

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2023**

Fundacja Ośrodka KARTA
ul. Narbutta 29
02 - 536 WARSZAWA

WARSZAWA , marzec 2024

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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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 2023 roku. Na podstawie uzyskanych dotacji na 2024 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 2023 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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarzone są w miesiącu oddania ich do użytkowania, 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, w USD oraz GBP wyceniane są według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wyceny.

Należności i zobowiązania wyceniane są wg wymagalnej kwoty zapłaty.

Warszawa, marzec 2024

Bilans na dzień 31.12.2023r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2023 r.	31.12.2022 r.

AKTYWA

A	A. Aktywa trwałe	102 859,80	60 833,50
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	102 859,80	60 833,50
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	732 660,14	661 996,04
I	Zapasy	479 698,49	393 314,28
II	Należności krótkoterminowe	201 613,04	228 474,41
III	Inwestycje krótkoterminowe	42 429,00	37 148,66
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 919,61	3 058,69
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem		835 519,94	722 829,54

PASYWA

A	Fundusz własny	-352 893,89	-431 228,05
I	Fundusz statutowy	40,00	40,00
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-431 268,05	-333 702,86
IV	Zysk (strata) netto	78 334,16	-97 565,19
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 188 413,83	1 154 057,59
I	Rezerwy na zobowiązania	365 635,33	142 925,12
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	764 050,35	729 204,27
IV	Rozliczenia międzyokresowe	58 728,15	281 928,20
Pasywa razem		835 519,94	722 829,54

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2023r.

wyszczególnienie	Kwota za bieżący rok obrotowy-2023	Kwota za poprzedni rok obrotowy-2022
A. Przychody z działalności statutowej	5 653 870,48	4 780 318,55
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 735 073,21	3 112 509,85
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 918 797,27	1 667 808,70
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	5 468 426,50	4 845 271,38
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 736 444,54	1 635 448,20
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 731 981,96	3 209 823,18
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej /A-B/	185 443,98	-64 952,83
D. Koszty ogólnego zarządu	55 331,60	19 945,88
E. Zysk (strata) z działalności operacyjnej /C-D/	130 112,38	-84 898,71
F. Pozostałe przychody operacyjne	34 813,19	29 051,36
G. Pozostałe koszty operacyjne	32 701,44	10 188,07
H. Przychody Finansowe	10 769,73	3 445,15
I. Koszty Finansowe	62 919,70	34 289,92
J. Zysk (strata) brutto /E+F-G+H-I/	80 074,16	-96 880,19
K. Podatek dochodowy od osób prawnych	1 740,00	685,00
L. Zysk (strata) netto /J-K/	78 334,16	-97 565,19

sporządziła:
Główna Księgowa

Anna Salikow

Zarząd:

Prezes

Zbigniew Gluza

Informacja dodatkowa

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

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. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

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 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
- budynki, lokale i ob. inż.				
- maszyny i urządzenia	568.566,44	74.634,00		643.200,44
- środki transportu				
- inne środki trwałe	474.002,42	22.621,86		496.624,28
RAZEM	1.042.568,86	97.255,86		1.139.824,72

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
		136.929,13		

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
- budynki, lokale i ob. inż.				
- maszyny i urządzenia	507.732,94	32.607,70		540.340,64
- środki transportu				
- inne środki trwałe	474.002,42	22.621,86		496.624,28
RAZEM	981.735,36	55.229,56		1.036.964,92
Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
	136.929,13			136.929,13

Zestawienie wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
- budynki, lokale i ob. inż. ląd. i			
- maszyny i urządzenia	643.200,44	540.340,64	102.859,80
- środki transportu			
- inne środki trwałe	496.624,28	496.624,28	0,00
RAZEM	1.139.824,72	1.036.964,92	102.859,80
Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
	136.929,13	136.929,13	0,00

II. Aktywa obrotowe:

Zapasy – 479.698,49 PLN;

Środki finansowe w kasie Fundacji – 11.242,27 PLN

Środki finansowe na rachunkach bankowych – 31.186,73 PLN

Należności krótkoterminowe – 201.613,04 PLN,

w tym od donatorów – 23.290,89 PLN.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 8.919,61 PLN

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na 31.12.2023	
Tytuły		
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:		8.919,61
ubezpieczenie nieruchomości		3.612,69
Domeny		647,92
koszt towarów - faktury korygujące sprzedaż		0,00
Opłata prolongacyjna		4.659,00

W roku obrotowym dokonano odpisu aktualizującego :

a) wartość zapasów (w zł):

BO	6.742,14
Zmniejszenie	171,65
Zwiększenie	192,73
BZ	6.763,22

b) Rozrachunki (w zł):

BO	374,49
Zwiększenie	132,75
<u>Wyksięgowanie po nieskutecznej windykacji</u>	<u>132,75</u>
BZ	374,49

III. Pasywa – Fundusz Własny:

Fundusz statutowy – 40,00 PLN

Strata z lat ubiegłych – 431.268,05 PLN

Zysk roku bieżącego – 78.334,16 PLN

IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy:

Zobowiązania krótkoterminowe – 764.050,35 PLN.

