez organ na nieprawidłowości lub na ryzyko ich powstania w fundacji, fundacja miałaby możliwość wewnętrznego rozwiązywania pojawiających się trudności bez ingerencji z zewnątrz (w szczególności ingerencji ministra właściwego)”.

Wątpliwości:

- a) nakładanie na fundatora obowiązku tworzenia dodatkowych organów fundacji jest ograniczaniem jego swobody;
- b) instrumenty prawne, którymi dysponuje państwo (właściwy minister) są wystarczające dla sprawowania nadzoru nad fundacjami i nie jest konieczne tworzenie odrębnych wewnętrznych organów kontroli w fundacjach;
- c) nie jest uzasadnione tworzenie organu kontroli wewnętrznej w każdej fundacji – mogłoby to mieć sens w przypadku bądź dużych fundacji (mało czytelne kryterium) bądź tych, które prowadzą działalność gospodarczą (zgodnie z sugestią Ministerstwa Rolnictwa); nie ma powodu aby tworzyć tego typu organy w małych fundacjach, które nie prowadzą działalności gospodarczej;
- d) przekonanie projektodawcy, iż ustanowienie organów kontroli wewnętrznej przyniesie pożądany skutek tj. wymusi przestrzeganie prawa, realizację celów statutowych itd. przez fundacje nie jest poparte przekonującymi argumentami – nie ma także przewidzianych żadnych sankcji w przypadku gdy organ kontroli wewnętrznej nie będzie reagował na niezgodne z prawem działania fundacji;
- e) projekt nie precyzuje jak powinien wyglądać organ kontroli wewnętrznej, pozostawiając to do rozstrzygnięcia fundatorowi - prawdopodobne jest, że w większości fundacji organy te powstaną w wersji minimalnej (1 osobowe, bez wynagrodzenia) i w efekcie ich skuteczność będzie mocno ograniczona.
- f) funkcję podobną do organu kontroli wewnętrznej powinien spełniać audyt (niezależna ocena działalności danego podmiotu realizowana przez podmiot zewnętrzny, niepozostający w schizofrenicznym stosunku do instytucji którą bada)

2. O rozszerzeniu uprawnień fundatora o możliwość dokonywania zmian w statutach fundacji

Art. 26. *W ustawie z dnia 8 sierpnia 1996 r. o zasadach wykonywania uprawnień przysługujących Skarbowi Państwa (Dz.U. Nr 106, poz. 493 i Nr 156, poz. 775, z 1997 r. Nr 106, poz. 673, Nr 115, poz. 741 i Nr 141, poz. 943, z 1998 r. Nr 155, poz. 1014, z 2000 r. Nr 48, poz. 550, z 2001 r. Nr 4, poz. 26, z 2002 r. Nr 25, poz. 253 i Nr 240, poz. 2055, z 2004 r. Nr 99, poz. 1001, Nr 123, poz. 1291 i Nr 273, poz. 2703 oraz z 2005 r. Nr 169, poz. 1417 i Nr 183, poz. 1538 oraz z 2006 r. Nr 107, poz. 721) w art. 2 po pkt 5 dodaje się pkt 5a w brzmieniu:*

"5a) wykonuje zadania i kompetencje przewidziane dla fundatora w statutach fundacji utworzonych lub współtworzonych przez Skarb Państwa, z wyłączeniem fundacji, o których mowa w art. 69 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. – Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. Nr 133, poz. 872 i Nr 162, poz. 1126, z 2000 r. Nr 6, poz. 70, Nr 12, poz. 136, Nr 17, poz. 228, Nr 19, poz. 239, Nr 122, poz. 1312 i Nr 95, poz. 1041 oraz z 2001 r. Nr 45, poz. 497, Nr 100, poz. 1084, Nr 111, poz. 1194 i Nr 145, poz. 1623);"

Rozważając możliwość wprowadzenia ww. przepisu należy pamiętać że fundacja ze swojej istoty jest podmiotem całkowicie odrębnym i niezwiązanym z fundatorem (o ile jej statut nie stanowi inaczej). Podstawowa wątpliwość dotyczy zgodności proponowanego przepisu z konstytucją. Kwestia ta była już podnoszona w trakcie konsultacji międzyresortowych m.in. przez Rządowe Centrum Legislacji (wskazało na naruszenie zasady demokratycznego państwa prawnego - art. 2 Konstytucji) oraz Ministerstwo Spraw Zagranicznych. Przeciwno uwzględnieniu tego przepisu w nowej ustawie o fundacjach opowiada się również wyraźnie projektodawca – Kancelaria Prezesa Rady Ministrów oraz wszyscy partnerzy społeczni, którzy uczestniczyli w konsultacjach. Przepis ten może naruszać także:

- **zasadę równości** (art. 32 Konstytucji) Różne traktowanie fundacji np. w zależności od momentu ich powołania (pod rządami dotychczasowej czy nowej ustawy) czy też w zależności od osoby fundatora (w pierwszej wersji projektu) stanowiłoby naruszenie zasady równości wobec prawa.
- **zasadę proporcjonalności środków do celów** (art. 31 ust 3 Konstytucji) - Obecnie państwo dysponuje wystarczającymi uprawnieniami do nadzorowania fundacji. W przypadku naruszania przez fundacje przepisów prawa lub działania niezgodnie z celami statutowymi właściwy minister dysponuje szeregiem instrumentów prawnych, które pozwalają na odpowiednią reakcję. Poza tym fundator mając swobodę kształtowania treści statutu miał możliwości zagwarantowania sobie w statucie określonych uprawnień, w tym także zmiany statutu. Nawet autor proponowanego przepisu (Ministerstwo Skarbu Państwa) przyznaje, że problem który stał się przyczyną zgłoszenia tej propozycji dotyczy jedynie 40 spośród około 7500 zarejestrowanych fundacji.
- **zasadę ochrony własności** (art. 64 Konstytucji) - Fundacje są instytucjami prawa prywatnego. Niezależnie od osoby fundatora, fundacja staje się autonomiczną jednostką organizacyjną i z chwilą jej zarejestrowania otrzymuje osobowość prawną. Fundacje powinny służyć realizacji celów użyteczności publicznej a ich majątek powinien być przeznaczony na realizację tych celów. Majątek fundacji stanowi własność prywatną (vide orzecznictwo Trybunału Konstytucyjnego). Fundator nie ma i nie powinien mieć wpływu na działalność tej masy majątkowej, którą sam wyodrębnił także dlatego, że w toku swojego działania fundacja może opierać się na własnym dorobku majątkowym, a niekoniecznie wyłącznie na tym, w który została wyposażona przez fundatora. Wprowadzenie możliwości ingerowania w działalność fundacji oznacza nieuprawnioną ingerencję w prawo własności.
- **zasadę swobody działalności gospodarczej** (art. 20 i 22 Konstytucji) - Ustawa dopuszcza możliwość prowadzenia przez fundacje działalności gospodarczej, jeśli statut fundacji na to zezwala. Fundacji jako samodzielnemu podmiotowi prawa przysługuje prawo do samodzielnego decydowania o udziale w życiu gospodarczym, zakresie i formach tego udziału. Zasada swobody działalności gospodarczej wyklucza władczą ingerencję państwa w tę sferę działania fundacji.

- **zasadę prawidłowej legislacji** czyli tworzenia prawa w sposób budzący zaufanie do państwa (wywiedziona przez Trybunał Konstytucyjny z zasady demokratycznego państwa prawnego). W kwestionowanym przepisie ustawodawca nie uregulował zasad zmiany statutu, przesłanek uzasadniających konieczność tych zmian ani trybu, w jakim zmiana może zostać dokonana – podczas gdy przepisy prawa powinny być formułowane w sposób poprawny, precyzyjny i jasny, powinny także być spójne i kompletne.

III. UWAGI SZCZEGÓŁOWE DO PROPONOWANYCH ZAPISÓW

Art. 3 *Fundacja może być ustanowiona dla realizacji w szczególności takich celów jak: ochrona i promocja zdrowia, rozwój gospodarczy, nauka, edukacja, oświata i wychowanie, kultura i sztuka, pomoc społeczna oraz ochrona środowiska.*

Uwaga: Art.3 jest parafrazą artykułu 1 obecnie obowiązującej ustawy. Dobór celów jest jednak dość arbitralny i choć wyraz „w szczególności” sugeruje, że nie jest to katalog zamknięty, to przytoczenie tych właśnie a nie innych celów, sugeruje jednak, że projektodawca z jakichś względów je preferuje. Skutkować to może dyskryminacją fundacji realizujących inne niż wylistowane w artykule cele w konkursach na zlecenie/wspieranie projektów z zakresu realizacji zadań publicznych. Dodatkowo, literalnie rzecz biorąc przytoczona lista to raczej lista obszarów działania fundacji niż celów. Po drugie, należy przypomnieć, że wolność tworzenia i działania fundacji gwarantowana jest nie przez ustawę, a w art. 12 Konstytucji RP. Zaś same fundacje są instytucjami działającymi nie dla zysku ale dla dobra publicznego. Dlatego proponujemy dwa warianty zapisu art 3. Jeden analogiczny do zapisu ustawy o stowarzyszeniach, drugi, odwołujący się do sfer pożytku publicznego.

