



**Sprawozdanie z działalności
Forum Darczyńców w Polsce
w 2009 roku**

Warszawa, 23 czerwca 2010 r.

SPIS TREŚCI

- 1. O FORUM**
- 2. WŁADZE**
- 3. PRACA ZARZĄDU I BIURA FORUM**
- 4. FINANSE**
- 5. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2009 ROKU**
 - 5.1. WYMIANA INFORMACJI I DOŚWIADCZEŃ POMIĘDZY CZŁONKAMI FORUM**
 - 5.2. DZIAŁALNOŚĆ RZECZNICZA**
 - 5.3. UPOWSZECHNIANIE DOBRYCH PRAKTYK GRANTODAWCZYCH I MECHANIZMÓW SAMOREGULACJI**
 - 5.4. WSPIERANIE I PROMOCJA DZIAŁALNOŚCI FILANTROPIJNEJ**
 - 5.5. WSPÓŁPRACA MIĘDZYNARODOWA**
 - 5.6. ROZWÓJ CZŁONKOSTWA**
 - 5.7. INFORMACJA I PROMOCJA**
- 6. SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
- 7. SPIS ZAŁĄCZNIKÓW**
- 8. ZAŁĄCZNIKI DO SPRAWOZDANIA**

1. O FORUM

Forum Darczyńców w Polsce zrzesza niezależne instytucje grantodawcze: fundacje, stowarzyszenia, fundusze lokalne oraz firmy prowadzące programy społecznego zaangażowania, wspierające działania i inicjatywy obywatelskie prowadzone na rzecz dobra publicznego.

Celem Forum Darczyńców jest doskonalenie umiejętności grantodawczych i upowszechnianie dobrych praktyk przyznawania dotacji. Forum podejmuje inicjatywy służące budowaniu społecznej wiarygodności instytucji grantodawczych i tworzeniu przyjaznych warunków prowadzenia przez nie działalności. Reprezentuje interesy darczyńców prywatnych wobec administracji publicznej i władz ustawodawczych. Działamy na rzecz rozwoju zinstytucjonalizowanych form filantropii w Polsce i w Europie.

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 2009 roku Forum Darczyńców liczyło 19 członków, do których należą:

1. Fundacja Bankowa im. Leopolda Kronenberga
2. Fundacja Banku Zachodniego WBK
3. Fundacja BGŻ
4. Fundacja dla Polski
5. Fundacja Ernst & Young
6. Fundacja im. Jana Kantego Steczkowskiego
7. Fundacja im. Stefana Batorego
8. Fundacja J&S Pro Bono Poloniae
9. Fundacja na rzecz Nauki Polskiej
10. Fundacja Orange
11. Fundacja Przyjaciółka
12. Fundacja Wspomagania Wsi
13. Fundacja Współpracy Polsko-Niemieckiej
14. Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży
15. Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności
16. Stowarzyszenie Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce
17. Stowarzyszenie Fundusz Lokalny Masywu Śnieżnika
18. Stowarzyszenie Nidzicki Fundusz Lokalny
19. 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, 30 czerwca 2009 r. w siedzibie Fundacji im. Stefana Batorego odbyło się Zwyczajne Walne Zebranie Członków Forum Darczyńców, w którym uczestniczyło 11 przedstawicieli członków zwykłych oraz 6 przedstawicieli członków wspierających.

Zgodnie z art. 12 statutu Forum Darczyńców na Zwyczajnym Walnym Zebraniu Członków Forum Darczyńców w Polsce przeprowadzono wybory do Zarządu na kadencję 2009-2011 oraz do Komisji Rewizyjnej na kadencję 2009-2010. Do Zarządu wybrano następujące osoby:

Maria Zaguła-Holzer - Przewodnicząca Zarządu, reprezentująca Polską Fundację Dzieci i Młodzieży
Joanna Luberadзка-Gruca - Członek Zarządu, reprezentująca Fundację Przyjaciółka
Adam Zieliński - Członek Zarządu, reprezentujący Fundację na rzecz Nauki Polskiej

Funkcje członków Zarządu od 29 czerwca 2006 roku do 30 czerwca 2009 sprawowały następujące osoby: Ewa Kulik-Bielińska - Przewodnicząca Zarządu, reprezentująca Fundację im. Stefana Batorego, Jakub Wojnarowski - Członek Zarządu, reprezentujący Fundację na rzecz Nauki Polskiej i Piotr Szczepański - Członek Zarządu, reprezentujący Fundację Wspomagania Wsi.

Podczas Walnego Zebrania Członków Forum Darczyńców dnia 30 czerwca 2009 r. przeprowadzono wybory do Komisji Rewizyjnej na kadencję 2009-2010 (zgodnie z §13 statutu Forum Darczyńców kadencja Komisji Rewizyjnej trwa 1 rok). Do Komisji Rewizyjnej wybrano następujące osoby:

Tomasz Bruski - reprezentujący Akademię Rozwoju Filantropii w Polsce

Ewa Krupa - reprezentująca Fundację Orange

Albrecht Lempp - reprezentujący Fundację Współpracy Polsko-Niemieckiej

Piotr Szczepański - reprezentujący Fundację Wspomagania Wsi

Monika Wodzińska - reprezentująca Fundację Ernst & Young

W okresie od 20 czerwca 2007 do 30 czerwca 2009 w Komisji Rewizyjnej zasiadali: Dorota Komornicka - reprezentująca Fundusz Lokalny Masywu Śnieżnika, Albrecht Lempp - reprezentujący Fundację Współpracy Polsko-Niemieckiej i Lidia Kołucka-Żuk - reprezentująca Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe.

W 2009 roku odbyło się jedno Nadzwyczajne Walne Zebranie Członków, w terminie 24 listopada. Podczas zebrania przyjęto *Strategię działania Forum Darczyńców na lata 2010-2012* oraz program działania Forum na rok 2010 (patrz niżej).

Na każdym z Walnych Zebrań w 2009 roku do Forum przyjęto nowego członka (patrz pkt. 5.6.1).

3. PRACA ZARZĄDU I BIURA FORUM

W 2009 roku odbyło się 12 posiedzeń Zarządu Forum Darczyńców otwartych dla wszystkich członków Forum.

W styczniu 2009 roku Forum zatrudniało dwóch koordynatorów projektów. Od 1 lutego do 31 grudnia 2009 roku biuro Forum zatrudniało trzech pracowników w wymiarze 40 godzin tygodniowo.

Od 1 lutego 2008 roku Forum wynajmuje samodzielne biuro - pokój na parterze budynku należącego do Fundacji im. S. Batorego przy ul. Sapieżyńskiej 10a w Warszawie, w którym znajdują się trzy stanowiska pracy.

4. FINANSE

Na przychody Forum Darczyńców w 2009 r. złożyły się składki członkowskie od 17 członków Forum oraz dotacje przekazane przez polskie i zagraniczne instytucje prywatne: dotacja Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej na realizację cyklu seminariów „Rola i modele fundacji w Polsce i Europie” (140 000 zł. na lata 2008-2009), grant instytucjonalny z Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe (100 000 USD na okres sierpień 2008 - kwiecień 2010 r.) i dotacja Fundacji C.S.Motta na działalność programową (80 000 USD na lata 2007-2009).

Zgodnie z uchwałą Walnego Zebrania Członków Forum Darczyńców nr WZ 2008-10-20/02 o zatwierdzeniu mechanizmu podnoszenia wysokości rocznej składki członkowskiej składka członkowska w 2009 roku wynosiła 6 400 zł. dla członka zwykłego oraz 4 300 zł. dla członka wspierającego. Utrzymano w mocy uchwałę z 19 października 2004 roku zwalniającą dwóch członków wspierających: Nidzicki Fundusz Lokalny i Fundusz Lokalny Masywu Śnieżnika z opłaty składki członkowskiej w Forum. Decyzją Walnego Zebrania Członków składka dla członków przyjętych w trakcie roku została pomniejszona w stosunku do składki rocznej tak, by objęta jedynie okres ich przynależności do Forum.

5. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2009 ROKU

W okresie sprawozdawczym działania Forum Darczyńców realizowane były w oparciu o *Cele strategiczne na lata 2007-2009* przyjęte przez Walne Zebranie Członków w grudniu 2006 roku oraz o *Plan działania na lata 2008-2009* przyjęty w lutym 2008 roku. Zgodnie z tymi dokumentami Forum zorganizowało swoją działalność wokół dwóch rodzajów celów: (1) wewnętrznych - dotyczących Stowarzyszenia Forum Darczyńców jako instytucji działającej na rzecz swoich członków, (2) zewnętrznych - dotyczących realizacji misji Forum Darczyńców jako organizacji wspierającej rozwój filantropii w Polsce. Działania Forum w 2009 roku realizowane były w sześciu obszarach programowych (pkt. 5.1 - 5.6):

5. 1. WYMIANA INFORMACJI I DOŚWIADCZEŃ POMIĘDZY CZŁONKAMI FORUM

5. 1. 1. Spotkania wewnętrzne

Forum Darczyńców przyjęło zasadę, że zebrania Zarządu, które odbywają się raz na miesiąc są otwarte dla wszystkich członków Forum. Podczas spotkań dyskutowane są kwestie istotne z punktu widzenia członków stowarzyszenia, np. zmiany legislacyjne dotyczące środowiska grantodawców, różnorodne aspekty działalności grantodawczej (kryteria konkursów, zasady oceny wniosków, procedury ewaluacji projektów stosowane przez poszczególnych członków).

W 2009 roku odbyło się dwanaście spotkań zarządu oraz dwa Walne Zebrania Członków.

5. 1. 2. Forum internetowe

Dyskusje prowadzone były też na wewnętrznym forum internetowym (forum@forumdarczyncow.pl), gdzie na bieżąco członkowie informowani są o istotnych sprawach, m.in. o planowanych zmianach legislacyjnych, wydarzeniach i spotkaniach, publikacjach, nowych inicjatywach i powstających organizacjach grantodawczych. Na forum toczą się też konsultacje przygotowanych przez zarząd i biuro Forum opinii i stanowisk wobec projektów zmian w prawie, które mają wpływ na rozwój grantodawstwa i filantropii w Polsce oraz omawiane są problemy, z jakimi stykają się członkowie w swojej działalności grantodawczej.

5. 1. 3. Zespoły robocze

Na Walnym Zebraniu Członków Forum w czerwcu 2009 roku utworzono cztery stałe zespoły problemowe, w skład których weszli przedstawiciele członków zwykłych i wspierających Forum. Utworzono: zespół ds. monitorowania otoczenia prawnego i działalności rzeczniczej, zespół rozwoju i promocji filantropii korporacyjnej i indywidualnej, zespół doskonalenia sztuki grantodawstwa oraz zespół badań i kampanii. W każdym zespole pracuje od 4 do 6 członków Forum. Zespoły powołane zostały w celu wsparcia merytorycznego prac Zarządu i zespołu Forum.

W 2009 roku zespoły zajmowały się m.in. wypracowaniem opinii dotyczących zbiorów publicznych, warunków przyznawania stypendiów, nowelizacji ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz zniesienia podatku VAT od charytatywnych SMSów. Przedmiotem ich prac były też kwestie rozwoju filantropii korporacyjnej (m.in. konkurs Liderzy Filantropii) i działań Forum związanych z mechanizmem 1% podatku dla organizacji pożytku publicznego.

5. 1. 4. Seminaria wewnętrzne

W kwietniu 2009 roku Forum Darczyńców we współpracy merytorycznej z Polską Fundacją Dzieci i Młodzieży, członkiem Forum zorganizowało seminarium dla członków „Rola diagnozy w realizacji projektów społecznych”. Podczas spotkania omówiono rolę diagnozy w realizowaniu projektów społecznych na przykładzie Programu „Równać Szanse” Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży. Zaprezentowane zostały też cele i zasady przeprowadzania diagnozy społecznej, w tym stosowane

narzędzia badawcze i kryteria oceny diagnoz oraz korzyści, jakie dla darczyńcy i potencjalnego grantobiorcy wynikają z prowadzenia diagnozy.

5. 2. DZIAŁALNOŚĆ RZECZNICZA

5. 2. 1. Współpraca z Parlamentem

W 2009 roku Forum było zapraszane do udziału w spotkaniach parlamentarnych zespołów i komisji zajmujących się kwestiami dotyczącymi filantropii i działalności organizacji społecznych w Polsce. Forum uczestniczyło w 6 spotkaniach Parlamentarnego Zespołu ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi i 14 spotkaniach sejmowej Podkomisji stałej do spraw współpracy z organizacjami pozarządowymi (przy sejmowej Komisji ds. polityki społecznej i rodziny). Podczas posiedzeń Zespołu dyskutowane były następujące kwestie: prawne funkcjonowanie stowarzyszeń w Polsce, finansowanie działalności organizacji pozarządowych, w tym wykorzystywanie środków z funduszy strukturalnych z Unii Europejskiej, dystrybuowanie nawiązek sądowych, podatek VAT od darowizn na cele charytatywne przekazywane za pośrednictwem wiadomości SMS i proponowane zmiany w odpowiednich przepisach. Posiedzenia Podkomisji poświęcone były głównie nowelizacji ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, jak również funkcjonowaniu zasad przekazywania 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych na rzecz organizacji pożytku publicznego i realizacji Rządowego Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

5. 2. 2. Nowelizacja Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

W 2009 r. Forum kontynuowało monitorowanie prac nad nowelizacją ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie i brało udział w konsultacjach i pracach zespołów eksperckich. Na początku 2009 r. Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej przedstawiło Parlamentowi nowy rządowy projekt ustawy o zmianie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. W kwietniu odbyło się wysłuchanie publiczne, podczas którego Forum przedstawiło swoje stanowisko do najnowszej wersji projektu ustawy. Ze względu na liczne kontrowersje, które wśród organizacji pozarządowych wywołał rządowy projekt, zespół legislacyjny Rady Działalności Pożytku Publicznego uruchomił proces konsultacji w formie seminariów poświęconych szczegółowemu omówieniu zaproponowanych zmian. Formuła seminariów została stworzona w porozumieniu strony społecznej Rady Działalności Pożytku Publicznego ze stroną parlamentarną oraz stroną rządową. Celem seminariów było przybliżenie stronie społecznej intencji projektodawcy, dyskusja nad rządowymi propozycjami zmian w ustawie i próba uwspólnienia stanowiska strony społecznej i rządowej odnośnie budzących kontrowersje niektórych zapisów nowelizacji ustawy. Tak uwspólnione stanowisko było prezentowane podczas posiedzeń podkomisji stałej ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi. Seminaria te, których w 2009 r. odbyło się w sumie 20, nie zastępowały konsultacji społecznych, ani też ze względu na fakt, iż projekt przeszedł wcześniej uzgodnienia międzyresortowe, nie mogły wprowadzać zupełnie nowych wątków i rozwiązań, a jedynie korygować istniejące propozycje zapisów. Do udziału w seminariach zapraszane były osoby posiadające wiedzę ekspercką dotyczącą III sektora i funkcjonowania w praktyce ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, przedstawiciele władz samorządowych, federacji organizacji pozarządowych i organizacji, które brały czynny udział w dotychczasowych pracach nad projektem nowelizacji, w tym m.in. przedstawiciele Forum Darczyńców w Polsce. Podczas 14 posiedzeń Podkomisji stałej ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi, w których udział brali parlamentarzyści, przedstawiciele strony rządowej, władz samorządowych oraz organizacji pozarządowych, w tym przedstawiciele Forum, został opracowany ostateczny kształt nowelizacji ustawy. Uchwalona przez Sejm 17 grudnia 2009 r. ustawa reguluje prowadzenie działalności pożytku publicznego, współpracę administracji z organizacjami pozarządowymi, uzyskiwanie przez organizacje statusu organizacji pożytku publicznego, kwestie nadzoru nad organizacjami pożytku publicznego oraz tworzenia i funkcjonowania rad pożytku publicznego. (Opinia Forum Darczyńców w

