

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2018**

Fundacja Ośrodka KARTA
ul. Narbutta 29
02 - 536 WARSZAWA

WARSZAWA , czerwiec 2019

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym lub nazwa innego organu prowadzącego rejestr.

Fundacja Ośrodka KARTA mieści się w Warszawie przy ul. Narbutta 29.

Fundacja wpisana jest do *Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej* pod numerem KRS 0000119146. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 19 czerwca 2002 roku. Status organizacji pożytku publicznego Fundacja uzyskała 22 lipca 2004 roku.

2. Czas trwania działalności Fundacji.

Czas trwania działalności Fundacji jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

4. Założenie kontynuacji działalności statutowej jednostki.

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu 31 grudnia 2018 roku. Na podstawie uzyskanych dotacji na 2019 rok i realizowanych projektów wieloletnich nie ma podstaw do stwierdzenia, że istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Fundacji .

5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.

Sprawozdnie finansowe za 2018 rok jednostka sporządza według załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

Aktywa trwale wyceniane są wg cen nabycia (w kwocie netto). W przypadku środków trwałych dotowanych – wraz z podatkiem VAT naliczonym ze względu na niemożność odliczenia od podatku należnego. W przypadku darowizn za wartość początkową przyjmuje się wartość określoną w umowie darowizny (po sprawdzeniu, czy nie odbiega ona od cen rynkowych takich samych lub podobnych przedmiotów).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł umarżane są w miesiącu oddania ich do użytkowania, natomiast o wartości powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zgodnych ze stawkami w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. z 2002r. Nr. 54, poz. 654 z późn.zm.).

Materiały wycenione są wg cen nabycia i zaliczane bezpośrednio w koszty, w miesiącu ich zakupu. Towary (publikacje) przyjmowane są w trakcie roku obrotowego do magazynu w cenie magazynowej ustalonej wg następujących zasad:

- publikacje, których przygotowanie i druk było w pełni finansowane przez źródła zewnętrzne (donatorów) są wyceniane po 1 groszu za sztukę;
- publikacje dotowane częściowo — stosowana jest cena nabycia uwzględniająca proporcje wkładu donatora;
- w pozostałych przypadkach publikacje są wyceniane wg rzeczywistych cen nabycia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Ceną nabycia jest cena netto za druk książki. Cena przygotowania publikacji do druku jest odnoszona bezpośrednio w koszty w miesiącu ich poniesienia.

Fundacja posiada środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych, w walucie polskiej i obcej.

Środki finansowe w walucie polskiej wycenia według wartości nominalnej.

Posiadane środki w EUR oraz w USD wyceniane są według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wyceny.

Należności i zobowiązania wyceniane są wg wymagalnej kwoty zapłaty.

Warszawa, czerwiec 2019

Bilans na dzień 31.12.2018

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.

AKTYWA

A	A. Aktywa trwale	159 915,71	200 885,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 788,55
II	Rzeczowe aktywa trwale	159 915,71	198 097,27
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	631 405,53	757 102,20
I	Zapasy	155 573,62	192 577,72
II	Należności krótkoterminowe	466 724,53	325 197,70
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 939,69	237 402,99
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 167,69	1 923,79
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem		791 321,24	957 988,02

PASYWA

A	Fundusz własny	-394 831,90	-278 190,89
I	Fundusz statutowy	40,00	40,00
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-278 230,89	-233 736,48
IV	Zysk (strata) netto	-116 641,01	-44 494,41
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 186 153,14	1 236 178,91
I	Rezerwy na zobowiązania	203 605,98	101 485,78
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	694 477,92	534 018,24
IV	Rozliczenia międzyokresowe	288 069,24	600 674,89
Pasywa razem		791 321,24	957 988,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

wyszczególnienie	Kwota za bieżący rok obrotowy-2018	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	5 157 970,55	5 055 215,21
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 640 324,26	2 731 850,16
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 517 646,19	2 323 365,05
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	5 128 153,35	5 004 140,32
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 656 222,84	2 516 553,40
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 473 051,63	2 487 586,92
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej /A-B/	28 696,08	51 074,89
D. Koszty ogólnego zarządu	37 025,56	18 693,43
E. Zysk (strata) z działalności operacyjnej /C-D/	-8 329,48	32 381,46
F. Pozostałe przychody operacyjne	29 936,87	70 258,49
G. Pozostałe koszty operacyjne	91 138,18	118 060,27
H. Przychody Finansowe	3 958,85	3 967,30
I. Koszty Finansowe	50 055,07	31 629,39
J. Zysk (strata) brutto /E+F-G+H-I/	-115 627,01	-43 082,41
K. Podatek dochodowy od osób prawnych	1 014,00	1 412,00
L. Zysk (strata) netto /J-K/	-116 641,01	-44 494,41

sporządził:
Główna Księgowa

Anna Salikow

Zarząd:

