|  |
| --- |
| **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  **ZA ROK 2020** |
|  |
| **Fundacja Ośrodka KARTA** |
| ul. Narbutta 29 |
| 02 - 536 WARSZAWA |
|  |

WARSZAWA , wrzesień 2021

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we własciwym 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 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

**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 2020 roku.Brak zdolności jednostki do bieżącego regulowania zobowiązań został zrównoważony poprzez plan kierownika jednostki dotyczący zapewnienia odpowiednich wpływów środków pieniężnych pochodzących od darczyńców.Na podstawie uzyskanych dotacji na 2021 rok i realizowanych projektów wieloletnich nie ma podstaw do stwierdzenia, że istnieją okolicznosci wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Fundacji .

**5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.**

Sprawozdnie finansowe za 2020 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 ustalanej wg następujacych 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 wartosci 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, wrzesień 2021

**Bilans na dzień 31.12.2020**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | w PLN |
| **Wiersz** | **Wyszczególnienie** | **Stan na** | |
| **31.12.2020 r.** | **31.12.2019 r.** |
|  |  |  |  |
| **AKTYWA** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **A** | **A. Aktywa trwałe** | **130.364,58** | **58 992,95** |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 130.364,58 | 58 992,95 |
| 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** | **413.525,38** | **485 668,68** |
| I | Zapasy | 210.334,93 | 171 844,44 |
| II | Należności krótkoterminowe | 164.644,42 | 249 979,33 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 35.798,03 | 60 336,55 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2.748,00 | 3 508,36 |
| **C** | **Należne wpłaty na fundusz statutowy** | **0,00** | **0,00** |
| **Aktywa razem** | | **543.889,96** | **544 661,63** |  |
|  |  |  |  |
| **PASYWA** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **A** | **Fundusz własny** | **-55.317,92** | **-237 667,50** |
| I | Fundusz statutowy | 40,00 | 40,00 |
| II | Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -237.707,50 | -394 871,90 |
| IV | Zysk (strata) netto | 182.349,58 | 157 164,40 |
| **B** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **599.207,88** | **782 329,13** |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 3.681,70 | 33 920,55 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 423.631,60 | 520 624,36 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 171.894,58 | 227 784,22 |
| **Pasywa razem** | | **543.889,96** | **544 661,63** |
|  | Warszawa 09.09.2021 |  |  |

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | w PLN |
| **wyszczególnienie** | **Kwota za bieżący rok obrotowy-2020** | **Kwota za poprzedni rok obrotowy** |
|
| **A. Przychody z działalności statutowej** | **4.247.135,95** | **4 966 001,68** |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2.020.066,34 | 2 547 610,76 |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 2.227.069,61 | 2 418 390,92 |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| **B. Koszty działalności statutowej** | **4.030.307,67** | **4 734 203,73** |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | **1.486.084,61** | **2 151 965,39** |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | **2.544.223,06** | **2 582 238,34** |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | **0,00** | **0,00** |
| **C. Zysk (strata) z działalności statutowej /A-B/** | **216.828,28** | **231 797,95** |
| D. Koszty ogólnego zarządu | **18.686,81** | **35 827,08** |
| **E. Zysk (strata) z działalności operacyjnej /C-D/** | **198.141,47** | **195 970,87** |
| F. Pozostałe przychody operacyjne | **49.111,57** | **73 618,54** |
| G. Pozostałe koszty operacyjne | **22.925,61** | **65 837,91** |
| H. Przychody Finansowe | **3.734,78** | **2 963,69** |
| I. Koszty Finansowe | **44.778,63** | **49 010,79** |
| **J. Zysk (strata) brutto /E+F-G+H-I/** | **183.283,58** | **157 704,40** |
| K. Podatek dochodowy od osób prawnych | **934,00** | **540,00** |
| **L. Zysk (strata) netto /J-K/** | **182.349,58** | **157 164,40** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | sporządziła:  Główna Księgowa | Zarząd: |

Prezes

*Anna Salikow*

*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:

