

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2019**

Fundacja Ośrodka KARTA
ul. Narbutta 29
02 - 536 WARSZAWA

WARSZAWA , czerwiec 2020

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 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

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 2019 roku. Na podstawie uzyskanych dotacji na 2020 rok i realizowanych projektów wieloletnich nie ma podstaw do stwierdzenia, że istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Fundacji.

5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok jednostka sporządza według załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

Aktywa trwałe 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 10.000,00 zł umarzane są w miesiącu oddania ich do używania, natomiast o wartości powyżej 10.000,00 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 2020

Bilans na dzień 31.12.2019

w PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2019 r.	31.12.2018 r.

AKTYWA

A	A. Aktywa trwałe	58 992,95	159 915,71
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	58 992,95	159 915,71
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	485 668,68	631 405,53
I	Zapasy	171 844,44	155 573,62
II	Należności krótkoterminowe	249 979,33	466 724,53
III	Inwestycje krótkoterminowe	60 336,55	6 939,69
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 508,36	2 167,69
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	544 661,63	791 321,24

PASYWA

A	Fundusz własny	-237 667,50	-394 831,90
I	Fundusz statutowy	40,00	40,00
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-394 871,90	-278 230,89
IV	Zysk (strata) netto	157 164,40	-116 641,01
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	782 329,13	1 186 153,14
I	Rezerwy na zobowiązania	33 920,55	203 605,98
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	520 624,36	694 477,92
IV	Rozliczenia międzyokresowe	227 784,22	288 069,24
	Pasywa razem	544 661,63	791 321,24

Warszawa 30.06.2020

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

w PLN

wyszczególnienie	Kwota za bieżący rok obrotowy-2019	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	4 966 001,68	5 157 970,55
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 547 610,76	1 640 324,36
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 418 390,92	3 517 646,19
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	
B. Koszty działalności statutowej	4 734 203,73	5 129 274,47
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 151 965,39	1 610 485,64
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 582 238,34	3 518 788,83
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej /A-B/	231 797,95	28 696,08
D. Koszty ogólnego zarządu	35 827,08	37 025,56
E. Zysk (strata) z działalności operacyjnej /C-D/	195 970,87	-8 329,48
F. Pozostałe przychody operacyjne	73 618,54	29 936,87
G. Pozostałe koszty operacyjne	65 837,91	91 138,18
H. Przychody Finansowe	2 963,69	3 958,85
I. Koszty Finansowe	49 010,79	50 055,07
J. Zysk (strata) brutto /E+F-G+H-I/	157 704,40	-115 627,01
K. Podatek dochodowy od osób prawnych	540,00	1 014,00
L. Zysk (strata) netto /J-K/	157 164,40	-116 641,01

sporządziła:
Główna Księgowa

Anna Salikow

Zarząd:

Prezes

Zbigniew Gluza

Informacja dodatkowa

1. 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.
2. 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.
3. 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 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
- budynki, lokale i ob. inż. ład.				
- maszyny i urządzenia	443.238,05			443.238,05
- środki transportu				
- inne środki trwałe	339.226,79	46.597,93		385.824,72
RAZEM	782.464,84	46.597,93		829.062,77
Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
	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 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
- budynki, lokale i ob. inż. ład.				
- maszyny i urządzenia	283.322,34	100.922,76		384.245,10
- środki transportu				
- inne środki trwałe	339.226,79	46.597,93		385.824,72
RAZEM	622.549,13	147.520,69		770.069,82
Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
	131.117,38			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	384.245,10	58.992,95
- środki transportu			
- inne środki trwałe	385.824,72	385.824,72	0,00
RAZEM	829.062,77	770.069,82	58.992,95
Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
	131.117,38	131.117,38	0,00

II. Aktywa obrotowe:

Zapasy – 171.844,44 PLN;

Środki finansowe w kasie Fundacji – 9.268,81 PLN

Środki finansowe na rachunkach bankowych – 50.992,93 PLN

Należności krótkoterminowe – 221.624,00 PLN

w tym od donatorów – 87.678,76 PLN, które zostały uregulowane w 100 pct do 31.03.2020r.