Propozycja I:

Zastąpić art 1, 2, 3 następującymi zapisami:

*Art. 1. 1. Wolność tworzenia i działania fundacji gwarantowana konstytucyjnie realizowana jest przez obywateli zgodnie z porządkiem prawnym określonym w ustawach.
2. Wolność tworzenia i działania fundacji może podlegać ograniczeniom przewidzianym jedynie przez ustawy, niezbędnym do zapewnienia interesów bezpieczeństwa państwowego lub porządku publicznego oraz ochrony praw i wolności innych osób.*

Art. 2. Ustawa reguluje tworzenie, organizację, funkcjonowanie i likwidację fundacji.

Propozycja II

Zapis alternatywny art. 3 : *Fundacja może być ustanowiona dla realizacji celów społecznie użytecznych, w szczególności w obszarach zadań publicznych wymienionych w art. 4 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.*

Art. 13. 2. Zarząd fundacji podejmuje decyzję o likwidacji fundacji.

Uwaga: Dlaczego to Zarząd a nie np. Rada ma podejmować decyzję o likwidacji Fundacji? Są fundacje, w których statut oddaje tę decyzję w ręce innego organu np. Rady. Dlaczego regulacji tej nie zostawić statutowi, szczególnie że proponowany art 6.1.9 ustawy nakazuje określenie tego w statucie (patrz wyżej). Zapisy obu artykułów są niespójne.

Art. 14. 2. Członkowie organu kontroli wewnętrznej fundacji nie mogą być powoływani i odwoływani przez zarząd fundacji.

Uwaga: Niespójność z art. Art.30, w którym mowa jest o tym, że w przypadku braku podmiotu uprawnionego do zmiany statutu fundacji w rozumieniu art. 6 czyli fundatora, zmian dokonuje Zarząd Fundacji, ale nie może określić składu organu kontrolnego, bo zabrania mu tego art. 14.2

Propozycja: Dodać w art. 14.2 zapis: – *z zastrzeżeniem przepisu art. 30 niniejszej ustawy*

Art 14. 4. *Jeżeli działanie fundacji narusza przepisy prawa lub postanowienia jej statutu albo jest niezgodne z jej celem organ kontroli wewnętrznej fundacji podejmuje działania w celu usunięcia nieprawidłowości. W przypadku stwierdzenia dalszego naruszania przepisów prawa lub postanowień statutu albo działania fundacji niezgodnego z jej celem organ kontroli wewnętrznej zawiadamia o tym właściwego ministra.*

Uwaga: Dlaczego? Jeżeli organ kontroli wewnętrznej zwróci uwagę Zarządowi i da mu szansę naprawić uchybienia, a ten nie zastosuje się do wskazań to powinien zawiadomić stosowne organa – w przypadku łamania przepisów prawa to nie tyle właściwego ministra co prokuratora.

Propozycja: skreślić ten przepis

Art 15. 3 *Minister Sprawiedliwości określi, w drodze rozporządzenia, wzór sprawozdania, o którym mowa w ust. 1, mając na względzie potrzebę uzyskania właściwych informacji o działalności fundacji, sposobie realizacji celów statutowych i zgodności z prawem podejmowanych czynności lub o braku prowadzenia działalności.*

Uwaga: Konieczne wydaje się dołączenie do ustawy treści propozycji rozporządzenia dotyczącego wzoru sprawozdania do (art. 15.3), gdyż to ten dokument w dużym stopniu określi wymogi, jakie spełniać mają fundacje dla zapewnienia przejrzystości i uczciwości swoich działań. Projekt rozporządzenia powinien być poddany konsultacjom społecznym wraz z projektem ustawy.

Art. 16. *Właściwy minister może występować do organu fundacji o dostarczenie w wyznaczonym terminie dokumentów dotyczących działalności fundacji.*

Uwaga: Zgodnie z Ustawą organem właściwym dla ministra jest Zarząd. Konieczne jest doprecyzowanie terminu oraz określenie rodzaju dokumentów, jakie może żądać. Nie może być bowiem takiej sytuacji, że minister żąda dostarczenia dokumentów, których fundacja nie musi posiadać (np. dokumentacji księgowej sprzed 10 lat), czy też nie może ujawniać (np. ze względu na Ustawę o ochronie danych osobowych).

Propozycja: *Właściwy minister może występować do Zarządu fundacji o dostarczenie w wyznaczonym terminie, nie krótszym jednak niż ... (np. 2 tygodnie), dokumentów dotyczących działalności fundacji, które zgodnie z obowiązującymi przepisami muszą być wytworzone i przechowywane przez organy fundacji.*

Art. 17. 1. *Fundacja może prowadzić działalność gospodarczą w rozmiarach służących realizacji jej celów.*

Uwaga I: Nigdzie w ustawie nie jest powiedziane, że fundacja jest instytucją nie służącą wytwarzaniu zysku. Proponujemy więc tu dodać jako ust 1 zapis, który będzie to precyzował, a następnie zmienić numerację dalszych ustępów tego artykułu.

Propozycja: Dodać ust 1: *Fundacja nie jest tworzona w celach zarobkowych*

Art 17. 2. *Jeżeli fundacja ma prowadzić działalność gospodarczą, wartość środków pieniężnych fundacji przeznaczonych na działalność gospodarczą **nie może być mniejsza niż 20.000 złotych.***

Uwaga: Niczym nie uzasadniony wysoki pułap dla prowadzenia działalności gospodarczej przez fundacje, który uniemożliwi działanie małym podmiotom nie posiadającym tak dużych środków.

Propozycja: powrót do pierwotnie proponowanych 5 tysięcy złotych.

Art 17. 4. *Środków majątkowych **uzyskanych na realizację celów statutowych fundacji nie przeznacza się na prowadzenie działalności gospodarczej fundacji.***

Uwaga: Zakaz jest nieuzasadniony, skoro zyski z prowadzenia działalności gospodarczej muszą być przeznaczane w całości na realizację celów statutowych fundacji. Poniżej przytaczamy kilka argumentów przeciw wprowadzaniu tego zapisu:

1. Działalność gospodarcza Fundacji ma wzmocnić fundację finansowo poprzez zapewnienie jej większych środków (niż darowizna) na realizację celów społecznie użytecznych.
2. Przeznaczając środki na działalność gospodarczą fundacja płaci skarbowi państwa podatek (obecnie 19%) za to, że zmienia przeznaczenie środków z celów statutowych na działalność gospodarczą, zatem skarb państwa odbiera tym środkom status środków specjalnych zwolnionych od podatku.
3. Obowiązek przeznaczenia dochodu i całego majątku wytworzonego w czasie działalności gospodarczej na cele statutowe fundacji ogranicza możliwość wykorzystania środków fundacji w sposób niezgodny z ich przeznaczeniem.
4. Działalność gospodarcza Fundacji jest także użyteczna społecznie (miejsca pracy), a w niektórych przypadkach może też wzmocnić realizację celów statutowych (umiejscowienie spółki w rejonach o szczególnie wysokim bezrobociu lub wykorzystanie szans jaką daje działalność niszowa)

Propozycja: zastąpić proponowany ust 4 zapisem następującej treści:

4. Fundacja może przeznaczyć na działalność gospodarczą środki przekazane na działalność statutową tylko wtedy gdy:

- a) *darczyńca dopuścił taką możliwość*
- b) *dochód z działalności gospodarczej będzie w całości przeznaczony na realizację celów statutowych fundacji,*
- c) *cały majątek wytworzony w czasie prowadzenia działalności gospodarczej, po jej zakończeniu, zostanie przeznaczony na działalność statutową Fundacji.*

Art. 19. 1. *Jeżeli działanie fundacji narusza przepisy prawa lub postanowienia jej statutu albo jest niezgodne z jej celem, właściwy minister może wyznaczyć fundacji **odpowiedni termin do usunięcia tych uchybień** w jej działaniach **albo może żądać dokonania w wyznaczonym terminie zmiany organu fundacji.***

Uwaga 1: Powinna być jakaś gradacja sankcji za uchybienia, a nie albo wyznaczenie terminu do usunięcia tych uchybień albo żądanie dokonania wyznaczonym terminie zmiany organu fundacji.

Uwaga 2: W jakiej sytuacji minister może żądać zmiany organu fundacji czy zmiany w składzie organu. Wydaje się nam, że to nie należy do kompetencji ministra.

Propozycja:

Dodać: **odpowiedni termin do usunięcia tych uchybień, nie krótszy jednak niż 3 miesiące od otrzymania wezwania**

Wykreślić fragment „**albo może żądać dokonania w wyznaczonym terminie zmiany organu fundacji.**”

Art. 19. 2. *Po bezskutecznym upływie terminu, o którym mowa w ust. 1, albo w razie dalszego uporczywego działania fundacji w sposób niezgodny z prawem, statutem lub celem fundacji, właściwy minister może wystąpić do sądu rejestrowego z wnioskiem o zawieszenie zarządu fundacji i wyznaczenie zarządcy przymusowego. **Minister może wskazać kandydata na zarządcę przymusowego.***

Uwaga: Wyznaczenie zarządcy przymusowego jest kompetencją sądu, który orzeka o zawieszeniu zarządu i wyznaczenie zarządcy, a nie ministra.