Polsce nt. rządowego projektu Ustawy o zmianie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz niektórych innych ustaw w załączniku nr 1)

5. 2. 3. Przepisy o zbiórkach publicznych

W 2009 roku Forum kontynuowało działania rzecznicze w zakresie regulacji dotyczących zbiórek publicznych. Forum brało udział w spotkaniach Grupy Roboczej organizacji, powołanej w grudniu 2008 roku, z przedstawicielami MSWiA i innych resortów, pełniąc funkcję sekretariatu nieformalnej koalicji. Celem spotkań było przygotowanie kierunków ew. zmian w przepisach wykonawczych regulujących prowadzenie zbiórek publicznych. W trakcie rozmów z przedstawicielami Departamentu Zezwoleń i Koncesji MSWiA oraz reprezentantami MPiPS, MEN, MF i MSZ, toczących się od stycznia do czerwca 2009 roku, organizacje pozarządowe prowadzące działania na rzecz dobra publicznego w oparciu o darowizny prywatnych osób i instytucji, przedstawiły problemy wynikające z obowiązujących przepisów i praktyki ich stosowania oraz propozycje wprowadzenia odpowiednich zmian w regulacjach prawnych. Większość rekomendacji odnoszących się do kwestii praktycznych organizacji i prowadzenia zbiórek została zaakceptowana przez MSWiA, jednak główny postulat organizacji - usunięcie z rozporządzenia przepisu uznającego wpłaty darowizn na konto bankowe organizacji za formę zbiórki publicznej i ograniczenie pojęcia zbiórki publicznej - zgodnie z zapisem ustawy - do zbieranych podczas kwesty ulicznej anonimowych ofiar w gotówce lub w naturze, został odrzucony. W związku z tym Forum w imieniu organizacji z Grupy Roboczej wystosowało pismo do Rady Działalności Pożytku Publicznego z prośbą o poparcie starań mających na celu zaniechanie stosowania przez MSWiA rozszerzającej wykładni przepisów o zbiórkach publicznych i włączenie tematu zbiórek publicznych do problemów, jakimi w najbliższym czasie zajmować się będzie Rada.

5. 2. 4. Inicjatywa na rzecz zniesienia VAT od darowizn w formie SMS

W marcu 2009 roku Forum Darczyńców wraz z 19 organizacjami pozarządowymi zawiązało koalicję na rzecz zniesienia podatku VAT od darowizn przekazywanych w formie charytatywnych SMS-ów. Organizacje zrzeszone w koalicji, wspierane *pro bono* fachową pomocą doradców podatkowych z firmy PricewaterhouseCoopers, podjęły próbę przeprowadzenia litygacji strategicznej, która doprowadzić ma do zmiany interpretacji przepisów podatkowych. Celem koalicji jest doprowadzenie do sytuacji, w której SMS charytatywny traktowany będzie jak darowizna, a nie jak usługa, a związku z tym VATem obciążana będzie nie kwota darowizny przekazanej za pośrednictwem SMS-a, a jedynie koszt usługi jej przekazania. Wysyłanie charytatywnych SMS-ów staje się coraz popularniejszym sposobem wspierania inicjatyw dobroczynnych - w 2002 roku z metody tej skorzystało 4%, a w 2007 - aż 26,3 % darczyńców. Tylko w ciągu 2008 roku na rzecz największych organizacji darczyńcy przekazali 22,4 mln złotych, a z tej kwoty fiskus zabrał aż 4 044 084 zł.

Pierwszym krokiem koalicji ku zmianie interpretacji przepisów było wystąpienie w kwietniu 2009 r. z zapytaniem o ich wykładnię do Dyrektorów Izby Skarbowych w Warszawie, Katowicach i Bydgoszczy. W maju dyrektorzy oddali złożone w imieniu organizacji wnioski, stwierdzając, że nie są stroną w tej sprawie, gdyż to operatorzy a nie beneficjenci SMS-ów charytatywnych odprowadzają podatek VAT. Koalicja złożyła odwołanie do Ministra Finansów od tej decyzji. Koalicja zdecydowana jest dochodzić swoich racji w ramach obowiązujących procedur prawnych przed polskimi sądami administracyjnymi wszystkich instancji, a w ostateczności również przed Europejskim Trybunałem Sprawiedliwości.

Koalicja prowadziła też działania mające na celu zdobycie poparcia opinii publicznej dla swojej inicjatywy. Na specjalnej stronie internetowej www.smsbezzvat.pl umieszczony został apel do Ministra Finansów o odstąpienie od nakładania na operatorów obowiązku odprowadzania VAT od darowizn SMS-owych. W 2009 roku ponad 8 tys. osób wyraziło na stronie swoje poparcie dla akcji.

Na grudniowym spotkaniu Rady Działalności Pożytku Publicznego Minister Elżbieta Chojna-Duch (ówczesna Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Finansów) obiecała przyjrzeć się przedstawionej przez organizację argumentacji, a w przypadku możliwości wprowadzenia proponowanych rozwiązań, również rozpoczęcie prac w resorcie nad ich implementacją. Wprowadzenia rozwiązania zaproponowanego przez organizację i ekspertów podatkowych z firmy PricewaterhouseCoopers, oznaczałoby sukces wieloletnich starań organizacji pozarządowych o zwolnienie z VAT-u SMS-a charytatywnego, w które Forum było aktywnie zaangażowane.

5. 2. 5. Ustawa o mediach publicznych

Powołany podczas obrad Kongresu Kultury Polskiej w 2009 r. Komitet Obywatelski Mediów Publicznych postawił sobie za cel uregulowanie sytuacji mediów publicznych w Polsce tak, by mogły one służyć społeczeństwu i działały niezależnie od decyzji politycznych. W październiku 2009 r. Forum Darczyńców zostało zaproszone przez Krajową Izbę Producentów Audiowizualnych do prac Komisji Interesu Społecznego. Zadaniem Komisji było wypracowanie założeń nowej ustawy gwarantującej odpowiedzialność społeczną mediów publicznych, w tym zasady prezentowania działań pożytku publicznego prowadzonych przez organizacje pozarządowe oraz sposób społecznego nadzoru nad mediami publicznymi. Forum Darczyńców we współpracy z Ogólnopolską Federacją Organizacji Pozarządowych uczestniczyło w procesie konsultacyjnym w celu zapewnienia w mediach publicznych stałego miejsca dla organizacji pozarządowych oraz promocji filantropii i społecznego zaangażowania obywateli.

