

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK 2022**

**Fundacja Ośrodka KARTA**  
ul. Narbutta 29  
02 - 536 WARSZAWA

WARSZAWA , marzec 2023

## 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 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

### **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 2022 roku. Na podstawie uzyskanych dotacji na 2023 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 2022 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 umarzane 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 2023

## Bilans na dzień 31.12.2022

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2022 r.	31.12.2021 r.

### AKTYWA

<b>A</b>	<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>60 833,50</b>	<b>92 749,78</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	60 833,50	92 749,78
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>661 435,05</b>	<b>438 973,86</b>
I	Zapasy	393 314,28	262 742,64
II	Należności krótkoterminowe	227 913,42	157 278,39
III	Inwestycje krótkoterminowe	37 148,66	15 957,14
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 058,69	2 995,69
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>722 268,55</b>	<b>531 723,64</b>

### PASYWA

<b>A</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>-431 228,06</b>	<b>-333 662,86</b>
I	Fundusz statutowy	40,00	40,00
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-333 702,86	-55 357,92
IV	Zysk (strata) netto	-97 565,20	-278 344,94
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 153 496,61</b>	<b>865 386,50</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	142 925,12	14 434,34
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	728 643,29	566 553,77
IV	Rozliczenia międzyokresowe	281 928,20	284 398,39
<b>Pasywa razem</b>		<b>722 268,55</b>	<b>531 723,64</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

wyszczególnienie	Kwota za bieżący rok obrotowy-2022	Kwota za poprzedni rok obrotowy-2021
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>4 780 318,55,00</b>	<b>3.770.418,61</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 112 509,85	1.985.799,69
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 667 808,70	1.784.618,92
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>4 845 271,38</b>	<b>4.051.181,53</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 635 448,20	1.414.774,42
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 209 823,18	2.636.407,11
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej /A-B/</b>	<b>-64 952,83</b>	<b>-280.762,92</b>
D. Koszty ogólnego zarządu	19 945,88	14.682,09
<b>E. Zysk (strata) z działalności operacyjnej /C-D/</b>	<b>-84 898,71</b>	<b>-295.445,01</b>
F. Pozostałe przychody operacyjne	29 051,36	71.343,30
G. Pozostałe koszty operacyjne	10 188,07	21.154,60
H. Przychody Finansowe	3 445,15	1.156,46
I. Koszty Finansowe	34 289,93	33.909,09
<b>J. Zysk (strata) brutto /E+F-G+H-I/</b>	<b>-96 880,20</b>	<b>-278.008,94</b>
K. Podatek dochodowy od osób prawnych	685,00	336,00
<b>L. Zysk (strata) netto /J-K/</b>	<b>-97 565,20</b>	<b>-278.344,94</b>

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 trwale:

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

#### Zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
- budynki, lokale i ob. inż. ład.				
- maszyny i urządzenia	568 566,44	0,00	0,00	568 566,44
- środki transportu				
- inne środki trwałe	456 203,81	17.798,61	0,00	474.002,42
<b>RAZEM</b>	<b>1 024 770,25</b>	<b>17.798,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1 042.568,86</b>
Wartości niematerialne i prawne	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
	136 929,13	0,00	0,00	136 929,13

#### Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
- budynki, lokale i ob. inż. ład.				
- maszyny i urządzenia	475 816,66	31.916,28	0,00	507.732,94
- środki transportu				
- inne środki trwałe	456 203,81	17.798,61	0,00	474.002,42
<b>RAZEM</b>	<b>932 020,47</b>	<b>49.714,89</b>	<b>0,00</b>	<b>981.735,36</b>
Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
	136 929,13	0,00	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. ład. i			
- maszyny i urządzenia	568 566,44	507.732,94	60.833,50
- środki transportu			
- inne środki trwałe	474.002,42	474.002,42	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1.042.568,86</b>	<b>981.735,36</b>	<b>60.833,50</b>
Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
	<b>136 929,13</b>	<b>136 929,13</b>	<b>0,00</b>

### II. Aktywa obrotowe:

Zapasy – 393.314,28 PLN;

Środki finansowe w kasie Fundacji – 7.833,47 PLN

Środki finansowe na rachunkach bankowych – 29.315,19 PLN

Należności krótkoterminowe – 227.913,42 PLN,

w tym od donatorów – 31.635,75 PLN.