Propozycja: Usunąć zdanie: *Minister może wskazać kandydata na zarządcę przymusowego*

Art.19.6. *Koszty zarządcy przymusowego pokrywa się z majątku fundacji.*

Uwaga: Powinno być ustawowe określenie wysokości wynagrodzenia zarządcy, bo nie wiadomo jakie te koszty będą i kto je ustali i czy za nadto nie uszczuplą majątku fundacji.

Propozycja: Dopisać: *Wynagrodzenie zarządcy przymusowego nie może być wyższe aniżeli średnie wynagrodzenie miesięczne w roku (kwartale) poprzedzającym ustanowienie zarządcy.*

Art 20.8 *Jeżeli majątek fundacji nie wystarcza na pokrycie kosztów sądowych likwidacji członkowie zarządu fundacji solidarnie ponoszą odpowiedzialność za te koszty.*

Uwaga: W uzasadnieniu do propozycji zapisu art 20. 8. napisano: „Projektodawca zrezygnował z nałożenia na fundację obowiązku zabezpieczenia kapitału zapasowego w celu uregulowania problemu braku majątku fundacji wystarczającego na pokrycie kosztów jej likwidacji. Zamiast tego przyjął rozwiązanie zgłoszone na ww. posiedzeniu prezydium Parlamentarnego Zespołu dot. solidarnej odpowiedzialności członków zarządu fundacji w zakresie sądowych kosztów likwidacji fundacji. Tymczasem propozycje zgłoszone na spotkaniu zespołu dotyczyły nałożenia na fundację sankcji finansowych w przypadku uporczywego nie wywiązywania się z obowiązku sprawozdawczości (patrz uwagi ogólne do projektu), a nie obarczenie ich osobistą odpowiedzialnością finansową za koszty likwidacji.

Art. 34. *Ustawa wchodzi w życie po upływie 3 miesięcy od dnia ogłoszenia.*

Uwaga: Za krótki termin. Ustawa powinna zacząć obowiązywać od 1 stycznia 2008 roku. Powinna być wydana ze wszystkimi rozporządzeniami (szczególnie wzorem sprawozdania, które określić ma dokumenty, jakie mają orany fundacji przekazywać ministrowi właściwemu).

Propozycja: Art. 34. Ustawa wchodzi w życie od 1 stycznia 2008.

Art 20.2 (dodany w obecnej wersji projektu) *Fundacja zabezpiecza środki na pokrycie kosztów swojej likwidacji*

Uwaga: Nie wiadomo skąd i w jakiej wysokości ma je zabezpieczyć. Większość działających w Polsce fundacji, które zdobywają środki z darowizn, datków i dotacji i nie mogą „zabezpieczyć” ¼ na poczet kapitału zapasowego. Po pierwsze, zapisy te mają wymiar „karzący” i zakładają niejako z góry, że fundacje będą likwidowane przez zewnętrznego likwidatora. Po drugie, skoro fundacje działają „dla realizacji zgodnych z podstawowymi interesami Rzeczypospolitej celów społecznie lub gospodarczo użytecznych”, a nie dla celów prywatnych, koszty ich likwidacji z urzędu powinny być pokrywane ze środków administracji publicznej, a nie ze środków na realizację celów fundacji. Dodatkowo, zabezpieczenie i spożytkowanie pewnej kwoty środków fundacji na koszt pokrycia wynagrodzenia jej likwidatora skutkować powinno opodatkowaniem tej kwoty jako wydanej nie na działalność statutową. Procedury likwidacyjne w innych krajach nie przewidują podobnych rozwiązań prawnych jak te proponowane w projekcie, a zwłaszcza pokrycia kosztów likwidatora. Nie ma żadnych danych wskazujących na to, że w przypadku fundacji dochodzi do nieprawidłowości i uchybień wymagających wkroczenia likwidatora z urzędu bardziej niż w innych podmiotach np. spółkach. A fakt, że jedynie 30% fundacji zatrudnia płatny personel, wskazuje, że sytuacje zadłużenia tych podmiotów z tytułu niewypłacenia należności czy zobowiązań jest tak marginalny, że koszty przeprowadzenia ich likwidacji będą niewspółmierne do celów. Proponowane przepisy o likwidacji fundacji przez likwidatora zewnętrznego w połączeniu z zapisem art 19.2, że minister może wystąpić o wszczęcie likwidacji z urzędu w przypadku, gdy uzna, że cel fundacji został spełniony lub gdy wyczerpała ona środki finansowe, doprowadzić mogą do sytuacji, w której na wniosek ministra zlikwidowana zostaje fundacja pozostająca chwilowo bez środków (np oczekując na dotację) lub naruszająca połowę „kapitału zapasowego”.

IV. POSTULATY FORUM DARZYŃCÓW UWZGLĘDNIONE W OBECNEJ WERSJI:

1. usunięcie z art. 6.1.9. słowa „likwidatora”, co uwzględni naszą uwagę, że fundator nie powinien w statucie określać likwidatora, ale tryb i procedurę likwidacyjną (czyli kto podejmuje decyzję i kto przeprowadza likwidację), obecny zapis brzmi:

Art. 6 1. *Fundator ustala statut fundacji, określający:*

(...)

9 przeznaczenie środków majątkowych fundacji po jej likwidacji, z uwzględnieniem celów, o których mowa w art.3

2. Art. 14. 4. Wprowadzenie gradacji w karaniu fundacji za naruszanie przepisów prawa lub postanowienia statutu. Nadal jednak jesteśmy przeciwni temu przepisowi, ze względów opisanych powyżej.

3. art. 18. 1. Uwzględnienie postulatu zapewnienia fundacjom zrzeszania się i tworzenia związków fundacji.. Dotychczas możliwość tę miały jedynie stowarzyszenia, a fundacje jako odrębne podmioty nie mogły samodzielnie tworzyć związków. (*art. 18. 1. Fundacje w liczbie co najmniej trzech mogą założyć związek fundacji.*

2. Związek, o którym mowa w ust. 1, działa w formie związku stowarzyszeń.

3. Do związku, o którym mowa w ust. 1, stosuje się odpowiednio przepisy o stowarzyszeniach.)

*W imieniu Forum Darczyńców w Polsce
Ewa Kulik-Bielińska, Przewodnicząca Zarządu*

ZAŁĄCZNIK NR 10

Spółeczny projekt nowelizacji ustawy o fundacjach

PROJEKT (6 marca 2007 r.)

Ustawa z dnia [...] 2007 r.

o zmianie ustawy o fundacjach

Art. 1. W ustawie z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 1984 r. Nr 21, poz. 97, z późn. zm.¹⁾) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) art. 1 ustawy otrzymuje brzmienie:
„Fundacja może być ustanowiona dla realizacji celów społecznie użytecznych, w szczególności w sferach zadań publicznych wymienionych w art. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.”;
- 2) w art. 5:
 - a) w ust. 1 w zdaniu drugim kropkę zastępuje się przecinkiem i dodaje się:
„a także określać okoliczności, w których fundacja może ulec likwidacji oraz przeznaczenie środków majątkowych po jej likwidacji.”,
 - b) ust. 2 otrzymuje brzmienie:
„Fundator może wskazać ministra właściwego ze względu na cele fundacji zgodnie z przepisami o działach administracji rządowej. Oświadczenie fundatora w tej sprawie powinno być dołączone do statutu i przekazane właściwemu sądowi rejestrowemu. W przypadku niewskazania przez fundatora ministra właściwego, sąd wskazuje takiego ministra z urzędu.”,
 - c) w ust. 5:
 - i) w zdaniu pierwszym po słowach „jej celów” dodaje się:
„statutowych”;
- 3) w art. 12:
 - a) w ust. 2 po słowach „w terminie” kropkę zastępuje się przecinkiem i dodaje się:
„do siedmiu miesięcy od końca roku obrotowego, za który sporządzane jest sprawozdanie.”,
 - b) ust. 3 otrzymuje brzmienie:
„Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 2, podawane jest do publicznej wiadomości przez fundację w sposób umożliwiający zapoznanie się z nim przez zainteresowane podmioty, a także udostępnianie przez właściwego ministra na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej.”,
 - c) dodaje się ust. 3a w brzmieniu:
„Jeżeli fundacja nie złoży sprawozdania w terminie określonym w ust. 2 lub złoży sprawozdanie niepełne, właściwy minister wzywa fundację do złożenia sprawozdania lub uzupełnienia braków w terminie 31 dni roboczych od daty doręczenia wezwania.”,
 - d) dodaje się ust. 3b w brzmieniu:
„Jeżeli na wezwanie, o którym mowa w ust. 3a, fundacja nie złoży sprawozdania lub nie uzupełni braków, właściwy minister występuje do sądu z wnioskiem o wezwanie fundacji do złożenia sprawozdania lub uzupełnienia braków pod karą grzywny w wysokości do 1000 złotych.”,
 - e) dodaje się ust. 3c w brzmieniu:

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 1991 r. Nr 46, poz. 203, z 1997 r. Nr 121, poz. 769, z 2000 r. Nr 120, poz. 1268, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2005 r. Nr 167, poz. 1398, Nr 175, poz. 1462.