5. 2. 6. Równe traktowanie stypendiów

W listopadzie 2009 roku Forum Darczyńców zaapelowało do Ministra Edukacji Narodowej, Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz Parlamentarnego Zespołu ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi o podjęcie odpowiednich działań w celu zniesienia nierówności w traktowaniu stypendiów. Kwota stypendium udzielanego przez organizacje pozarządowe jest wliczana do dochodu stypendysty, a zależnie od poziomu dochodu można ubiegać się o stypendium socjalne, stypendium na wyżywienie i stypendium mieszkaniowe udzielane przez państwo. Z kolei stypendium przyznawane na podstawie działania Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego „Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne” nie jest wliczane do dochodu stypendysty. W 2009 roku wprowadzane były też zmiany, które miały spowodować, aby stypendia przyznawane przez samorządy również nie były wliczane do dochodu. Forum Darczyńców w swoim stanowisku krytycznie odniosło się do tej nierówności w traktowaniu stypendiów zależnie od podmiotów ich udzielających. Forum zaapelowało też o podjęcie odpowiednich działań w celu podniesienia wysokości kwoty stypendium wolnej od podatku, gdyż obowiązująca od kilku lat kwota 380 zł. często jest zbyt niska, żeby mogła znacząco przyczynić się do wyrównywania szans edukacyjnych czy rozwijania talentów młodych ludzi. Równocześnie wiele fundacji i stowarzyszeń, które prowadzą swoje programy stypendialne, badając realne zapotrzebowanie wśród młodzieży uczącej się, wypłaca stypendia w wysokości 500 zł. miesięcznie, co wiąże się z obowiązkiem odprowadzania podatku. (Pismo Forum Darczyńców w Polsce nt. proponowanych zmian dot. stypendiów w załączniku nr 2)

5. 3. UPOWSZECHNIANIE DOBRYCH PRAKTYK GRANTODAWCZYCH I MECHANIZMÓW SAMOREGULACJI

5. 3. 1. Cykl konferencji i seminariów „Rola i modele fundacji w Polsce i w Europie”

W 2009 roku kontynuowany był cykl konferencji i seminariów „Rola i modele fundacji w Polsce i w Europie”, który rozpoczął się we wrześniu 2008 roku. Cykl poświęcony analizie istniejących rozwiązań prawnych dotyczących fundacji był szeregiem spotkań prowadzonych przez Forum Darczyńców w Polsce we współpracy z Fundacją Współpracy Polsko-Niemieckiej oraz przy wsparciu

merytorycznym Ogólnopolskiej Federacji Organizacji Pozarządowych, Instytutu Spraw Publicznych, Fundacji Uniwersyteckich Poradni Prawnych oraz Stowarzyszenia Klon/Jawor.

Celem cyklu było przeprowadzenie publicznej debaty o tym, na ile obowiązujące w Polsce i w Europie przepisy prawne (prawo podatkowe, prawo o stowarzyszeniach i prawo o fundacjach) sprzyjają podejmowaniu inicjatyw społecznych i umacnianiu się w społeczeństwie postaw filantropijnych oraz powstawaniu nowych prywatnych źródeł finansowania działalności społecznie użytecznej. W gronie przedstawicieli i ekspertów środowiska pozarządowego, akademickiego, administracji publicznej, posłów i senatorów, akademików i prawników zastanawiano się nad tym, co przeszkadza polskim fundacjom w rozwijaniu działalności, a co mogłoby im pomóc, co trzeba zmienić, żeby wzmocnić ich potencjał i rolę w budowaniu nowoczesnego demokratycznego państwa; a także jak wyeliminować złe praktyki oraz zapobiec wykorzystywaniu tej formy prawnej do celów niezgodnych z celami pożytku publicznego. Dzięki udziałowi ekspertów i praktyków z Europy i Stanów Zjednoczonych zaprezentowane zostały modele funkcjonowania fundacji w innych krajach oraz przeprowadzono dyskusje o tym, które z przyjętych tam rozwiązań można przenieść na grunt polski i jakie będą konsekwencje ich wprowadzenia.

W 2009 roku w ramach cyklu odbyły się trzy spotkania tematyczne i jedna konferencja. Seminaria poświęcone były takim aspektom prawa fundacyjnego jak: gwarancje niezależności i sposób zarządzania, finanse i fundacje pożytku publicznego. Wszystkie spotkania seminaryjne miały podobną strukturę. W części pierwszej zagraniczni eksperci omawiali prawne uregulowania dotyczące poruszanych zagadnień, analizowane następnie - w ramach drugiej części - przez polskich ekspertów zasiadających w łóży komentatorów. Pytania i uwagi eksperckie otwierały dyskusję z udziałem wszystkich uczestników seminarium. Problemy poruszane na seminariach konfrontowane były następnie z opiniami szerokiej grupy praktyków i ekspertów III sektora, którzy w elektronicznym sondażu ustosunkowywali się do propozycji rozwiązań prawnych regulujących sposób funkcjonowania fundacji.

Seminarium „Gwarancje niezależności fundacji i sposób zarządzania” było trzecim seminarium z cyklu, a pierwszym w 2009 roku - odbyło się 26 lutego. W pierwszej części spotkania eksperci z Niemiec, Austrii i Stanów Zjednoczonych omówili zagadnienia dotyczące struktury i sposobów zarządzania fundacją, zarówno jeśli chodzi o wymogi prawne, jak i przyjęte standardy i dobre praktyki. Przedstawili obowiązujące w ich krajach rozwiązania określające rolę fundatora, relacje wewnętrzne między organami fundacji, procedury zapobiegania konfliktowi interesów, relacje z darczyńcami, problematykę wynagrodzeń oraz odpowiedzialności prawnej władz fundacji. Rozwiązania zagraniczne prezentowali: Dr Christoph Mecking (Instytut Doradztwa dla Fundacji, Niemcy), Prof. Peter Doralt (Austriacka Komisja ds. Przejęć) i Dr Marilyn Wyatt (niezależny konsultant, USA). W drugiej części seminarium polscy eksperci skomentowali przedstawione zagadnienia, analizując je w kontekście działania fundacji w Polsce. W łóży komentatorów zasiedli: Maria Holzer (Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży), Agata Wacławik-Wejman (Centrum Prawa Bankowego, Uniwersytet Jagielloński) i Lidia Kuczmierowska (LK Konsulting).

Kolejne seminarium, zatytułowane „Fundacje i finanse” odbyło się 6 kwietnia. Celem seminarium było przybliżenie systemów finansowania fundacji w innych niż polski systemach prawnych. Organizatorzy wybrali dwa modele prezentujące różne metody formalno-prawnego ujęcia problemu: kontynentalny model niemiecki oraz anglosaski model irlandzki. Modele zagraniczne zaprezentowali: Sheila Nordon (Irish Charities Tax Research Ltd.) i Stefan Stolte (Związek Darczyńców na rzecz Nauki Niemieckiej). Przedstawione modele, analizując je w kontekście pragmatyki działania fundacji w Polsce, skomentowali polscy eksperci: Marek Borowski (Federacja Polskich Banków Żywności), Marek Rymśa (Instytut Spraw Publicznych, Uniwersytet Warszawski) i Tomasz Gałecki (Zgórzak Gałecki i Partnerzy - Kancelaria Radców Prawnych).

Ostatnie, piąte z cyklu seminarium, zatytułowane „Fundacja pożytku publicznego - funkcja i sposób działania” odbyło się 8 czerwca 2009 r. Celem seminarium było przedstawienie rozwiązań prawnych stosowanych w odniesieniu do organizacji pożytku publicznego w Wielkiej Brytanii, Niemczech i na Węgrzech. Joanne Edwardem (Charity Commission, Wielka Brytania), Burkhard Küstermann (Federalny Związek Fundacji Niemieckich, Niemcy) i Dániel Csanády (Budapest College of Management, Węgry) przedstawili, w jaki sposób w różnych krajach definiowany jest pożytek publiczny w prawie, jak nadawany jest fundacjom status pożytku publicznego i jakie z tego wynikają prawa i obowiązki dla fundacji. W loży polskich komentatorów zasiedli: Witold Gintowt-Dziewałtowski (Poseł na Sejm RP, Parlamentarny Zespół ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi), Tomasz Schimanek (ekspert, Forum Darczyńców w Polsce) i Jakub Wygnański (współprzewodniczący Rady Działalności Pożytku Publicznego).