Wszystkie Należności zostały uregulowane do dnia 31.03.2020r. w 73 pct (160.773,93 PLN)

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 3.508,36 PLN

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Tytuły		
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	2.167,69	3.508,36
ubezpieczenie nieruchomości	1.827,36	1.962,00
Domeny	340,33	340,33
koszt towarów - faktury korygujące sprzedaż	0,00	0,00

W roku obrotowym dokonano odpisu aktualizującego :

- a) wartość zapasów (w zł):

BO	68.197,10
Zmniejszenie	25.289,69
Zwiększenie	6.044,84
BZ	48.952,25

b) Rozrachunki (w zł):

BO	0,00
Zwiększenie	1.236,56
Wyksięgowanie po nieskutecznej windykacji	1.236,56
BZ	0,00

III. Pasywa – Fundusz Własny:

Fundusz statutowy – 40,00 PLN
 Strata z lat ubiegłych – 394.871,90 PLN
 Zysk roku bieżącego – 157.164,40 PLN

IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy:

Zobowiązania krótkoterminowe – 511.391,96 PLN.
 Zobowiązania zostały uregulowane do dnia 31.03.2020r. w 63 pct (321.449,54 PLN).
 Rezerwy na zobowiązania z tytułu umów cywilnoprawnych – 33.920,55 PLN; zostały rozwiązane do 31.03.2020r. na kwotę – 28.639,85 PLN.
 Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 227.784,22 PLN

Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Donator / prenumeratorzy		
Prenumeratory kwartalnika KARTA	10.611,98	9.680,17
Fundacja PZU	0,00	54.000,00
Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	133.612,91	55.232,20
Fundacja Pamięć, Odpowiedzialność i Przyszłość	116.617,10	108.871,85
National Endowment for Democracy	27.227,25	0.00
	277.457,26	218.104,05
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów donatorzy i prenumeratorzy	288.069,24	227.784,22

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Składki określone statutem	0,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku	1.769.035,28

publicznego	
Dotacje z budżetu centralnego	1.202.331,95
Dotacje ze środków samorządowych	37.550,00
Granty od krajowych organizacji pozarządowych	40.000,00
Granty ze środków zagranicznych	489.153,33
Dotacje ze środków europejskich	0,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	1.012.504,73
Dotacje z budżetu centralnego	921.727,50
Dotacje ze środków samorządowych	0,00
Granty od krajowych organizacji pozarządowych	0,00
Granty ze środków zagranicznych	90.777,23
Dotacje ze środków europejskich	0,00
Pozostałe przychody odpłatnej działalności statutowej	1.405.886,19
Przychody ze sprzedaży usług	920.870,14
Przychody ze sprzedaży towarów	485.016,05
Pozostałe przychody określone statutem	778.578,48
Wpłaty na działalność od osób fizycznych	399.998,56
Wpłaty na działalność od osób prawnych	163.518,34
Wpłaty od osób fizycznych z tytułu 1%	47.893,62
Inne	167.164,96
Razem przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów	4.966.001,68

Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów:

Pozostałe przychody operacyjne:	73.618,54
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Inne	73.618,54
w tym z działalności statutowej	73.618,54
Przychody finansowe:	2.963,69
w tym z działalności statutowej	2.963,69
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	15,71
Inne przychody finansowe	2.947,98
Razem pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja	76.582,23

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

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2.151.965,39
Archiwa Ośrodka KARTA, Obserwatorium Archiwistyki Społecznej i projekty dokumentacyjne	1.478.259,19
Działania edukacyjne Ośrodka KARTA	623.566,86
Pozostałe koszty nieodpłatnej działalności statutowej	50.139,35
Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	2.525.987,85
Usługi archiwalne	208.261,23
Wydawnictwo KARTA oraz projekty dokumentacyjno-wydawnicze	2.317.726,62
Pozostałe koszty odpłatnej działalności statutowej	56.250,49
Wartość sprzedanych towarów	56.250,49
Koszty ogólnego zarządu	35.827,08
Razem koszty podstawowej działalności operacyjnej	4.770.030,81

Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów:

Pozostałe koszty operacyjne:	65.837,91
Koszty finansowe:	49.010,79
Razem pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	114.848,70

6. Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31.12.2019r. wynosi 40,00 PLN i nie uległ zmianie w stosunku do roku ubiegłego.
7. Fundacja Ośrodka KARTA posiada status organizacji pożytku publicznego. W 2019 roku Fundacja pozyskała środki tytułem wpłat 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 47.893,62 PLN. Na kampanię 1% przeznaczyła kwotę 2.945,80 PLN ze środków własnych. Przychody z 1% przeznaczone zostały na nieodpłatną działalność Archiwów Ośrodka KARTA.

8. Ustalenie podatku dochodowego za 2019 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	299,54	87,00	386,54	387,00	35,00
2		37,00	37,00	37,00	3,00
3	79,60	5.073,00	5.152,60	5.153,00	464,00
4					
5		223,00	223,00	223,00	20,00
6		30,01	30,01	,30,00	1,00
7					
8					
9					
10					
11					
12	151,05		151,05	151,00	14,00
RAZEM	530.19	5.460,01	5.990,20	5.990,00	540,00

Podatek za 2019 rok zapłacony w ciągu 2019 roku 540,00

Razem podatek naliczony w 2019 roku 540,00

Saldo konta 871 540,00

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