² Art. 13 w brzmieniu: „Zakazane jest istnienie partii politycznych i innych organizacji odwołujących się w swoich programach do totalitarnych metod i praktyk działania nazizmu, faszystów i komunizmu, a także tych, których program lub działalność zakłada

„W przypadku dalszego uchylania się fundacji od obowiązku określonego w ust. 2, właściwy minister może wystąpić do sądu o zawieszenie zarządu fundacji i wyznaczenie zarządcy przymusowego.”;

- 4) w art. 15 w ust. 1 po słowach „majątku fundacji,” dodaje się:
„a także w okolicznościach przewidzianych w statucie,”.

Art. 2 Do postępowań z wszczętych i niezakończonych przed dniem wejście w życie ustawy stosuje się przepisy dotychczasowe.

Art. 3 Ustawa wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

UZASADNIENIE

Projekt ustawy o zmianie ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach ma na celu doprecyzowanie obecnie obowiązujących przepisów, a w szczególności przepisów określających obszary działania fundacji oraz zasady kontroli właściwych organów nad wypełnianiem przez nie obowiązków sprawozdawczych. Zmiany te mają służyć zapobieganiu wykorzystywania instytucji fundacji do realizacji celów innych niż cele społecznie użyteczne. Ponadto, nowelizacja ma na celu dopasowanie prawa fundacyjnego do zapisów Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej z 1997 r., a w szczególności realizacji praw i wolności obywatelskich, w tym konstytucyjnej wolności ustanawiania fundacji.

Zgodnie z zasadami technik legislacyjnych, zakres niezbędnych zmian nie wymaga uchwalenia nowej ustawy. Nie pociąga też za sobą konieczności dostosowania odrębnych ustaw, a ponadto umożliwia zachowanie ram prawnych, ugruntowanych orzecznictwem sądów powszechnych, Sądu Najwyższego i Trybunału Konstytucyjnego, w których działa obecnie prawie siedem tys. zarejestrowanych fundacji.

Proponowana nowelizacja obejmuje zmianę przepisów art. 1, 5, 12 i 15 obowiązującej ustawy.

W art. 1, odwołanie do „interesów Rzeczypospolitej Polskiej” zostaje usunięte ze względu na anachroniczność tego zapisu. Ogranicza on swobodę ustanawiania i działania fundacji, zagwarantowaną w art. 12 Konstytucji RP, zgodnie z wykładnią którego wolność ta jest ograniczona jedynie w przypadku sprzeczności z prawem Rzeczypospolitej Polskiej, a w szczególności łamiących zapisy art. 13 Konstytucji².

Określenie, że fundacje mogą być ustanawiane dla realizacji „celów społecznie użytecznych” podkreśla podstawowy cel użyteczności publicznej, dla jakiego ustanawiane są te podmioty.

W art. 1, rezygnuje się także z przywołania „celów gospodarczo użytecznych”, co nie odbierze fundacjom możliwości działania na rzecz takich celów, o ile będą one zarazem zgodne z celami społecznie użytecznymi. Już katalog sfer zadań publicznych, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. (Dz.U. z 2003 r., Nr 96, poz. 873, z późniejszymi zmianami) o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, do którego bezpośrednio odwołuje się art. 1 ustawy w proponowanym brzmieniu, wymienia szeroki zakres działań o charakterze społecznie użytecznym, zawierających w sobie element użyteczności gospodarczej. Zmiana w art. 1 ustawy nie odbiera fundacjom możliwości prowadzenia działalności gospodarczej (której zasady określa art. 5 ust. 5 ustawy) zgodnie z przepisami prawa; wyklucza natomiast możliwość powołania fundacji i prowadzenia przez nią działalności gospodarczej, która nie byłaby społecznie użyteczna w rozumieniu ustawy, gdyż zakładałaby nadrzędność maksymalizacji dochodu nad realizacją statutowych celów użytecznych społecznie.

² Art. 13 w brzmieniu: „Zakazane jest istnienie partii politycznych i innych organizacji odwołujących się w swoich programach do totalitarnych metod i praktyk działania nazizmu, faszystów i komunizmu, a także tych, których program lub działalność zakłada lub dopuszcza nienawiść rasową i narodowościową, stosowanie przemocy w celu zdobycia władzy lub wpływu na politykę państwa albo przewiduje utajnienie struktur lub członkostwa.”

Ponadto, w proponowanym brzmieniu, art. 1 nie będzie zawierał obecnego wykazu celów, dla których można ustanowić fundację, który to katalog może ograniczać swobodę

ustanawiania i działania fundacji w przypadku, gdy interpretowany jest jako zamknięty. Proponuje się natomiast, aby art. 1 zawierał odniesienie do sfer zadań publicznych określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Przyjęcie takiego rozwiązania służyć ma zapewnieniu spójności interpretacyjnej tych dwóch ustaw, które są szczególnie istotnym elementem ram prawnych kształtujących funkcjonowanie sektora obywatelskiego. Ponadto pozostawia się jego otwartą formułę, poprzez wskazanie ww. obszarów „w szczególności”. Proponowany katalog ma tę przewagę nad obecnie obowiązującym, że będzie wskazywać na rzeczywiste cele, jakie fundacja może pełnić; podczas gdy obecny uwzględnia w zasadzie obszary, w jakich cele te można realizować.

Ponadto dostosowuje brzmienie art. 1 ustawy do innych regulacji dotyczących działalności organizacji pozarządowych, w tym fundacji, a w szczególności do ustawy z dnia 31 stycznia 1989 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r., Nr 54, poz. 654, tekst ujednoczony z późniejszymi zmianami) i ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2000 r., Nr 14, poz. 176, tekst ujednoczony z późniejszymi zmianami).

W art. 5, ust. 1, zdanie drugie, do katalogu kwestii, które fundator może określić ustanawiając statut fundacji dodaje się okoliczności, w których fundacja powinna zostać zlikwidowana, a także przeznaczenie środków pozostałych po likwidacji fundacji. Co prawda ustawodawca przewidział sytuacje, w których fundacja powinna zostać zgodnie z prawem zlikwidowana (art. 15 ust.1); dlatego wprowadzenie proponowanych zmian ma służyć przypomnieniu fundatorowi, o tym, że jeżeli katalog okoliczności prowadzących do przymusowej likwidacji fundacji nie wyczerpuje jego woli, to ustanawiając statut powinien zadbać o wymienienie sytuacji, innych niż przewidziane ustawą, w których likwidacja miałyby nastąpić. Obecne przepisy zabezpieczają również środki majątkowe fundacji pozostałe po jej likwidacji przed przeznaczeniem ich na cele niezgodne z celami społecznie użytecznymi (art. 5 ust. 5 i art. 15 ust. 4).

Proponowane w ust. 2 i 5 zmiany mają charakter redakcyjny i mają na celu dostosowanie terminologii używanej w ustawie do obecnie obowiązujących regulacji. Zmiana do ust. 2 tego artykułu podyktowana jest koniecznością dostosowania ustawy do ustawy z dnia 4 września 1997 r. o działach administracji rządowej (Dz.U. z 1997 r., Nr 141, poz. 943, z późniejszymi zmianami), zgodnie z którą wskazanie właściwego ministra powinno zostać dokonane w uwzględnieniu klasyfikacji działów administracji rządowej, określonych w tej ustawie.

W dotychczasowym ust. 5, dodanie wyrażenia: „statutowych” ma na celu doprecyzowanie przepisu.

Zmiany do art. 12 mają na celu, przede wszystkim, uszczegółowienie zasad sprawozdawczości fundacji oraz zapewnienie ich egzekwowania, gwarantujące większą przejrzystość i efektywniejszą kontrolę nad działaniami fundacji.

Ust. 2 określa termin składania sprawozdań rocznych na siedem miesięcy od końca roku obrachunkowego, za który sporządzane jest sprawozdanie. Termin ten jest zgodny z przepisami ustawy o rachunkowości (art. 52 i 53 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r., nr 76, poz. 694 z późn. zmianami) oraz z terminem składania sprawozdań przez organizacje pożytku publicznego, określonym w ww. ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Biorąc pod uwagę, że wiele fundacji posiada również status organizacji pożytku publicznego, zmiana ta będzie korzystna zarówno dla takich podmiotów objętych obowiązkiem sprawozdawczym, jak i nadzorujących je organów administracji (właściwych ministrów).

Ust. 3 zapewnia publiczną dostępność takich sprawozdań, dzięki czemu zwiększona zostanie możliwość sprawowania nadzoru nad działalnością fundacji nie tylko przez właściwego ministra, ale także przez ogół społeczeństwa, co z kolei ma przyczynić się do większej przejrzystości fundacji. Obowiązek podania do publicznej wiadomości sprawozdania, w sposób umożliwiający zapoznanie się z nim zainteresowanym, ma dotyczyć zarówno fundacji jak i ministra właściwego odpowiedzialnego za nadzór nad fundacją. Przewidywany sposób publikacji (wykorzystaniem strony internetowej Biuletynu Informacji Publicznej) nie obciąża w znacznym stopniu budżetu państwa, natomiast zapewnia powszechną dostępność sprawozdań fundacji. W tym zakresie nowelizacja ustawy z 1984 r. o

fundacjach ta pociąga za sobą konieczność zmiany rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz.U. z 2001 r., Nr 50, poz. 529), a w szczególności uwzględnienie nowej formy sprawozdania składanego przez fundacje.