4 listopada odbyła się konferencja „Jakie prawo o fundacjach?”, która podsumowała cykl seminariów „Rola i modele fundacji w Polsce i w Europie”. Na konferencji przedstawiono wnioski płynące z analizy paneli elektronicznych, w tym opinie środowiska na temat ewentualnych zmian istniejących uregulowań, a także prawne i praktyczne konsekwencje wprowadzenia w życie niektórych z postulowanych rozwiązań. W dyskusji o tym, czy i jak zmieniać prawo fundacyjne w Polsce, udział wzięli: poseł Sławomir Piechota (Przewodniczący Komisji Polityki Społecznej i Rodziny), minister Zbigniew Wrona (Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Sprawiedliwości), Tomasz Schimanek (ekspert ds. organizacji pozarządowych), Piotr Stec (prof. prawa na Uniwersytecie Opolskim). Dyskusję prowadziła Ewa Kulik-Bielińska (Forum Darczyńców w Polsce).

Dorobek cyklu zebrano w publikacji „Rola i modele fundacji w Polsce i w Europie” , która zawiera wystąpienia ekspertów zagranicznych uczestniczących w seminariach, analizę wyników sondaży elektronicznych, pokazujących preferencje respondentów dotyczące pożądanych rozwiązań prawnych i samoregulacyjnych fundacji, a także omówienie prawnych i praktycznych konsekwencji wprowadzenia w życie niektórych z postulowanych rozwiązań. (Publikacja w załączniku nr 3).

Zaproszenia na seminaria i konferencje wysyłane były bezpośrednio do ponad 350 osób, informacje o każdym spotkaniu rozsyłane były też w elektronicznym biuletynie Forum i biuletynie programu „Kompas” Instytutu Spraw Publicznych oraz zamieszczone na stronie internetowej ngo.pl.

W każdym spotkaniu zorganizowanym w 2009 r. udział wzięło około 50 uczestników. Ponad połowa uczestników seminariów wzięła udział we wszystkich trzech spotkaniach, wśród tej grupy są zarówno przedstawiciele organizacji pozarządowych jak i administracji publicznej (parlamentarzyści, pracownicy ministerstw: sprawiedliwości, pracy i polityki społecznej, rolnictwa, kultury i dziedzictwa narodowego, Departamentu Prawnego KPRM, Kancelarii Senatu RP, Biura Rzecznika Praw Obywatelskich). Każde z seminariów relacjonowane było w mediach.

Wątki poruszane w dyskusjach były pogłębiane w przeprowadzanym po każdym seminarium elektronicznym panelu ekspertów, do którego zapraszane były osoby zainteresowane problematyką fundacji. Zaproszenie do udziału w panelu po każdym seminarium wysyłane było do 250 osób, spośród których ponad 60 wypełniało kwestionariusz on-line z pytaniami odnoszącymi się do zagadnień prezentowanych na seminarium. Wyniki każdego panelu były na bieżąco opracowywane i publikowane na stronie internetowej Forum.

W realizacji projektu Forum korzystało z wiedzy, doświadczenia i kontaktów organizacji zrzeszonych w sieci DAFNE (Donors and Foundations Network of Europe), które rekomendowały ekspertów ze swojego kraju do kolejnych seminariów tematycznych. (Plan seminariów i konferencji z cyklu „Rola i modele fundacji w Polsce i w Europie” z roku 2009 w załączniku nr 4).

Patronat honorowy nad cyklem objął Marszałek Senatu RP Bogdan Borusewicz. Patronat medialny sprawował portal ngo.pl, kwartalnik „Trzeci Sektor” oraz wydawnictwo Wolters Kluwer Polska.

Projekt został zrealizowany przy wsparciu finansowym Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej, Trust for Civil Society in Central and Eastern Europe i firmy RWE.

5. 3. 2. Konferencja „Programy stypendialne organizacji pozarządowych dla młodzieży szkolnej”

2 października 2009 r. odbyła się konferencja „Programy stypendialne organizacji pozarządowych dla młodzieży szkolnej” zorganizowana przez Forum Darczyńców w Polsce pod opieką merytoryczną Fundacji im. Stefana Batorego. Konferencja poświęcona była prezentacji tych programów, które służą zwiększaniu dostępu do edukacji dla młodzieży szkolnej z mniejszych miejscowości i uboższych środowisk, wyrównaniu szans edukacyjnych i przeciwdziałaniu izolacji społecznej dzieci i młodzieży niepełnosprawnej oraz wspieraniu młodych ludzi w rozwijaniu ich nieprzeciętnych zdolności artystycznych i naukowych. Na konferencji przedstawiono sześć programów organizacji pozarządowych, które od lat systematycznie przyznają stypendia dla uczniów: Program stypendialny Fundacji Dzieło Nowego Tysiąclecia, „Klasa BGŻ” Fundacji BGŻ, Program Równe Szanse-Lokalne Programy Stypendialne Fundacji im. Stefana Batorego, Biłgorajski Fundusz Stypendialny Fundacji Funduszu Lokalnego Ziemi Biłgorajskiej, „Otwarta Filharmonia Agrafki Muzycznej” Fundacji J&S Pro Bono Poloniae oraz Fundusz stypendialny „Podaruj mi szkołę” Fundacji Domy Wspólnoty Chleb Życia. Organizatorzy konferencji położyli nacisk na promowanie dobrych praktyk wspierania młodzieży, która wbrew różnym trudnościom, w szczególności materialnym, chce się kształcić i rozwijać swoje umiejętności i talenty. Podczas konferencji liderzy dziewięciu lokalnych organizacji pozarządowych przyznających stypendia dla uczniów, na wniosek Forum Darczyńców, zostali odznaczeni medalami Komisji Edukacji Narodowej za szczególne zasługi dla oświaty i wychowania. Medale KEN liderom lokalnych organizacji pozarządowych wręczył na konferencji Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Edukacji Narodowej Krzysztof Stanowski. W gronie odznaczonych znaleźli się: Witold Bogdanowicz (Barciańska Inicjatywa Oświatowa), Irena Gadaj (Fundusz Lokalny Ziemi Biłgorajskiej), Arkadiusz Jachimowicz (Fundacja Elbląg - Fundusz Lokalny Regionu Elbląskiego), Mirosława Łęska (Fundacja Inicjatyw Kulturalnych z Radomska), Barbara Margol (Nidzicki Fundusz Lokalny), Maria Poprawska (Fundacja Rodzina ze Stawna), Cezary Trosiak (Stowarzyszenie Oświatowe im. Dezyderego Chłapowskiego z Kościana) i Anna Zalwowska (Fundacja Pomocy Społecznej z Brzeszcz) oraz Wiesława Kowalska (Towarzystwo Kulturalne Echo Pызdr), która odebrała medal podczas uroczystości w Kuratorium Oświaty w Poznaniu w dniu 13 października. Uczestniczący w konferencji przedstawiciele organizacji pozarządowych wymienili się wiedzą i doświadczeniami oraz podjęli dyskusję z publicznością o problemach i wyzwaniach stojących przed organizacjami przyznającymi stypendia. W konferencji udział wzięło ponad 120 osób - przedstawiciele organizacji pozarządowych, biznesu, kuratoriów oświaty, samorządów lokalnych i mediów.

Konferencja odbyła się pod patronatem honorowym Ministra Edukacji Narodowej. Patronatem medialnym konferencję objął serwis GazetaEdukacja.pl.

(Program konferencji „Programy stypendialne organizacji pozarządowych dla młodzieży szkolnej” w załączniku nr 5).