1. **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 01.01.2020** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na 31.12.2020** |
| - budynki, lokale i ob. inż. ląd. i wodn. |  |  |  |  |
| - maszyny i urządzenia | 443.238,05 | 115.217,91 |  | 558.455,96 |
| - środki transportu |  |  |  |  |
| - inne środki trwałe | 385.824,72 | 65.878,32 | 17.219,86 | 434.483,18 |
| **RAZEM** | **829.062,77** | **181.096,23** | **17.219,86** | **992.939,14** |
| **Wartości niematerialne i prawne** | **Stan na 01.01.2020** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na 31.12.2020** |
| **131.117,38** | **5.811,75** | **0,00** | **136.929,13** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.** | | | | |
| **Rzeczowe aktywa trwałe** | **Stan na 01.01.2020** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na 31.12.2020** |
| - budynki, lokale i ob. inż. ląd. i wodn. |  |  |  |  |
| - maszyny i urządzenia | 384.245,10 | 43.846,28 |  | 428.091,38 |
| - środki transportu |  |  |  |  |
| - inne środki trwałe | 385.824,72 | 65.878,32 | 17.219,86 | 434.483,18 |
| **RAZEM** | **770.069,82** | **109.724,60** | **17.219,86** | **862.574,56** |
| **Wartości niematerialne i prawne** | **Stan na 01.01.2020** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na 31.12.2020** |
| **131.117,38** | **5.811,75** | **0,00** | **136.929,13** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 wodn. |  |  |  |
| - maszyny i urządzenia | 58.992,95 | 428.091,38 | 130.364,58 |
| - środki transportu |  |  |  |
| - inne środki trwałe | 434.483,18 | 434.483,18 | 0,00 |
| **RAZEM** | **992.939,14** | **862.574,56** | **130.364,58** |
| **Wartości niematerialne i prawne** | **Wartość brutto** | **Wartość umorzenia** | **Wartość netto** |
|  |  |  |
|  | **136.929,13** | **136.929,13** | **0,00** |

1. **Aktywa obrotowe:**

* Zapasy – 210.334,93 PLN;
* Środki finansowe w kasie Fundacji – 3.677,99 PLN
* Środki finansowe na rachunkach bankowych – 32.120,04 PLN
* Należności krótkoterminowe 129.916,64–PLN
* w tym od donatorów – 19.472,50 PLN.
* Należności krótkoterminowe-sprzedaż towarów i usług na przełomie roku 2020/2021 – 34.875,19 PLN
* Wszystkie Należności zostały uregulowane do dnia 31.03.2021r. w 63 pct (81.257,43 PLN)
* Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 2.748,00 PLN

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | stan na | |
| Tytuły | **początek roku obrotowego** | **koniec roku obrotowego** |
| **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 :**

* + - 1. wartość zapasów (w zł):

**BO 48.952,25**

Zmniejszenie 5.461,78

Zwiększenie 11.274,11

**BZ** **54.764,58**

* + - 1. Rozrachunki (w zł):

**BO 0,00**

Zwiększenie 374,49

Wyksięgowanie po nieskutecznej windykacji 0,00

**BZ 374,49**

1. **Pasywa – Fundusz Własny:**

Fundusz statutowy – 40,00 PLN

Strata z lat ubiegłych – 237.707,50 PLN

Zysk roku bieżącego – 182.349,58 PLN

1. **Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy:**

Zobowiązania krótkoterminowe – 380.035,26 PLN.

Zobowiązania zostały uregulowane do dnia 31.03.2021r. w 73 pct (278.184,41 PLN).

Rezerwy na zobowiązania z tytułu umów cywilnoprawnych – 3.681,70 PLN.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 171.894,58 PLN

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** | | |
| Donator / prenumeratorzy | stan na | |
| początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| **Prenumeratorzy kwartalnika KARTA** | **9.680,17** | **11.126,79** |
| Fundacja PZU | 54.000,00 | 0,00 |
| Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 55.232,20 | 99.237,19 |
| Fundacja Pamięć, Odpowiedzialność i Przyszłość | 108.871,85 | 11.373,91 |
| National Endowment for Democracy | 0.00 | 47.871,14 |
| Fund for Cental&East Europen Book Projects |  | 2.285,55 |
|  | **218.104,05** | **160.767,79** |
| **Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów donatorzy i prenumeratorzy** | **288.069,24** | **171.894,58** |

1. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

|  |  |
| --- | --- |
| **Składki określone statutem** | **0,00** |
| **Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego** | **1.201.907,77** |
| Dotacje z budżetu centralnego | 586.255,39 |
| Dotacje ze środków samorządowych | 0,00 |
| Granty od krajowych organizacji pozarządowych | 0,00 |
| Granty ze środków zagranicznych | 615.682,38 |
| Dotacje ze środków europejskich | 0,00 |
| **Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego** | **1.319.508,44** |
| Dotacje z budżetu centralnego | 906.394,20 |
| Dotacje ze środków samorządowych | 10.000,00 |
| Granty od krajowych organizacji pozarządowych | 119.600,00 |
| Granty ze środków zagranicznych | 283.514,24 |
| Dotacje ze środków europejskich | 0,00 |
| **Pozostałe przychody odpłatnej działalności statutowej** | **907.561,17** |
| Przychody ze sprzedaży usług | 547.704,18 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 359.856,99 |
| **Pozostałe przychody określone statutem** | **818.158,57** |
| Wpłaty na działalność od osób fizycznych | 364.341,59 |
| Wpłaty na działalność od osób prawnych | 402.814,50 |
| Wpłaty od osób fizycznych z tytułu 1% | 51.002,48 |
| Inne | 0,00 |
| **Razem przychody z podstawowej działalności operacyjnej  i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów** | **4.247.135,95** |

**Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Pozostałe przychody operacyjne:** | **49.111,57** |
| Przychody z likwidacji środków trwałych | 0,00 |
| Inne | **49.111,57** |
| w tym z działalności statutowej | **49.111,57** |
| **Przychody finansowe:** | **3.734,78** |
| w tym z działalności statutowej | 3.734,78 |
| Odsetki od lokat, wkładów bankowych | 106,53 |
| Inne przychody finansowe | 3.628,25 |
| **Razem pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów** | **52.846,35** |

1. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

|  |  |
| --- | --- |
| **Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego** | **1.486.084,61** |
| Archiwa Ośrodka KARTA, Obserwatorium Archiwistyki Społecznej i projekty dokumentacyjne | 924.757,60 |
| Działania edukacyjne Ośrodka KARTA | 530.663,01 |
| Pozostałe koszty nieodpłatnej działalności statutowej | 30.664.00 |
| **Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego** | **2.500.340,60** |
| Usługi archiwalne | 76.065,31 |
| Wydawnictwo KARTA oraz projekty dokumentacyjno-wydawnicze | 2.424.275,29 |
| **Pozostałe koszty odpłatnej działalności statutowej** | **43.882,46** |
| Wartość sprzedanych towarów | **43.882,46** |
| **Koszty ogólnego zarządu** | **18.686,81** |
| **Razem koszty podstawowej działalności operacyjnej** | **4.048.994,48** |

**Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Pozostałe koszty operacyjne:** | **22.925,61** |
| **Koszty finansowe:** | **44.778,63** |
| **Razem pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów** | **67.704,24** |

1. Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31.12.2020r. wynosi 40,00 PLN i nie uległ zmianie   
   w stosunku do roku ubiegłego.
2. Fundacja Ośrodka KARTA posiada status organizacji pożytku publicznego. W 2020 roku Fundacja pozyskała środki tytułem wpłat 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 51.002,48 PLN. Na kampanię 1% przeznaczyła kwotę 664,00 PLN ze środków własnych. Przychody z 1% przeznaczone zostały na nieodpłatną działalność Archiwów Ośrodka KARTA.
3. Ustalenie podatku dochodowego za 2020 rok (w zł) od wydatków na cele inne niż określone w Statucie.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  |  |  |
|  | | | | | |
| **Miesiąc** | **VAT bez możliwości odliczenia,koszty upomnień** | **Odsetki budżetowe** | **Razem N KUP** | **Podstawa opodatkowania** | **Kwota podatku** |
| 1 | 23,20 | 978,00 | 1.001,20 | 1.001,00 | 90,00 |
| 2 | 42,00 | 4.082,00 | 4.124,00 | 4.124,00 | 371,00 |
| 3 |  | 1.469,00 | 1.469,00 | 1.469,00 | 132,00 |
| 4 |  |  |  |  |  |
| 5 |  | 12,00 | 12,00 | 12,00 | 1,00 |
| 6 |  |  |  |  |  |
| 7 |  | 2.518,00 | 2.518,00 | 2.518,00 | 227,00 |
| 8 |  |  |  |  |  |
| 9 |  | 99,00 | 99,00 | 99,00 | 9,00 |
| 10 |  | 75,00 | 75,00 | 75,00 | 7,00 |
| 11 |  | 659,00 | 659,00 | 659,00 | 59,00 |
| 12 |  | 420,00 | 420,00 | 420,00 | 38,00 |
| **RAZEM** | **65,20** | **10.312,00** | **10.377,20** | **10.377,00** | **934,00** |

Podatek za 2020 rok zapłacony w ciągu roku 906,00

**Razem podatek naliczony w 2020 roku 934,00**

1. Fundacja otrzymała pomoc publiczną w formie zwolnienia w 50 pct z opłacania należności z tytułu składek ZUS w kwocie 77.728,78 PLN za okres marzec - maj 2020 roku.

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.