Dodanie ust. 3a, 3b oraz 3c podyktowane jest koniecznością wprowadzenia sankcji w celu zapewnienia większej przejrzystości i możliwości dyscyplinowania fundacji niewypełniających ciężących na nich obowiązków w zakresie przekazywania sprawozdawczości właściwemu ministrowi.

Proponowany system sankcji, obok istniejących już instrumentów kontroli fundacji przez urzędy skarbowe, Najwyższą Izbę Kontroli, Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Państwową Inspekcję Pracy i inne właściwe organy, ma zapewnić efektywny nadzór i kontrolę nad działalnością fundacji, które już dziś podlegają o wiele większej kontroli aniżeli inne instytucje działające w Polsce, w tym spółki prawa handlowego.

Proponowany mechanizm kontroli, po pierwsze, umożliwi ministrowi właściwemu wezwanie fundacji, która nie złożyła sprawozdania w terminie przewidzianym ust. 2 niniejszego artykułu lub w tym terminie złożyła niepełne sprawozdanie, do, odpowiednio, złożenia go lub uzupełnienia braków w terminie 31 dni roboczych od daty doręczenia fundacji wezwania.

Po drugie, zgodnie z proponowanym brzmieniem ust. 3b, w przypadku, gdy fundacja nadal uchyla się od wypełnienia ciężącego na niej obowiązku sprawozdawczego, minister właściwy może wystąpić do sądu z wnioskiem o wezwanie fundacji do wypełnienia ciężącego na niej obowiązku (nadesłania bądź uzupełnienia sprawozdania) pod karą grzywny w wysokości do 1 000,00 zł.

Ostateczną sankcją grożącą organizacji za niedopełnienie obowiązków sprawozdawczości jest, analogicznie do sankcji przewidzianych w art. 14 ust. 2 ustawy, możliwość ministra wystąpienia z wnioskiem do sądu o zawieszenie zarządu fundacji i wyznaczenie zarządcy przymusowego. Poprzez gradację sankcji grożących organizacji za niedopełnienie obowiązków sprawozdawczych właściwy minister będzie miał więcej instrumentów egzekwowania obowiązków od fundacji, adekwatnych w swym wymiarze do rodzaju wykroczenia.

Ten nowy system kontroli stanowić będzie uzupełnienie dotychczas istniejących instrumentów nadzoru, będących w gestii ministra właściwego.

Zmiana w art. 15 ust. 1 wynika wprost ze zmiany redakcji art. 5 ust. 1 i wskazuje na możliwość rozwiązania fundacji również w okolicznościach określonych w statucie i odpowiada konstytucyjnej zasadzie wolności ustanawiania i działania fundacji.

Biorąc pod uwagę fakt, że fundacje podlegają obecnie także szczegółowej kontroli ze strony podmiotów współfinansujących ich działalność, w tym organizacji działających np. w ramach struktur Wspólnot Europejskich czy Europejskiego Obszaru Gospodarczego, proponowane zmiany wydają się być wystarczającymi dla wyeliminowania potencjalnych nadużyć czy niegospodarności fundacji.

OCENA SKUTKÓW REGULACJI

Projekt zmieni sytuację fundacji, fundatorów i członków organów fundacji, a także wpłynie na pracę organów administracji rządowej, starostów i sądów powszechnych.

Projekt nie będzie miał istotnego wpływu na dochody i wydatki budżetu Państwa. Zapisy projektu nie nałożą ani na fundacje ani na organy administracji państwowej żadnych nowych obowiązków, poza zawartym w art. 12 ust. 3 obowiązkiem udostępniania tychże sprawozdań poprzez BIP.

Projekt został przekazany do konsultacji społecznych, które zainicjowała Rada Działalności Pożytku Publicznego, i w których udział wzięły organizacje (w kolejności alfabetycznej):

Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce
CASE - Centrum Analiz Społeczno-Ekonomicznych Fundacja Naukowa
Forum Darczyńców w Polsce
Fundacja „Dzieło Nowego Tysiąclecia”
Fundacja Edukacja dla Demokracji
Fundacja Inicjatyw Społeczno-Ekonomicznych
Fundacja na rzecz Nauki Polskiej

Fundacja Pomoc Polakom na Wschodzie
Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego
Fundacja SYNAPSIS
Fundacja Uniwersyteckich Poradni Prawnych
Grupa Zagranica. Stowarzyszenie polskich NGO's działających za granicą
Instytut Spraw Publicznych
Instytut Studiów Strategicznych
Ogólnopolska Federacja Organizacji Pozarządowych
Stowarzyszenie Szkoła Liderów
Związek Harcerstwa Polskiego,

które pozytywnie zaopiniowały projekt.

Środowisko pozarządowe wielokrotnie dało wyraz poparcia dla przedstawionych w nowelizacji rozwiązań. Organizacje publicznie zgłaszały zaniepokojenie kształtem inicjatyw ustawodawczych dotyczących zmiany ustawy o fundacjach, których fundamentem stały się złe wyniki kontroli właściwych ministrów związane z wykonywaniem uprawnień nadzoru nad fundacjami. Niniejszy projekt nowelizacji proponuje metody rozwiązania opisanych problemów, wyposażając ministra w konkretne narzędzia egzekwowania sprawozdawczości.

Wydaje się, że zmiana prawa fundacyjnego w zakresie wykraczającym poza niezbędną nowelizację, nie jest możliwa bez analizy i badań społeczno-prawno-ekonomicznego

kontekstu funkcjonowania fundacji w Polsce, a także analizy porównawczej rozwiązań prawnych przyjętych w innych krajach Europy i świata, szczególnie tych o ugruntowanej tradycji zorganizowanej filantropii. Badania te nie ograniczając się do identyfikacji pól ewentualnych niedociągnięć i patologii, ale rejestrując potrzeby, przeszkody i perspektywy rozwoju fundacji w Polsce pozwolą na sformułowanie rekomendacji takich kierunków zmian prawa, które znacząco wpłyną na poprawę kondycji środowiska fundacji w stopniu uwzględniającym nowoczesne i sprawdzone rozwiązania.

Przedmiot projektowanej regulacji nie wchodzi w zakres kompetencji organów Wspólnot Europejskich. Niemniej jednak proponowane zmiany wychodzą naprzeciw zasadniczym postulatam zgłaszanym na forum europejskim.

Projekt realizuje także postulaty zgłaszane przez Rząd i Naczelną Izbę Kontroli.

ZAŁĄCZNIK NR 11

Opinia Forum Darczyńców w Polsce wobec rządowego projektu Ustawy o zmianie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz niektórych innych ustaw z dnia 21 lutego 2007 roku

Szereg zmian wychodzi na przeciw postulatom zgłaszanym przez środowisko w pierwszym okresie działania ustawy, szczególnie te dotyczące współpracy z samorządem, uelastycznienia trybu zlecania zadań i zgłaszania ofert, kasacji lex specialis w zlecaniu zadań z zakresu pomocy społecznej, rehabilitacji osób niepełnosprawnych, promocji zatrudnienia i rynku pracy. Projekt zawiera jednak także zapisy wprowadzające nadmierną kontrolę państwową nad organizacjami pozarządowymi, która utrudnić może działanie, rozwój i profesjonalizację sektora, a także zapisy niejasne i nieprecyzyjne, które rodząc problemy interpretacyjne, stać się mogą prawdziwym utrapieniem dla organizacji.

I. ZMIANY POZYTYWNE

1. Jakie podmioty mogą być NGOсами:

Art. 3 ust.7 – Jednoznaczny zapis stwierdzający, iż organizacjami pozarządowymi nie mogą być spółki prawa handlowego uważamy za słuszny na obecnym etapie rozwoju sektora.

2. Współpraca NGO i JST i konkursy o dotacje

Art. 5 ust 1 : Wyrzucenie słówka „może” z „Współpraca ta odbywa się w szczególności w formach (wzmocnienie jej obligatoryjności)

Art. 5 ust 3 - wprowadzenie **obowiązku** uchwalania przez organy jst wieloletnich programów współpracy z NGO (5 ust 3a). Należałoby go jednak rozszerzyć na organy administracji rządowej, które wg proponowanego zapisu nie mają obowiązku, a jedynie możliwość ich tworzenia.

Dobry zapis, że program ten uchwalony jest **po konsultacjach** z NGO, Brakuje jednak zapisu, że program powstaje „we współpracy” z NGOсами, bo wiemy, jak często wyglądają konsultacje (zawieszenie na stronie www i niech się wypowiedzi kto chce, a my zrobimy swoje). Dobrze, że podaje się termin 31.XII jako termin ostateczny jego uchwalenia, a także wymóg przedstawienia sprawozdania z jego realizacji do 31 marca. (art. 15 ust. 3 b). Szkoda, że nie ma sankcji za nieuchwalenie programu. Może dałoby się je wprowadzić?

Niezrozumiałe wydaje się wprowadzenie obowiązku uchwalania programu na okres od 2-5 lat, należy zostawić możliwość uchwalania rocznych programów powiązanych z uchwalanym budżetem rocznym samorządu oraz obowiązek powiązania programów współpracy ze strategiami wieloletnimi.