5. 3. 3. Promowanie dobrych praktyk w zakresie wymagań wobec grantobiorców

W październiku 2009 Forum rozpoczęło kampanię mającą na celu uproszczenie wymogów formalnych dla organizacji pozarządowych ubiegających się o granty i dotacje. W ramach akcji rozpoczęto upowszechnianie dobrej praktyki uznawania za aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego odpis zawierający aktualne informacje. Dzięki takiemu podejściu do kwestii formalnych grantobiorcy oszczędzają czas, środki finansowe i energię, którą można przeznaczyć na działania statutowe organizacji, odchodzi się też od praktyki tworzenia zbędnych dokumentów. Forum w swojej akcji przypomniało, że dotychczasowe przekonanie jakoby odpis z KRS był ważny tylko przez

określony czas, nie ma uzasadnienia prawnego. Inicjatywa Forum Darczyńców była promowana na portalu organizacji pozarządowych ngo.pl, na stronie internetowej Forum i w biuletynie elektronicznym.

5. 4. WSPIERANIE I PROMOCJA DZIAŁALNOŚCI FILANTROPIJNEJ

5. 4. 1. Konkurs Liderzy Filantropii

Jesienią 2009 roku Forum zorganizowało III edycję konkursu Liderzy Filantropii. Celem konkursu było wyłonienie najhojniejszych darczyńców korporacyjnych oraz pokazanie skali ich finansowego zaangażowania w działania społeczne. Konkurs służy promocji przejrzystości działań społecznych firm, kładąc nacisk na konieczność ujawniania i dokumentowania darowizn przekazywanych na cele społeczne.

Patronat honorowy nad konkursem objęła Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie, a głównym patronem medialnym był miesięcznik Forbes. Rzetelność przeprowadzenia konkursu potwierdzona została raportem wydanym przez ekspertów z firmy PricewaterhouseCoopers, która po raz trzeci podjęła się nieodpłatnie czuwania nad procesem wyłaniania laureatów. Patronami medialnymi konkursu w 2009 roku byli: Radio Tok FM, portale www.money.pl, www.PRoto.pl, www.ngo.pl, kwartalnik „Trzeci Sektor”.

Zwycięzcą w pierwszej kategorii - firma, która przekazała najwięcej środków na cele społeczne - została największa w Polsce firma telekomunikacyjna Telekomunikacja Polska S.A., która przekazała w 2008 roku 22 458 292,00 zł. W drugiej kategorii - firma, która przeznaczyła na cele społeczne największy procent swoich dochodów przed opodatkowaniem - zwyciężyła Vive Textile Recycling, która na działalność społeczną przeznaczyła aż 18 % swoich dochodów.

Udział w konkursie wzięły 24 firmy. Wyniki konkursu pokazały, że mimo spowolnienia gospodarczego, firmy w Polsce nadal wspierają działania społeczne, a skala ich wsparcia nie uległa istotnemu zmniejszeniu.

Statuetki Liderów Filantropii zostały wręczone 14 grudnia na uroczystej gali w siedzibie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Uroczystość uświetnił swoją obecnością Rafał Baniak, Wiceminister Gospodarki, szef Zespołu ds. Społecznej Odpowiedzialności Przedsiębiorstw. W trakcie spotkania odbyła się debata pt. „Filantropia - biznesowa strategia czy kosztowna ekstrawagancja?” z udziałem laureatów Konkursu oraz zaproszonych gości: Witolda Orłowskiego, głównego ekonomisty PricewaterhouseCoopers i Jakuba Wojnarowskiego, członka Zespołu doradców strategicznych Premiera. W spotkaniu uczestniczyło ponad 60 gości: przedstawiciele biznesu, administracji, organizacji pozarządowych i mediów. Ponad 40 relacji pojawiło się w mediach po ogłoszeniu wyników Konkursu.

5. 5. WSPÓLPRACA MIĘDZYKRAJOWA

5. 5. 1. Spotkania sieci DAFNE

W 2009 Magdalena Pękacka reprezentowała Forum na dwóch spotkaniach europejskiej sieci darczyńców DAFNE (Donors and Foundations Network of Europe): 22-23 stycznia w Zurychu i 13 maja w Rzymie. Na obydwu spotkaniach przedstawiciele europejskich forów darczyńców informowali się wzajemnie o aktualnie prowadzonych działaniach, a także relacjonowali zachodzące w ich krajach zmiany w ustawodawstwie dotyczącym trzeciego sektora.

Podczas styczniowego spotkania odbyły się także dwie sesje tematyczne, nt. partnerstwa z ośrodkami akademickimi i badawczymi oraz sesja poświęcona usługom dla członków w okresie kryzysu ekonomicznego. W trakcie spotkania Magdalena Pękacka przedstawiła działania rzecznicze

Forum, w efekcie których udało się powstrzymać od uchylecia ulg od darowizn dla darczyńców, a została rozszerzona możliwość przekazywania darowizn dla organizacji z krajów Unii Europejskiej i Europejskiego Obszaru Gospodarczego, z zachowaniem tych samych przywilejów podatkowych. Polskie doświadczenia z 2006 roku zostały z sukcesem wykorzystane przez kolegów z Bułgarskiego Forum Darczyńców.

Na majowym spotkaniu dyskutowano nt. podjęcia wspólnych działań mających na celu promocję transparentności fundacji. Zdecydowano o złożeniu wspólnego z European Foundation Centre wniosku o finansowanie projektu w ramach ogłoszonego przez Dyрекcję Generalną ds. Sprawiedliwości, Wolności i Bezpieczeństwa UE rocznego programu Przeciwdziałania i Walki z Przestępczością (ISEC).

Majowe spotkanie było ważnym krokiem w rozwoju instytucjonalnym DAFNE. Członkowie sieci zaakceptowali statut sieci, strukturę władz oraz system składek członkowskich. Wybrano członków komitetu sterującego działaniami sieci na okres najbliższych dwóch lat.

5. 5. 2. Apel przeciwko ustanawianiu specjalnych regulacji prawnych dla organizacji pozarządowych w Programie Sztokholmskim

W listopadzie 2009 roku Forum zaapelowało do Ministra Sprawiedliwości oraz Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji o zgłoszenie przeciw zapisowi dot. obligatoryjnych, regulowanych prawem, standardów dla organizacji pozarządowych, które miałyby zwiększyć przejrzystość ich działań. Kontrowersyjny zapis znalazł się w projekcie wieloletniego programu „Przestrzeń wolności, bezpieczeństwa i sprawiedliwości w służbie obywateli”, zwanego również Programem Sztokholmskim, który wytycza ramy działalności UE w dziedzinach współpracy policyjnej i celnej, ratownictwa, współpracy prawnej, azylu, migracji i polityki wizowej na lata 2010-2014, w tym przeciwdziałania finansowaniu terroryzmu przez organizacje pozarządowe. Zapis ten wzywał Komisję Europejską do przygotowania regulacji prawnych w celu zwiększenia przejrzystości działań i odpowiedzialności organizacji dobroczynnych i zapewnienia ich zgodności ze Specjalnymi Zaleceniami (SR) VIII Grupy Specjalnej ds. Przeciwdziałania Praniu Pieniądzy.

Forum Darczyńców w Polsce sprzeciwiło się pomysłowi tworzenia specjalnych przepisów w prawie unijnym dotyczących przejrzystości i sprawozdawczości organizacji non-profit z obawy, że nowe regulacje unijne zamiast przeciwdziałać zagrożeniom terrorystycznym mogą jedynie utrudnić prowadzenie działalności statutowej organizacji pozarządowych. Poparliśmy tym samym stanowisko Europejskiego Centrum Fundacji (EFC), Concord i Cordaid i DAFNE.