Prezes Fundacji Ośrodka KARTA
Zbigniew Gluza

Informacja dodatkowa

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części 3.: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Na majątek Fundacji składają się:

I. Aktywa trwałe:

Zestawienie zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń:

Zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
- budynki, lokale i ob. inż. ład.				
- maszyny i urządzenia	391.501,63	55.841,75	4.105,33	443.238,05
- środki transportu				
- inne środki trwałe	335.265,39	8.586,71	4.625,31	339.226,79
RAZEM	726.767,02	64.428,46	8.730,64	782.464,84
Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
	131.117,38	0,00	0,00	131.117,38

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
- budynki, lokale i ob. inż. ład.				
- maszyny i urządzenia	193.404,36	94.023,31	4.105,33	283.322,34
- środki transportu				
- inne środki trwałe	335.265,39	8.586,71	4.625,31	339.226,79
RAZEM	528.669,75	102.610,02	8.730,64	622.549,13
Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
	128.328,83	2.788,55	0,00	131.117,38

Zestawienie wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
- budynki, lokale i ob. inż. ląd. i			
- maszyny i urządzenia	443.238,05	283.322,34	159.915,71
- środki transportu			
- inne środki trwałe	339.226,79	339.226,79	0,00
RAZEM	782.464,84	622.549,13	159.915,71
Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
	131.117,38	131.117,38	0,00

II. Aktywa obrotowe:

Zapasy – 155.573,62 PLN;

Środki finansowe w kasie Fundacji – 2.826,29 PLN

Środki finansowe na rachunkach bankowych – 4.113,40 PLN

Należności krótkoterminowe – 466.724,53 PLN

w tym od donatorów – 90.163,76 PLN;

Należności zostały uregulowane do dnia 31.03.2019r. w 57,53% (263.004,41 PLN)

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 2.167,69 PLN

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Tytuły		
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	1.923,79	2.167,69
ubezpieczenie nieruchomości	1.785,32	1.827,36
Domeny	138,47	340,33
koszt towarów - faktury korygujące sprzedaż	0,00	0,00

W roku obrotowym dokonano odpisu aktualizującego :

a) wartość zapasów (w zł):

BO	77.330,20
Zmniejszenie	9.133,10
<u>Zwiększenie</u>	<u>0,00</u>
BZ	68.197,10

b) Rozrachunki (w zł):

BO	7.154,90
Zwiększenie	7.174,89
<u>Wyksięgowanie po nieskutecznej windykacji</u>	<u>14.329,79</u>
BZ	0,00

III. Pasywa – Fundusz Własny:

Fundusz statutowy – 40,00 PLN

Strata z lat ubiegłych – 278.230,89 PLN

Strata roku bieżącego – 116.641,01 PLN

IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy:

Zobowiązania krótkoterminowe – 694.477,92 PLM

Zobowiązania zostały uregulowane do dnia 31.03.2019r. w 49,86% (340.006,77 PLN)

Rezerwy na zobowiązania z tytułu umów cywilnoprawnych – 128.223,05 PLN

Rezerwy na zobowiązania z tytułu umów o pracę – 75.382,93 PLN

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 288.069,24 PLN

Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Donator / prenumeratorzy		
Prenumeratory kwartalnika KARTA	19.096,43	10.611,98
Fundacja im. Stefana Batorego	1.109,45	0,00
Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	150.989,96	133.612,91
Fundacja Pamięć, Odpowiedzialność i Przyszłość	32.576,06	116.617,10
National Endowment for Democracy	16.705,00	27.227,25
Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego	302.792,50	0,00
Fundacja Prochorowa	5.928,09	0,00
Narodowe Centrum Kultury	5.075,00	0,00
Provincie Gelderland	66.402,40	0,00
	581.578,46	277.457,26
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów donatorzy i prenumeratorzy	600.674,89	288.069,24

Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Składki określone statutem	0,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku	1.238.298,83

publicznego	
Dotacje z budżetu centralnego	438.122,95
Dotacje ze środków samorządowych	65.250,00
Granty od krajowych organizacji pozarządowych	0,00
Granty ze środków zagranicznych	733.816,43
Dotacje ze środków europejskich	1.109,45
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	2.133,146,40
Dotacje z budżetu centralnego	1.791.714,75
Dotacje ze środków samorządowych	9.300,00
Granty od krajowych organizacji pozarządowych	68.000,00
Granty ze środków zagranicznych	221.189,65
Dotacje ze środków europejskich	42.942,00
Pozostałe przychody odpłatnej działalności statutowej	1.384.499,79
Przychody ze sprzedaży usług	839.828,16
Przychody ze sprzedaży towarów	544.671,63
Pozostałe przychody określone statutem	402.025,53
Wpłaty na działalność od osób fizycznych	117.499,44
Wpłaty na działalność od osób prawnych	243.566,58
Wpłaty od osób fizycznych z tytułu 1%	40.959,51
Inne	0,00
Razem przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów	5.157.970,55

Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów:

Pozostałe przychody operacyjne:	29.936,87
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Inne	29.936,87
w tym z działalności statutowej	29.936,87
Przychody finansowe:	3.958,85
w tym z działalności statutowej	3.958,85
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	11,96
Inne przychody finansowe	3.946,89
Razem pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja	33.895,72

wartości aktywów	
-------------------------	--

Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	1.610.485,64
Archiwa Ośrodka KARTA, Obserwatorium Archiwistyki Społecznej i projekty dokumentacyjne	884.294,47
Działania edukacyjne Ośrodka KARTA	725.637,67
Pozostałe koszty nieodpłatnej działalności statutowej	553,50
Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	3.445.168,18
Usługi archiwalne	133.781,18
Wydawnictwo KARTA oraz projekty dokumentacyjno-wydawnicze	3.311.387,00
Pozostałe koszty odpłatnej działalności statutowej	73.620,65
Wartość sprzedanych towarów	73.620,65
Koszty ogólnego zarządu	37.025,56
Razem koszty podstawowej działalności operacyjnej	5.166.300,03

Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów:

Pozostałe koszty operacyjne:	91.138,18
Koszty finansowe:	50.055,07
Razem pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	141.193,25

Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31.12.2018r. wynosi 40,00 PLN i nie uległ zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Fundacja Ośrodka KARTA posiada status organizacji pożytku publicznego.

W 2018 roku Fundacja pozyskała środki tytułem wpłat 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 40.957,51 PLN. Na kampanię 1% przeznaczyła kwotę 553,50 PLN ze środków własnych.

Przychody z 1% przeznaczone zostały na nieodpłatną działalność Archiwów Ośrodka KARTA.

Ustalenie podatku dochodowego za 2018 rok (w zł) od wydatków na cele inne niż określone w Statucie.

Miesiąc	konto 900/403-1/763-2	konto 755/1-ods.budżetowe	razem N KUP	podstawa opodatkowania	kwota podatku
1	106,72			107,00	16,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	497,81	478,00	975,81	976,00	146,00
5	0,00	137,00	137,00	137,00	21,00
6	0,00	1.003,00	1.003,00	1.003,00	150,00
7	0,00	135,00	135,00	135,00	20,00
8	0,00	212,00	212,00	212,00	32,00
9	1.497,88	2.095,00	3.592,88	3.593,00	539,00
10	178,01	135,00	313,01	313,00	47,00
11	0,00	27,00	27,00	27,00	4,00
12	238,63	24,00	262,63	263,00	39,00
RAZEM	2.519,05	4.246,00	6.765,05	6.765,00	1.014,00

Podatek za 2018 rok zapłacony w ciągu 2018 roku 975,00

podatek za 2018 rok do zapłaty w 2019 roku 39,00

Razem podatek naliczony w 2018 roku 1.014,00

Saldo konta 871 1.014,00

Zarząd Fundacji Ośrodka KARTA, działając na podstawie § 13 Statutu, przyjął rezygnację Artura Józwicka i zwolnił go z obowiązków członka Zarządu (Uchwała Zarządu Fundacji Ośrodka KARTA z dnia 28 maja 2019r.).