Art. 11 a - odstąpienie od trybu otwartego konkursu ofert w przypadku projektów autorskich

Ale wątpliwość: **Art. 11 b** – nie wiadomo o jakie to uzasadnione przypadki chodzi, kiedy Prezes RM może dawać dotacje bez konkursu, należałoby chociażby podać przykłady, żeby wyjątek od trybu nie był dowolnie rozszerzany.

Art. 12 - Słuszne skrócenie udzielenia odpowiedzi na wniosek NGOsa o dofinansowanie projektu do 1 miesiąca

Art. 14 ust 2-6 – pozytywnym rozwiązaniem jest możliwość złożenia wspólnej oferty

Art. 15 ust 1 pkt 4-6 – pozytywnie oceniamy nowe kryteria rozpatrywania ofert

Art. 15 ust. 2a –2g - cieszy wskazanie na możliwość powołania komisji konkursowej przez organ administracji publicznej do oceny ofert i możliwość wyboru więcej niż jednej oferty oraz konieczność ogłoszenia wyników konkursu. Jednak **MOŻLIWOŚĆ** to za mało, powinien być **OBYWIAZEK**, a nie **MOŻLIWOŚĆ** powołania komisji (jak jest napisane w **UZASADNIENIU**) oraz zapewnienie udziału w niej **PRZEDSTAWICIELI** NGOSÓW. Obecny zapis ich wyklucza, pozostawiając decyzje w rękach urzędników i radnych.

Art. 16 ust. 3 Słuszne jest wydłużenie terminu umowy z 3 do max. 5 i możliwość zlecenia podwykonawstwa. Wątpliwość: czemu akurat na 25% , a nie np 33% kosztów. Zostawmy to do komisji konkursowej, wiadomo, że nie może to być więcej niż 50%.

3. Kto może być OPP, sprawozdawczość i zwolnienia z opłat przy rejestracji

Art. 20 pkt 3 – słuszny wydaje się wymóg trzyletniego działania, zanim organizacja może ubiegać się o status opp, ale należy doprecyzować o jaką działalność chodzi (w sferze pożytku a nie działania w ogóle). Należy też w sposób jasny zapisać w ustawie (zgodnie z zasadą ochrony praw nabytych), że podmioty, którym przysługuje obecnie status opp, a które otrzymały go, choć nie spełniały tego wymogu, zachowują ów status po wejściu w życie nowelizacji ustawy (art 22 i 18 nie załatwiają tej sprawy).

Art. 20 pkt 5 – Niezrozumiałą jest zakaz prowadzenia działalności gospodarczej przez OPP. Należy przywrócić zapis art 20 ust 4, że mogą ją prowadzić „w zakresie realizacji celów statutowych”. Jeśli zdarzają się przypadki nieprawidłowości i braku jasnego rozdziału działalności gospodarczej od działalności nieodpłatnej wśród organizacji, to należy przeprowadzić szeroką kampanię edukacyjną na ten temat, żeby uświadomić organizacjom problemy, jakie się z tym wiążą, a nie wprowadzać zakaz.

Art. 23 – słuszne uściślenie terminów przekazywania i publikowania sprawozdań opp po zatwierdzeniu przez organy statutowe

Art. 24 – Należałoby sprawdzić jak się ma zwolnienie z opłat o wpis do KRS do projektu MS zmian opłat w postępowaniu sądowym, który właśnie znalazł się w sejmie.

Art. 46 pkt 4-5 – słuszne jest dodanie regulacji dotyczących wolontariuszy wykonujących świadczenia na terytorium innych państw w świetle rosnącego zaangażowania Polski za granicą

II. WĄTPLIWOŚCI:

Art. 3 ust 2 – Definicja organizacji pozarządowych:

1. W myśl nowych zapisów za NGO uznane są „osoby prawne lub jednostki nieposiadające osobowości prawnej”. Należy zastanowić się, czy słuszne jest takie rozwiązanie? Wszak definicyjnie organizacja kojarzy się z wydzieloną, jasno określoną strukturą, statutem, etc. Po drugie, i tak w pełni z wszystkich dobrodziejstw Ustawy mogą korzystać wyłącznie podmioty prawne (np. ubiegać się o dotacje). Po trzecie, praktycznie organizacje nie posiadające osobowości prawnej nie poddane są kontroli prawa. Może należałoby zawęzić definicję organizacji pozarządowych do podmiotów posiadających osobowość prawną?

2. kryterium „utworzone w celu niezarobkowym” zawiera się w szerszym i znacznie bardziej użytecznym kryterium „niedziałające w celu osiągnięcia zysku i przeznaczające całość dochodu na realizację celów statutowych”. Wydaje się więc zbędne i niezrozumiałe, a może rodzić niejasności interpretacyjne, zwłaszcza w świetle przepisu art. 6 który mówi o tym, że działalność statutowa w zakresie obejmującym działalność pożytku nie stanowi działalności gospodarczej i może być prowadzona zarówno odpłatnie jak i nieodpłatnie.

3. Projekt ustawy uznaje za NGO kościelne osoby prawne, jeśli ich cele obejmują prowadzenie działalności OPP. Dotychczas podmioty te nie były uznawane za NGO, ale mogły korzystać z dobrodziejstw ustawy. Jakie jest wytłumaczenie dla tej zmiany? Czy nie powinniśmy się poważnie zastanowić nad definicją organizacji pozarządowej i nad tym co ją charakteryzuje, jakie cechy i kryteria merytoryczne i formalno-prawne spełnia, i jakie podmioty do tej grupy się zalicza?

4. Ustawa nie uznaje za NGO jednostek samorządu terytorialnego, pozbawiając również te ostatnie prawa do korzystania z dobrodziejstw Ustawy (uchylono pkt 2 ust 3, gdzie mogły i wpisano **art. 11** wyłączający JST z otwartego konkursu ofert i stosujący go wyłącznie do NGOów p patrz punkt wyżej). Zmiany te nie są komentowane w uzasadnieniu. W dotychczasowej ustawie tryb zlecenia zadań publicznych miał być jednakowy dla NGO i JST po to, by wprowadzić element zdrowej konkurencyjności. Praktycznie jednak zlecenie zadań w tym trybie JST było niemożliwe, bo nie można było z nimi zawrzeć umowy (nie pozwalała na to ustawa o finansach publicznych), więc może dobrze, że się je wycofuje dla czystości ustawy. Może ten element zdrowej konkurencyjności uda się wprowadzić później, bo najwyraźniej wymaga on zmiany innych ustaw.

Art. 3 ust 3 i 4 – Wprowadza możliwość prowadzenia działalności OPP przez samorządy zawodowe (do tej pory jej nie miały - uchylony pkt 3 je wykluczający). Dlaczego? Uzasadnienie nie podaje argumentu przemawiającego za zmianą.

Czy spółki kultury fizycznej mogą prowadzić działalność pożytku? Wykreślenie ich z pkt 6 ust 4 wskazywałoby, że tak, natomiast pojawienie się ust 7 mówiącego, że spółki nie są NGO-sami, sugeruje, że jednak nie – za czym byśmy się opowiadali. Czy dobrze rozumiemy te zapisy?

Art. 3. ust 4 pkt 4

Fundacje, których jedynym fundatorem jest Skarb Państwa lub JST nie mogą być OPP i nie mogą prowadzić działalności PP. Skasowano obowiązujące w dotychczasowej ustawie wyłączenie od tej zasady fundacji działających w sferze nauki. Analogicznie jak w art. 20 pkt.3, aby zapewnić ochronę praw nabytych podmiotów, którym przysługuje obecnie status opp i rozwiązać wątpliwości interpretacyjne należałoby wprowadzić zapis, który stwierdzałby jednoznacznie, że organizacje, które nabyły status opp pod rządami dotychczasowej ustawy zachowują go po wejściu w życie nowelizacji.

Art 6 i art 9 ust 1 – niejednolite i nieprecyzyjne określenia nie wiadomo o co chodzi z tą działalnością gospodarczą w rozumieniu przepisów o działalności gospodarczej (art 6 i „działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów odrębnych” (art 9 ust 1)

Art. 9 ust 3 i 4

Można prowadzić działalność płatną, odpłatną i gospodarczą w stosunku do tego samego przedmiotu działalności, przy czym odpłatna staje się gospodarczą, jeśli zachodzi warunek z art 9 ust 1, ale jeśli się realizuje zadania publiczne (art 9. ust 4) na zlecenie administracji publicznej to działalność objęta zleceniem nie może być działalnością gospodarczą. Czy to znaczy, że organizacje prowadzące działalność gospodarczą nie mogą być zakontraktowane przez administrację publiczną, czy też wtedy ich usługi kontraktuje się inaczej (jak?)

Art 13 a

tryb z wolnej ręki – czemu ogranicza się go to projektów mających tylko 30 dni realizacji, a co np. z kółkiem kombatanckim, które chce dostać 3000 zł na cały rok na organizację spotkania Wielkiejnocy, Bożego Narodzenia i Sylwestra. I czemu wysokość środków przekazanych w tym trybie nie może przekroczyć 10% wydatków na realizację zadań publicznych. Jak to ma być policzone - na początku roku budżetowego nie wiadomo ile się wyda na zadania - może odnieść tu do roku poprzedniego i tylko do tych środków, które były wydane w trybie ustawy o opp (a nie np ustawy o oświacie, gdzie duże środki wydawane są na szkoły niepubliczne).