Wspólne działania przyniosły efekt w postaci wycofania kontrowersyjnego zapisu z przyjętego przez Komisję Europejską 11 grudnia 2009 roku Programu Sztokholmskiego.

5. 5. 3. Współpraca z ekspertami ds. fundacji z krajów Europejskich i Stanów Zjednoczonych

W 2009 roku Forum znacznie rozwinęło współpracę z zagranicznymi organizacjami i ekspertami ds. prawa fundacyjnego i praktyki działania fundacji. W trakcie realizacji projektu „Rola i modele fundacji w Polsce i w Europie”, korzystając z członkostwa w sieci DAFNE, bliskiej kooperacji z European Foundation Centre i The International Center for Not-for-Profit Law (INCL), Forum udało się zaprosić do uczestnictwa w organizowanych seminariach i konferencjach 17 uznanych zagranicznych ekspertów.

5. 6. ROZWÓJ CZŁONKOSTWA

W 2009 r. do Forum przystąpiły dwie fundacje korporacyjne. W czerwcu 2009 r. grono członków Forum Darczyńców powiększyło się o Fundację im. Jana Kantego Steczkowskiego, która została

członkiem wspierającym Forum. Fundacja im. Jana Kantego Steczkowskiego została powołana przez Bank Gospodarstwa Krajowego w 2004 r. W listopadzie członkiem zwykłym Forum Darczyńców została Fundacja BGŻ. Organizacja ta została ustanowiona przez Bank Gospodarki Żywnościowej S.A. w 2006 r.

Powołany pod koniec 2008 r. zespół roboczy ds. kryteriów członkowskich prowadził analizę ewentualnych zmian w kryteriach formalnych członkostwa, jednak podjęto decyzję o nie wprowadzaniu w 2009 r. zmian w zakresie wymogów stawianych kandydatom na członków Forum.

5.7. INFORMACJA I PROMOCJA

W 2009 r. Forum informowało o swoich działaniach nie tylko poprzez rozbudowaną stronę internetową, ale także elektroniczny newsletter, który rozsyłany był do obecnych i potencjalnych członków: fundacji grantodawczych i korporacyjnych, działów PR i CSR firm, organizacji pozarządowych, przedstawicieli administracji państwowej oraz mediów. Główne działy newslettera to: członkostwo w Forum (informacje o nowoprzyjętych członkach, standardach i kryteriach przyjęcia do Forum), prawo i działalność rzecznicza, filantropia korporacyjna oraz działalność grantodawcza (informacje o nowych inicjatywach i aktualnie prowadzonych programach grantowych członków Forum). Jesienią 2009 r. podjęte zostały prace nad modyfikacją strony internetowej Forum Darczyńców. Nowością na stronie Forum będzie sekcja członkowska, dostępna jedynie dla członków po zalogowaniu. Wprowadzone zostaną również dwa osobne newslettery: jeden dla członków, a drugi dla osób spoza Forum. Oficjalny start nowej strony planowany jest na 4 stycznia 2010 roku.

Forum kontynuowało rozwój współpracy z mediami. Informacje o inicjatywach i projektach Forum wysyłane są do ponad 300 dziennikarzy zarejestrowanych w bazie Forum. Znacznie zwiększyła się liczba dziennikarzy bezpośrednio zwracających się do Forum z prośbą o informacje czy komentarz i opinię na temat aktualnych wydarzeń i zjawisk dotyczących filantropii w Polsce. W 2009 roku przedstawiciele Forum wypowiedzieli się w mediach, m.in. na temat projektu nowelizacji ustawy o pożytku publicznym i o wolontariacie, problemów związanych z prowadzeniem zbiorów publicznych, filantropii korporacyjnej w Polsce i na świecie, mechanizmu 1%, kwestii podatku VAT od smsów, itd. Media relacjonowały też wydarzenia organizowane przez Forum, m.in. konferencję na temat programów stypendialnych, seminaria i konferencję z cyklu „Rola i modele fundacji w Europie”, ogłoszenie wyników konkursu Liderzy Filantropii.

6. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FORUM DARCYŃCÓW W POLSCE za okres 01.01.2009 - 31.12.2009

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 00000217821 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. Sapieżyńskiej 10A lok. 131.

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 księgową prowadzona jest metodą komputerową za pomocą programu RAKS FK (Windows).

Przyjęty został rok obrotowy 2009 trwający od 01.01.2009 do 31.12.2009.

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, z późn. zm.)

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.

1a. 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	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
Składki brutto określone statutem	63.700,00	96.280,00
Inne przychody określone statutem	254.938,84	340.518,35
- Dotacje, subwencje i darowizny	207.293,50	314.836,40
- Przychody z zysku bilansowego z roku poprzedniego	47.645,34	25.681,95
	318.638,84	436.798,35

Składki członkowskie:

1. Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży	6.400,00
2. Fundacja Wspomagania Wsi	6.400,00
3. Fundacja Na Rzecz Nauki Polskiej	6.400,00
4. Fundacja im. Stefana Batorego	6.400,00
5. Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce	6.400,00
6. Fundacja Trust for Civil Society in CEE	4.300,00
7. Polsko-Amerykańska F. Wolności	4.300,00
8. Fundacja Bankowa im. L. Kronenberga	6.400,00
9. Fundacja BZ WBK	6.400,00
10. Fundacja dla Polski	4.300,00
11. Fundacja Przyjaciółka	12.400,00
12. Fundacja Współpracy Polsko-Niemieckiej	6.400,00
13. Fundacja Ernst & Young	4.300,00
14. Fundacja Grupy TP	6.400,00
15. Fundacja J & S Pro Bono Poloniae	6.400,00
16. Fundacja im. J.K. Steczkowskiego	2.150,00
17. Fundacja BGŻ	530,00
	96.280,00

Dotacje, subwencje, granty i darowizny:

1. CS MOTT FOUNDATION (pozostała część z roku 2008) = 19.787,93 zł
wpłata w roku 2009 = 99.084,00 zł
wydatkowano w roku 2009 do wysokości = 118.871,93 zł
pozostał nie wydatkowany grant do rozliczenia = 0,00 zł

2. Fundacja Współpracy Polsko-Niemieckiej (pozostała część z roku 2008) = 17.598,62 zł
wpłata w roku 2009 = 34.000,00 zł
wydatkowano w roku 2009 60.964,06 zł; rozliczono do wysokości = 51.598,62 zł

3. Fundacja Trust for Civil Society in CEE (pozostała część z roku 2008) = 179.969,57 zł
wydatkowano w roku 2009 do wysokości = 135.865,85 zł
pozostał nie wydatkowany grant do rozliczenia = 44.103,72 zł

4. Darowizny od os. Fizycznych = 8.500,00 zł

Łącznie wydatkowano dotacje, subwencje, granty i darowizny na kwotę: 314.836,40 zł

2. Koszty realizacji zadań statutowych	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
Koszty realizacji zadań statutowych	240.947,60	289.392,64
	240.947,60	289.392,64

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują się na poziomie 84,21 % kosztów ogółem.