Należności zostały uregulowane do dnia 31.03.2023r. w 67%

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 3.058,69 PLN

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na 31.12.2022	
Tytuły		
<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>		<b>3.058,69</b>
ubezpieczenie nieruchomości		2.369,28
Domeny		689,41
koszt towarów - faktury korygujące sprzedaż		0,00

### W roku obrotowym dokonano odpisu aktualizującego :

a) wartość zapasów (w zł):

<b>BO</b>	<b>7.512,68</b>
Zmniejszenie	788,97
Zwiększenie	18,43
<b>BZ</b>	<b>6.742,14</b>

b) Rozrachunki (w zł):

<b>BO</b>	<b>374,49</b>
Zwiększenie	0,00
<u>Wyksięgowanie po nieskutecznej windykacji</u>	<u>0,00</u>
<b>BZ</b>	<b>374,49</b>

**III. Pasywa – Fundusz Własny:**

Fundusz statutowy – 40,00 PLN  
 Strata z lat ubiegłych – 333 702,86 PLN  
 Strata roku bieżącego – 97 565,20 PLN

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

Zobowiązania krótkoterminowe – 728.643,29 PLN.  
 Zobowiązania zostały uregulowane do dnia 31.03.2023r. w .....% (..... PLN).  
 Rezerwy na zobowiązania z tytułu umów cywilnoprawnych – 142.925,12 PLN;  
 zostały rozwiązane do 31.03.2023r. na kwotę – 47.533,02 PLN.  
 Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 281 928,20 PLN

<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	
Prenumeratorzy/Donatorzy/Otrzymane zaliczki	stan na 31.12.2022r.
<b>Prenumeratorzy kwartalnika KARTA</b>	<b>14 771,72</b>
Ministerstwo Edukacji i Nauki	104 742,20
Ministerstwo Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu	46 109,53
Fundacja Pamięć Odpowiedzialność Przyszłość	100 532,39
<b>Dotacje, granty</b>	<b>251 384,12</b>
<b>Otrzymane zaliczki na dostawy usług w przyszłym roku</b>	<b>15.772,36</b>
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>281 928,20</b>

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

<b>Składki określone statutem</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>1 411 617,67</b>
Dotacje z budżetu centralnego	1 076 180,10
Dotacje ze środków samorządowych	12 890,00
Granty od krajowych organizacji pozarządowych	39 000,00



Granty ze środków zagranicznych	283 547,57
Dotacje ze środków europejskich	0,00
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>497 700,66</b>
Dotacje z budżetu centralnego	418 174,66
Dotacje ze środków samorządowych	0,00
Granty od krajowych organizacji pozarządowych	44 700,00
Granty ze środków zagranicznych	34 826,00
Dotacje ze środków europejskich	0,00
<b>Pozostałe przychody odpłatnej działalności statutowej</b>	<b>1 170 108,04</b>
Przychody ze sprzedaży usług	730 478,97
Przychody ze sprzedaży towarów	439 629,07
<b>Pozostałe przychody określone statutem</b>	<b>1 700 892,18</b>
Wpłaty na działalność od osób fizycznych	427 594,09
Wpłaty na działalność od osób prawnych	1 151 922,47
Wpłaty od osób fizycznych z tytułu 1%	121 375,62
Inne	0,00
<b>Razem przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów</b>	<b>4 780 318,55</b>

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

<b>Pozostałe przychody operacyjne:</b>	<b>29 051,36</b>
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Inne	<b>29 051,36</b>
	<b>29 051,36</b>
w tym z działalności statutowej	
<b>Przychody finansowe:</b>	<b>3 445,15</b>
w tym z działalności statutowej	3 445,15
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,00
Inne przychody finansowe	0,00
<b>Razem pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>32 496,51</b>

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

<b>Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>1 635 448,20</b>
Archiwa Ośrodka KARTA i projekty archiwalno-dokumentacyjne	1 090 801,92
Działania edukacyjne Ośrodka KARTA	265 188,68
Działania związane z 40-leciem Ośrodka KARTA	74 561,68
Witryna Domu Wschodniego	173 934,23
Pozostałe koszty nieodpłatnej działalności statutowej: koszt kampanii 1%, koszt obsługi klubu KARTY	30 961,69
<b>Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>3 126 355,01</b>
Usługi archiwalne	33 379,26
Wydawnictwo KARTA oraz projekty dokumentacyjno-wydawnicze	3 013 708,38
Działania związane z 40-leciem Ośrodka KARTA	79 267,37
<b>Pozostałe koszty odpłatnej działalności statutowej</b>	<b>83 468,17</b>
Wartość sprzedanych towarów	<b>83 468,17</b>
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>19 945,88</b>
<b>Razem koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>4 865 217,26</b>

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

<b>Pozostałe koszty operacyjne:</b>	<b>10 188,07</b>
<b>Koszty finansowe:</b>	<b>34 289,93</b>
<b>Razem pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>44 478,00</b>

6. Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31.12.2022r. wynosi 40,00 PLN i nie uległ zmianie w stosunku do roku ubiegłego.
7. Fundacja Ośrodka KARTA posiada status organizacji pożytku publicznego. W 2022 roku Fundacja pozyskała środki tytułem wpłat 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 121.375,62 PLN. Na kampanię 1% przeznaczyła kwotę 43,79 PLN ze środków własnych. Przychody z 1% przeznaczone zostały na nieodpłatną działalność Archiwów Ośrodka KARTA.

8. Fundacja poniosła w 2022r. wydatki na cele inne niż określone w statucie ,o których mowa w art.17 ust.1 ustawy o CIT na kwotę 7.613.00 zł. Naliczony został i odprowadzony do Urzędu Skarbowego podatek w kwocie 685,00 zł.