Art. 14 ust 1 pkt 3

co ma się na myśli, pisząc „uzasadnione koszty pośrednie” przy kryterium oceny wniosków – co jest uzasadnione i kto o tym decyduje (przypominam, jakie były z tym kłopoty przy ocenie wniosków w FIO)

Art. 15 ust 7 Czy ograniczając możliwość przekazania dotacji do wielkości przychodu osiągniętego z działalności statutowej w roku poprzednim nie ograniczamy rozwoju organizacji i nie skazujemy jej na trwanie na tym samym poziomie? A co z nowopowstającymi organizacjami, nie dostaną dotacji?

Art. 22 Czemu to ma być obowiązek, jak pisze się w uzasadnieniu (z treści artykułu to nie wynika). To są koszty: zmiana pieczętek, papierów firmowych, loga. I wcale nie zabezpiecza przed używaniem tego określenia przez podmiot nieuprawniony. No bo co się stanie jak nazwy OPP użyje podmiot nieuprawniony, będzie jakaś sankcja? Nie.

Art. 27 ust 2 i 3

(1) środki z 1% mają być przeznaczone wyłącznie na prowadzenie działalności statutowej. Ale to już gwarantuje obecna ustawa. A taki zapis wprowadzić może tylko problemy interpretacyjne i kwestionowanie sytuacji, w których organizacje przeznaczać będą te środki np na zakup sprzętu, który służy do prowadzenia działalności statutowej, kapitał rezerwowi, pokrycie kosztów akcji fundraisingowej, ect? Przecież pomysł 1% był taki, żeby organizacje zdobywały w ten sposób fundusze również na te cele, na które nie dostają z dotacji, a więc np na rozbudowę instytucji.

2) sprawozdanie z wydatkowania 1% - nie jest sprecyzowane jak ma wyglądać, czy będzie jakiś wzór sprawozdania, czy wystarczy napisać „pozyskano XXX PLN wydano na XXXPLN”? Czy nie za dużo tych sprawozdań ma być zawieszonych na stronie MPS (skoro już ma być jedno sprawozdanie całościowe OPP wysyłane do MPS (patrz art. 23), może w nim powinno znaleźć się rozliczenie 1%).

Rozdział VI i VII Obowiązek ustanowienie Rad wojewódzkich, powiatowych i gminnych DPP

Czy nie za wcześnie za wpisanie obowiązku ich tworzenia do ustawy? Tam gdzie funkcjonują rady wojewódzkie, funkcjonują bez tego zapisu, bo taka jest wola obu stron. Zadekretowanie obowiązku ich tworzenia bez jasnego sprecyzowania czym miałyby się zajmować skutkować będzie powołaniem martwych struktur. Brak demokratycznej procedury wyboru przedstawicieli organizacji do Rady oraz danie marszałkowi dowolności w odwoływaniu członków może skutkować wybraniem nierprezentowanego, powolnego mu ciała. W przypadku rad gminnych i powiatowych obecny zapis w ogóle nie definiuje trybu ich powoływania, umożliwia tworzenie totalnych atrap złożonych z zaufanych wójta czy starosty w liczbie dwóch czy trzech jego znajomych (nie podaje się nawet z ilu osób miałyby się składać). Nie wiadomo, czym te rady miałyby się zajmować poza dawaniem władz alibi pseudokonsultacji społecznych (patrz doświadczenia RDPP). Po drugie nie tworzy się spójnego i czytelnego systemu powiązań pomiędzy poszczególnymi radami, a ogólny ich zakres zadań jest zbliżony. Należałoby gruntownie i całościowo przemyśleć kształt i sposób działania systemu rad, zanim wpisze się je w ustawę.

III. POWAŻNE ZASTRZEŻENIA

Art. 9a 1-4

Wprowadzenie limitu wynagrodzeń w OPP w celu - jak pisze się w uzasadnieniu - ograniczenia **częstej praktyki** przeznaczania środków z dotacji i ofiarności publicznej w „nadmiernej wysokości” na wynagrodzenia i to niezależnie od sposobu nawiązania stosunku pracy lub treści umowy.

Pytanie: Na jakiej podstawie projektodawcy wysuwają wnioski o nagminnych przypadkach nadmiernego wynagradzania? Czy przeprowadzili badania, które by uzasadniały taką tezę, a jeśli tak, to gdzie się można z nimi zapoznać.

W dotychczas obowiązującej ustawie limit wynagrodzeń służył określeniu ram działalności odpłatnej. Teraz ma być instrumentem kontroli przez państwo polityki zatrudnienia w sektorze.

Jesteśmy zdecydowanie przeciw urzędowej regulacji wynagrodzeń w NGO-sach i posługiwaniu się przez ustawodawcę w uzasadnieniu demagogicznym i populistycznym argumentem, że takie są oczekiwania społeczne. Średnia zarobków w sektorze to 1200 zł.

Przy wymogu coraz większej profesjonalizacji i specjalizacji sektora choćby w celu zdobywania zamówień publicznych i dotacji unijnych w ostrej konkurencji z wysoko opłacanymi pracownikami firm komercyjnych nie można stawiać NGO-som bariery w postaci blokady wynagrodzeń. Coraz więcej prowadzonych przez nie działań wymaga dobrych specjalistów: terapeutów, księgowych, trenerów, menedżerów. Ich wynagrodzenia powinien regulować rynek a nie ustawodawca. Jeśli chcemy, żeby przy projektach z pieniędzy europejskich pracowali w NGO-sach specjaliści, również z krajów UE to musimy im stworzyć odpowiednie warunki, również płacowe. Czy przyjedzie do nas jakiś Niemiec specjalista od rewitalizacji miast, aby przez dwa lata z nami pracować? Albo Holender do projektu rekultywacji gruntów po zanieczyszczeniach rolniczych? Czy Dunka do pomocy przy ustalaniu standardów lokalnej pomocy społecznej?

Nie widzimy powodu regulacji w ustawie wysokości wynagrodzeń ze środków publicznych, gdyż regulowane jest to każdorazowo w umowie między podmiotem zamawiającym a wykonującym zadanie publiczne, gdzie budżet określa pulę środków na wynagrodzenia z rozbiciem na wynagrodzenia jednostkowe.

Natomiast dotacje i darowizny od osób i instytucji prywatnych są sprawą między darczyńcami i obdarowanymi i opinią publiczną, a nie sprawą państwa. To przed nimi organizacje się spowiadają z wydatkowania środków i swoje sprawozdanie finansowe podają do publicznej wiadomości. (Wymóg

taki mają wszystkie OPP i fundacje, stowarzyszenia „spowiadają się” przed swoimi członkami). Wymóg upublicznienia sprawozdań, z których wyczytać można jakie są koszty administracyjne, w tym koszty wynagrodzeń pozwala na prawdziwie niezależną kontrolę społeczną. Państwo nie powinno decydować za innych, czy i na co chcą dawać swoje pieniądze. Jeśli darczyńcy nie przeszkadza, że organizacja, którą wspiera płaci swoim pracownikom wysoką pensję, czemu ich na siłę uszczęśliwiać, narzucając ograniczenia płacowe.

Projekt zresztą reguluje tę kwestię w innych artykułach: art. 27 ust 2 stanowi, że środki pozyskane z darowizn, 1% i zbiórki publicznej mają być przeznaczone wyłącznie na prowadzenie działalności pożytku publicznego (choć nie wiadomo na co innego by miały być przeznaczone), a ust 3 tego artykułu nakazuje publikację sprawozdania z ich wydatkowania w danym roku podatkowym na stronie MPS.

Art. 9 a ust 2 – niezrozumiałe jest ustalenie limitu wynagrodzenia zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej na jeszcze niższym poziomie - 1,5 krotności przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego. Dlaczego? Czemu nie zostawić tu swobody zlecającemu, pulę środków na wynagrodzenia powinien określać kontrakt na usługę.

Art 9a ust 4 Dziwne wydaje się rozwiązanie nakładania grzywny w przypadku naruszenia zasad wynagradzania zapisanych w art 9 ust 4 i 9a ust przez sąd rejestrowy. To nie mieści się w jego kompetencjach. Sąd rejestrowy może dyscyplinować grzywną podmioty w celu wyegzekwowania złożenia przez nie wymaganych dokumentów, ale nie naruszenia ograniczeń dot. działalności opp. Widoczna jest również niekonsekwencja: dlaczego niezastosowanie się do art 9a ust 2 już nie skutkuje grzywną. I chyba chodzi o organizację pożytku publicznego a nie organizację pozarządową patrz ust 4?

Art. 27 a-c

Odpowiedzialność członków organu zarządzającego, kontroli lub nadzoru za szkodę wyrządzoną działaniem lub zaniechaniem działania sprzecznym z prawem w tym odpowiedzialność finansowa (ich majątkiem) wobec wierzycieli. Odpowiedzialność ta jest niedoprecyzowana. Nie jest jasne w jakich konkretnie sytuacjach, za jakie i czyje zobowiązania oraz wobec jakich podmiotów mają oni ponosić odpowiedzialność. Domniemywać można, że chodzi tu o odpowiedzialność analogiczną jak w przepisach dotyczących spółek zoo zapisaną w Kodeksie spółek handlowych. Ale spółki khandlowe i opp nie działają na takich samych zasadach! Dodatkowo istnieją już mechanizmy prawne umożliwiające pociągnięcie do odpowiedzialności karnej osób odpowiedzialnych za nadużycia czy zaniedbania w organizacjach. Wprowadzenie takiego zapisu w ustawie odpp jedynie skutecznie wystraszy chętnych do zasiadania w ciałach nadzorczych i zarządzających organizacjami.