Rezerwy na zobowiązania z tytułu umów cywilnoprawnych oraz wynagrodzeń ze stosunku pracy wraz z narzutami – 365.635,33 PLN.

Utworzone rezerwy zostały rozwiązane do 31.03.2024r. w kwocie 263.745,61 PLN.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 58.728,15 PLN

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
Prenumeratorzy/Donatorzy/Otrzymane zaliczki	stan na 31.12.2023r.
Prenumeratorzy kwartalnika KARTA	2.559,87
Ministerstwo Edukacji i Nauki	9.416,12
Ministerstwo Kultury, Dziedzictwa Narodowego	26.214,53
Fundacja im. Stefana Batorego	16.410,00
National Endowment for Democracy	4.127,63
Dotacje, granty	56.168,28
Otrzymane zaliczki na dostawy usług w przyszłym roku	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	58.728,15

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

Składki określone statutem	0,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2.509.604,97
Dotacje z budżetu centralnego	1.112.241,23
Dotacje ze środków samorządowych	5.000,00
Granty od krajowych organizacji pozarządowych	22.126,28
Granty ze środków zagranicznych	1.238,869,32
Dotacje ze środków europejskich	131.368,14
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	503.033,35
Dotacje z budżetu centralnego	263.670,85
Dotacje ze środków samorządowych	14.350,00
Granty od krajowych organizacji pozarządowych	214.212,50
Granty ze środków zagranicznych	10.800,00
Dotacje ze środków europejskich	0,00

Pozostałe przychody odpłatnej działalności statutowej	1.415.763,92
Przychody ze sprzedaży usług	1.017.881,03
Przychody ze sprzedaży towarów	397.882,89
Pozostałe przychody określone statutem	1.225.468,24
Wpłaty na działalność od osób fizycznych	298.264,95
Wpłaty na działalność od osób prawnych	835.703,73
Wpłaty od osób fizycznych z tytułu 1,5%	91.499,56
Inne	0,00
Razem przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów	5.653.870,48

Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów:

Pozostałe przychody operacyjne:	34.813,19
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Inne	34.813,19
	34.813,19
w tym z działalności statutowej	
Przychody finansowe:	10.769,73
w tym z działalności statutowej:	10.769,73
odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,39
inne przychody finansowe	10.769,34
Razem pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	45.582,92

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2.736.444,54
Archiwa Ośrodka KARTA i projekty archiwalno-dokumentacyjne	454.938,74
Działania edukacyjne i międzynarodowe Ośrodka KARTA	1.040.949,73
Witryna Domu Wschodniego	461.285,83

Pozostałe koszty nieodpłatnej działalności statutowej - projekty ogólnoośrodkowe, w tym koszt obsługi klubu KARTY	779.270,24
Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	2.647.361,35
Usługi archiwalne	43.738,77
Wydawnictwo KARTA oraz projekty dokumentacyjno-wydawnicze	2.019.947,89
Pozostałe koszty odpłatnej działalności statutowej - projekty ogólnoośrodkowe	583.674,69
Pozostałe koszty odpłatnej działalności statutowej	84.620,61
Wartość sprzedanych towarów	84.620,61
Koszty ogólnego zarządu	55.331,60
Razem koszty podstawowej działalności operacyjnej	5.523.758,10

Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów:

Pozostałe koszty operacyjne:	32.701,44
Koszty finansowe:	62.919,70
Razem pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	95.621,14

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31.12.2023r. wynosi 40,00 PLN i nie uległ zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Fundacja Ośrodka KARTA posiada status organizacji pożytku publicznego. W 2023 roku Fundacja pozyskała środki tytułem wpłat 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 91.499,56 PLN. Przychody z 1,5% w kwocie 4.250,00 PLN

przeznaczone zostały na kwartalnik KARTA. Kwota 87.249,56 PLN przeznaczona została na nieodpłatną działalność Archiwów Ośrodka KARTA.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Fundacja poniosła w 2023r. wydatki na cele inne niż określone w statucie ,o których mowa w art.17 ust.1 ustawy o CIT na kwotę 19.337,34 zł. Naliczony został i odprowadzony do Urzędu Skarbowego podatek w kwocie 1.740,00 zł.