3. Koszty administracyjne	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
- Zużycie materiałów	283,18	494,24
- Usługi obce	26.556,20	31.793,18
- Podatki i opłaty	60,00	30,00
- Wynagrodzenia oraz narzuty ZUS	22.712,90	18.779,53
- Amortyzacja	4.625,09	2.833,90
- Pozostałe	286,00	319,00
	54.523,37	54.249,85

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

4. Pozostałe koszty operacyjne	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
- Zaokrąglenia	4,94	4,34
	4,94	4,34

5. Przychody finansowe	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
- Odsetki bankowe zrealizowane	1.519,76	6.848,95
- Odsetki bankowe zarachowane na dzień bilansowy	1.247,53	485,37
	2.767,29	7.334,32

6. Koszty finansowe	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
Ujemne różnice kursowe	248,27	57,75
	248,27	57,75

7. Należności krótkoterminowe	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
Rozliczenia ze skarbnikiem - M.Pękacka	34,83	0,00
Rozliczenia z Członkami-składki	12.000,00	0,00
Należności od banku - zarachowane odsetki na dzień bilansowy	1.247,53	485,37
Rozliczenia z tyt.wynagrodzeń	0,00	90,00
	13.282,36	575,37

8. Środki pieniężne	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku	65.171,80	46.403,72
Lokaty bankowe	184.410,81	101.234,64
	249.582,61	147.638,36

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
- faktura za czynsz za m-c 01/2009	1.750,00	0,00
- faktura za czynsz za m-c 01/2010	0,00	1.750,00
- wydatki programowe FWPB bez środków finansowych - dopłata grantu w roku 2010	0,00	9.365,44
	1.750,00	11.115,44

10.Fundusze własne	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
Wynik finansowy netto roku obrotowego	25.681,95	100.428,09
	25.681,95	100.428,09

11. Zobowiązania krótkoterminowe	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1.753,53	5.978,00
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych.	7.823,37	7.003,29
- podatek wg PIT-4 za XII	1.629,00	1.543,00
- ZUS DRA XII	6.194,37	5.460,29
Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	1.750,00
	9.576,90	14.731,29

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: **5.978,00 zł** (Zobowiązania krótkoterminowe)

1/ PROGRESSIVA Łukasz Gruszczyński = 5.978,00 zł

12. Zatrudnienie w roku obrotowym 2009.

Wyszczególnienie:	Przeciętna liczba zatrudnionych
Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	3

13. 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 2007-2008 przeznaczone do wydatkowania w roku 2010 i następnym	229.356,12	44.103,72

Inne rozliczenia międzyokresowe	01.01.08 - 31.12.08	01.01.09 - 31.12.09
Bierne RMK - koszty roku 2009	0,00	66,07
	0,00	66,07

14. Wartości niematerialne i prawne w okresie

Wyszczególnienie	Programy komputerowe
I. Wartość początkowa	
Stan na początek roku	391,42
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	391,42
II. Umorzenie	
Stan na początek roku	391,42
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	391,42
III. Wartość księgowa	0,00

15. Niskocenne środki trwałe

Wyszczególnienie	Urządzenia techniczne i maszyny
I. Wartość początkowa	
Stan na początek roku	9.161,93
Zwiększenia	2.833,90
Zmniejszenia	0,00

Stan na koniec roku	11.995,83
II. Umorzenie	
Stan na początek roku	9.161,93
Zwiększenia	2.833,90
Zmniejszenia	0,00
Stan na koniec roku	11.995,83
III. Wartość księgową	0,00

16. Forum Darczyńców w Polsce nie udzielało w roku 2009 gwarancji i poręczeń.

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, nieuwjęte w księgach handlowych.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 159.329,17 zł, zamknął się zyskiem (nadwyżką przychodów nad kosztami) na kwotę 100.428,09 zł.

Przewodnicząca Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Główna Księgową
Maria Zaguła Holzer	Joanna Luberadзка Gruca	Adam Zieliński	Anna Pyrz

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r.

AKTYWA	okres poprzedni 31.12.2008	okres bieżący 31.12.2009
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	262 864,97	148 213,73
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II. Należności krótkoterminowe	13 282,36	575,37
III. Inwestycje krótkoterminowe	249 582,61	147 638,36
1. Środki pieniężne	249 582,61	147 638,36
2. Pozostałe aktywa finansowe		
C. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 750,00	11 115,44
SUMA AKTYWÓW	264 614,97	159 329,17

PASywa	okres poprzedni 31.12.2008	okres bieżący 31.12.2009
A. FUNDUSZE WŁASNE	25 681,95	100 428,09
I. Fundusz statutowy		
II. Fundusz z aktualizacji wyceny		
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	25 681,95	100 428,09
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (plus)	25 681,95	100 428,09
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (minus)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	238 933,02	58 901,08
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9 576,90	14 731,29
1. Kredyty i pożyczki		
2. Inne zobowiązania	9 576,90	14 731,29
3. Fundusze specjalne		
III. Rezerwy na zobowiązania		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	229 356,12	44 169,79
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	229 356,12	44 103,72
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		66,07
SUMA PASYWÓW	264 614,97	159 329,17

Data sporządzenia: 12.03.2010

Przewodnicząca Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu	Główna Księgowa
Maria Zaguła Holzer	Joanna Luberadзка Gruca	Adam Zieliński	Anna Pyrz

RACHUNEK WYNIKÓW

Rachunek Wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001r.

POZ.	WYSZCZEGÓLNIENIE	okres poprzedni 31.12.2008	okres bieżący 31.12.2009
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	318 638,84	436 798,35
I.	Składki brutto określone statutem	63 700,00	96 280,00
II.	Inne przychody określone statutem	254 938,84	340 518,35
B.	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	240 947,60	289 392,64
C.	WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (WIELKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (A-B)	77 691,24	147 405,71
D.	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	54 523,37	54 249,85
1.	Zużycie materiałów i energii	283,18	494,24
2.	Usługi obce	26 556,20	31 793,18
3.	Podatki i opłaty	60,00	30,00
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 712,90	18 779,53
5.	Amortyzacja	4 625,09	2 833,90
6.	Pozostałe	286,00	319,00
E.	POZOSTAŁE PRZYCHODY (NIEWYMIENIONE W POZ. A i G)	0,00	0,00
F.	POZOSTAŁE KOSZTY (NIEWYMIENIONE W POZ. B, D i H)	4,94	4,34
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	2 767,29	7 334,32
H.	KOSZTY FINANSOWE	248,27	57,75
I.	WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (WIELKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (C-D+E-F+G-H)	25 681,95	100 428,09
J.	ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:		
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	WYNIK FINANSOWY OGÓLEM (I+J)	25 681,95	100 428,09
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	25 681,95	100 428,09

Data sporządzenia: 12.03.2010

Przewodnicząca Zarządu

Maria Zaguła Holzer

Członek Zarządu

Joanna Luberadзка Gruca

Członek Zarządu

Adam Zieliński

Główna Księgowa

Anna Pyrz

7. SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

- 1) Opinia Forum Darczyńców w Polsce nt. rządowego projektu Ustawy o zmianie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz niektórych innych ustaw
- 2) Pismo Forum Darczyńców w Polsce nt. proponowanych zmian dot. stypendiów
- 3) Publikacja „Rola i modele fundacji w Polsce i w Europie”
- 4) Plan seminariów i konferencji z cyklu „Rola i modele fundacji w Polsce i w Europie” w 2009 r.
- 5) Program konferencji „Programy stypendialne organizacji pozarządowych dla młodzieży szkolnej”

8. ZAŁĄCZNIKI DO SPRAWOZDANIA

ZAŁĄCZNIK NR 1.

Opinia Forum Darczyńców w Polsce nt. rządowego projektu Ustawy o zmianie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz niektórych innych ustaw

ZAŁĄCZNIK NR 2.

Pismo Forum Darczyńców w Polsce nt. proponowanych zmian dot. stypendiów

ZAŁĄCZNIK NR 3.

Publikacja „Rola i modele fundacji w Polsce i w Europie”

ZAŁĄCZNIK NR 4.

Plan seminariów i konferencji z cyklu „Rola i modele fundacji w Polsce i w Europie” w 2009 r.

ZAŁĄCZNIK NR 5.

Program konferencji „Programy stypendialne organizacji pozarządowych dla młodzieży szkolnej”