

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2021**

Fundacja Ośrodka KARTA
ul. Narbutta 29
02 - 536 WARSZAWA

WARSZAWA , czerwiec 2022

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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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 2021 roku. Na podstawie uzyskanych dotacji na 2022 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 2021 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 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 ustalanej 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, czerwiec 2022

Bilans na dzień 31.12.2021

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.

AKTYWA

A	A. Aktywa trwałe	92 749,78	130 364,58
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	00,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	92 749,78	130 364,58
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	438 973,86	413 525,38
I	Zapasy	262 742,64	210 334,93
II	Należności krótkoterminowe	157 278,39	164 644,42
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 957,14	35 798,03
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 995,69	2 748,00
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem		531 723,64	543 889,96

PASYWA

A	Fundusz własny	-333 662,86	-55 317,92
I	Fundusz statutowy	40,00	40,00
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-55 357,92	-237 707,50
IV	Zysk (strata) netto	-278 344,94	182 349,58
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	865 386,50	599 207,88
I	Rezerwy na zobowiązania	14 434,34	3 681,70
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	566 553,77	423 631,60
IV	Rozliczenia międzyokresowe	284 398,39	171 894,58
Pasywa razem		531 723,64	543 889,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

wyszczególnienie	Kwota za bieżący rok obrotowy-2021	Kwota za poprzedni rok obrotowy-2020
A. Przychody z działalności statutowej	3.770.418,61	4.247.135,95
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.985.799,69	2.020.066,34
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1.784.618,92	2.227.069,61
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	4.051.181,53	4.030.307,67
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.414.774,42	1.486.084,61
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2.636.407,11	2.544.223,06
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej /A-B/	-280.762,92	216.828,28
D. Koszty ogólnego zarządu	14.682,09	18 686,81
E. Zysk (strata) z działalności operacyjnej /C-D/	-295.445,01	198.141,47
F. Pozostałe przychody operacyjne	71.343,30	49.111,57
G. Pozostałe koszty operacyjne	21.154,60	22.925,61
H. Przychody Finansowe	1.156,46	3 .734,78
I. Koszty Finansowe	33.909,09	44.778,63
J. Zysk (strata) brutto /E+F-G+H-I/	-278.008,94	183.283,58
K. Podatek dochodowy od osób prawnych	336,00	934,00
L. Zysk (strata) netto /J-K/	-278.344,94	182.349,58

sporządziła:
Główna Księgowa

Anna Satikow
Anna Satikow

Zarząd: **PREZES**
Fundacji Ośrodka KARTA

Prezes

Zbigniew Gluza
Zbigniew Gluza

Zbigniew Gluza

CZŁONEK ZARZĄDU
KIEROWNIK ARCHIWUM
Fundacji Ośrodka KARTA

Katarzyna Górny

SEKRETARZ ZARZĄDU
Fundacji Ośrodka KARTA

Magdalena Kornacka-Jaskulska
Magdalena Kornacka-Jaskulska

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 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
- budynki, lokale i ob. inż. ład.				
- maszyny i urządzenia	558 455,96	10 110,48	0,00	568 566,44
- środki transportu				
- inne środki trwałe	434 483,18	21 720,63	0,00	456 203,81
RAZEM	992 939,14	31 831,11	0,00	1 024 770,25
Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
	136 929,13	0,00	0,00	136 929,13

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
- budynki, lokale i ob. inż. ład.				
- maszyny i urządzenia	428 091,38	47 725,28	0,00	475 816,66
- środki transportu				
- inne środki trwałe	434 483,18	21 720,63	0,00	456 203,81
RAZEM	862 574,56	69 445,91	0,00	932 020,47
Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
	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	475 816,66	92 749,78
- środki transportu			
- inne środki trwałe	456 203,81	456 203,81	0,00
RAZEM	1 024 770,25	932 020,47	92 749,78
Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
	136 929,13	136 929,13	0,00

II. Aktywa obrotowe:

Zapasy – 262.742,64 PLN;

Środki finansowe w kasie Fundacji – 4.691,02 PLN

Środki finansowe na rachunkach bankowych – 11.266,12 PLN

Należności krótkoterminowe – 122.974,11 PLN

w tym od donatorów – 12.109,70 PLN-zostały uregulowane w 100 pct do 31.03.2020r.