Art. 28 ust 1 i art. 29

Propozycja rozszerzenia nadzoru z „prawidłowego korzystania z uprawnień opp” do całej działalności OPP znacznie zwiększa zakres kontroli ministra. Nadzór nad działalność oznacza nadzór nad wszystkim, w praktyce nie wiadomo co i jak minister miałby kontrolować (mógłby wtrącać się we wszystko i żądać informacji o wszystkim). Uważamy, że należałoby więc ograniczyć nadzór do wywiązywania się organizacji z obowiązków, jakie nakłada na nią ustawa/ status opp oraz prawidłowego korzystania z uprawnień nabytych dzięki temu statusowi.

art. 33a 1 Co do trybu nadzoru: należałoby podać termin, w jakim NGO ma udzielić wyjaśnień czy zastosować się do wezwania ministra, zanim ten złoży wniosek do sądu rejestrowego o nałożenie grzywny.

Pytanie:

Czy nie należałoby ustalić wysokości grzywny?

Art. 33 a ust 2 – Zapis dający możliwość wystąpienia ministra do sądu o nałożenie grzywny na OPP w przypadku nieprzesłania (komu? MPS czy uprawnionym innymi ustawami organom) informacji o rozliczeniu środków pochodzących ze zbiórki publicznej oraz informacji o otrzymanych darowiznach jest niezrozumiałe. To pierwsze reguluje ustawa o zbiórkach publicznych a to ostatnie regulują ustawy podatkowe i tam już zawarte są sankcje za niewywiązanie się z tych obowiązków. Po co je mnożyć?

Ponadto nie ma powodu, żeby informacje te dostarczać ministrowi i to pod sankcją grzywny, zwłaszcza, że np. w myśl ustawy o CIT wyszczególnienie niektórych darowizn od osób prawnych ma być opublikowane również na stronach www OPP.

Ust 2 pkt 4 – kto ma decydować, że postępowanie OPP jest niezgodne ze statutem (MPS? ma na to kadry, zasoby i know-how, żeby skontrolować pod kątem przestrzegania prawa i statutu kilka tysięcy opp). To będzie pusty zapis.

* * *

Opinia nt zmian innych aktów prawnych

Art 13 i 14 – Bardzo słuszne zniesienie lex specialis w ustawach o pomocy społecznej i rehabilitacji niepełnosprawnych promocji zatrudnienia i wprowadzenie do nich trybu ustawy o opp.

Art 3 Ustawa o fundacjach – słuszne zwolnienie z opłat notarialnych za oświadczenie woli o ustanowienie fundacji i za wpis do KRSu. Należy porównać jak to się ma do projektu MS zmian w przepisach o kosztach sądowych, który jest obecnie w Sejmie (pisał o tym niedawno IPS w ramach projektu Kompas)

Art 4 Prawo o stowarzyszeniach - możliwość tworzenia stowarzyszeń już od 10 członków. Nie znamy powodu i uzasadnienia dla takiej zmiany. Czy wymóg 15 członków stanowi jakąś ważną barierę w tworzeniu nowych stowarzyszeń? Czy nie należałoby odsunąć tej decyzji do momentu podjęcia fundamentalnej dyskusji na temat roli stowarzyszeń i ew. zróżnicowania ich wymogów i uprawnień w zależności od zakresu działań (a także być może wprowadzić jakieś mechanizmy zapobiegające sytuacji, gdy 10 osobowe stowarzyszenie bez szerszego poparcia blokuje jakąś budowę, a potem po wpłaceniu przez firmę dotacji odstępuje od protestu)

Art 5 i 6 Zmiany w PIT i CIT

- Słuszne utrzymanie zwolnienia z podatku stypendiów wypłacanych przez NGO (art 21 ust 1 pkt 40b)
- W PIT darowizny od osób indywidualnych – limit zwolnień podniesiony do 10% dochodów – b. słuszne, ale niestety nijak to się ma do projektu ustawy o PIT obecnie w Sejmie
- Podobnie zmiany w CIT nie są zgodne z przedłożeniami rządowymi znajdującymi się obecnie w toku prac parlamentarnych

Art 7 – KRTV – nakaz wydania przez nią rozporządzenia dot. dostępu NGO sów do mediów publicznych, nie wiem czy coś da, ale krok w dobrym kierunku

Art 11 – obecny projekt ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych wpisuje zwolnienie dla opp, ale wycofuje zwolnienie dla NGOów (patrz projekt zmian ustawy w Sejmie wycofujący zwolnienie w art 8 pkt 3). Należałoby coś z tym zrobić.

ZAŁĄCZNIK NR 12

APEL W SPRAWIE ŚRODKÓW NA FIO W BUDŻECIE PAŃSTWA NA 2008 ROK

Apel do organizacji – zróbcie akcję przedwyborczą w sprawie FIO 2008!

Zwracamy się do organizacji pozarządowych i ich regionalnych reprezentacji: wykorzystajcie kampanię wyborczą do Sejmu i zwróćcie uwagę kandydatów ze swoich okręgów wyborczych na niezarezerwowanie w budżecie na 2008 rok środków na kontynuację Programu Funduszu Inicjatyw Obywatelskich. Kampania wyborcza jest doskonałą okazją do prowadzenia działań rzeczniczych w tej sprawie. Poruszcie ten temat spotkaniach z kandydatami, pytajcie ich, czy wpiszą do budżetu obiecane 60 milionów zł na wsparcie społecznych inicjatyw. Napiszcie list z apelem do kandydatów ze swojego okręgu, żeby po wejściu do parlamentu zajęli się tą sprawą! Poniżej zamieszczamy wzór takiego listu. Trzeba działać już teraz, żeby w listopadzie nie okazało się, że już jest za późno na zmiany w budżecie, a posłowie o niczym nie wiedzieli. Jeśli pozwolimy, by w przyszłym roku nie było Funduszu, może być trudno go potem reaktywować.

Ewa Kulik Bielińska, Prezes Zarządu Forum Darczyńców w Polsce

Marcin Dadel, Prezes Zarządu Ogólnopolskiej Federacji Organizacji Pozarządowych

Wzór listu/maile'a ws FIO do kandydatów do Sejmu i Senatu

Sz. Pan

.....

Komitet wyborczy partii.....

Szanowny Panie!

W projekcie budżetu państwa na rok 2008 przyjętym przez Radę Ministrów nie zarezerwowano 60 milionów zł na Program Operacyjny Funduszu Inicjatyw Obywatelskich na lata 2008-2013. Program ten ma być kontynuacją prowadzonego od 2005 roku przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej trzyletniego Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, którego celem było pobudzanie i wspieranie rozwoju inicjatyw obywatelskich prowadzonych przez organizacje pozarządowe, kościoły i związki wyznaniowe. Dzięki Funduszowi instytucje obywatelskie w całej Polsce, w tym dużo małych lokalnych organizacji, mogły przeprowadzić ponad 1600 inicjatyw w najróżniejszych sferach pożytku publicznego, począwszy od pomocy społecznej i rehabilitacji osób niepełnosprawnych, poprzez naukę, kulturę, sztukę i sport, kończąc na ekologii czy gospodarce społecznej. Do wielu organizacji Fundusz Inicjatyw Obywatelskich stał się bardzo ważnym źródłem wsparcia prowadzonych przez nie działań.

W roku bieżącym Departament Pożytku Publicznego w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej opracował - w oparciu o ustawę o zasadach prowadzenia polityki rozwoju – Program Operacyjny Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, zgodnie z którym, co roku, w formie dotacji z budżetu państwa, finansowane mają być działania w łącznej wysokości 60 milionów złotych w zakresie m.in. aktywizacji mieszkańców, integracji osób wyrzuconych na margines społeczeństwa, przedsiębiorczości społecznej i

wpierania działalności organizacji pozarządowych. Program ten skonsultowany został ze środowiskiem organizacji pozarządowych. Rada Ministrów miała go przyjąć jeszcze w tym roku, tak, aby pierwsze dotacje mogły zostać wypłacone wiosną 2008. Wiele organizacji, zwłaszcza tych mniejszych, bardzo liczy na ten program i już planuje działania, które mogłyby być z niego dofinansowane szczególnie, że procedury dostępu do tych środków były dotychczas o wiele prostsze i bardziej przyjazne niż np. w przypadku funduszy strukturalnych. Niezabudżetowanie środków na Program Operacyjny Fundusz Inicjatyw Obywatelskich w roku 2008 udaremni przeprowadzanie wielu cennych przedsięwzięć, szczególnie na poziomie lokalnym i stanowić będzie prawdziwy cios dla aktywności obywatelskiej.

Dlatego też zwracamy się do Pana/ Pani i Pana/Pani kolegów kandydujących do Parlamentu – abyście po zajęciu miejsc w parlamencie zwrócili uwagę na to niedopatrzenie rządu i podczas prac nad budżetem państwa w listopadzie br. wpisali środki potrzebne na Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2008-2013.