Należności zostały uregulowane do dnia 31.03.2020r. w 62.77% (77.428,94 PLN)

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 2.995,69 PLN

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na 31.12.2021	
Tytuły		
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:		2.995,69
ubezpieczenie nieruchomości		2.558,00
Domeny		437,69
koszt towarów - faktury korygujące sprzedaż		0,00

W roku obrotowym dokonano odpisu aktualizującego :

a) wartość zapasów (w zł):

BO	54.764,58
Zmniejszenie	47.251,90
Zwiększenie	0,00
BZ	7.512,68

b) Rozrachunki (w zł):

BO	374,49
-----------	---------------

Zwiększenie	675,75
Wyksięgowanie po nieskutecznej windykacji	675,75
BZ	374,49

III. Pasywa – Fundusz Własny:

- Fundusz statutowy – 40,00 PLN
- Strata z lat ubiegłych – 55.357,92 PLN
- Strata roku bieżącego – 278.344,94 PLN

IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy:

- Zobowiązania krótkoterminowe – 566.553,77 PLN.
- Zobowiązania zostały uregulowane do dnia 31.03.2020r. w 63,42% (349.060,13 PLN).
- Rezerwy na zobowiązania z tytułu umów cywilnoprawnych – 14.434,34 PLN; zostały rozwiązane do 31.03.2020r. na kwotę – 14.434,34 PLN.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 284.398,39 PLN

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
Prenumeratory/Donatorzy/Otrzymane zaliczki	stan na 31.12.2021r.
Prenumeratory kwartalnika KARTA	12.703,90
Ministerstwo Edukacji i Nauki	67.345,51
Ministerstwo Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu	73.436,40
Ambasada USA w Polsce	37.160,20
National Endowment for Democracy	47.480,02
Fundacja im.Kronenberga CITI HANDLOWY	25.000,00
Stowarzyszenie Żydowski Instytut Historyczny	5.500,00
Dotacje, granty	255.922,13
Otrzymane zaliczki na dostawy usług w przyszłym roku	15.772,36
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	284.398,39

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Składki określone statutem	0,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	1.092.004,73
Dotacje z budżetu centralnego	647.568,79
Dotacje ze środków samorządowych	0,00

Granty od krajowych organizacji pozarządowych	24.000,00
Granty ze środków zagranicznych	420.435,94
Dotacje ze środków europejskich	0,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	657.392,34
Dotacje z budżetu centralnego	510.317,49
Dotacje ze środków samorządowych	19.000,00
Granty od krajowych organizacji pozarządowych	45.000,00
Granty ze środków zagranicznych	83.074,85
Dotacje ze środków europejskich	0,00
Pozostałe przychody odpłatnej działalności statutowej	1.127.226,58
Przychody ze sprzedaży usług	611.727,73
Przychody ze sprzedaży towarów	515.498,85
Pozostałe przychody określone statutem	893.794,96
Wpłaty na działalność od osób fizycznych	291.915,06
Wpłaty na działalność od osób prawnych	489.883,90
Wpłaty od osób fizycznych z tytułu 1%	111.996,00
Inne	0,00
Razem przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów	3.770.418,61

Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów:

Pozostałe przychody operacyjne:	71.343,30
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Inne	71.343,30
	71.343,30
w tym z działalności statutowej	
Przychody finansowe:	1.156,46
w tym z działalności statutowej	1.156,46
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,00
Inne przychody finansowe	0,00
Razem pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	72.499,76

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	1.414.774,42
Archiwa Ośrodka KARTA i projekty archiwalno-dokumentacyjne	904.373,17
Działania edukacyjne Ośrodka KARTA	509.033,26
Pozostałe koszty nieodpłatnej działalności statutowej	1.367,99
Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	2.550.033,94
Usługi archiwalne	60.660,90
Wydawnictwo KARTA oraz projekty dokumentacyjno-wydawnicze	2.489.373,04
Pozostałe koszty odpłatnej działalności statutowej	86.373,17
Wartość sprzedanych towarów	86.373,17
Koszty ogólnego zarządu	14.682,09
Razem koszty podstawowej działalności operacyjnej	4.065.863,62

Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów:

Pozostałe koszty operacyjne:	21.154,60
Koszty finansowe:	33.909,09
Razem pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	55.063,69

6. Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31.12.2021r. wynosi 40,00 PLN i nie uległ zmianie w stosunku do roku ubiegłego.
7. Fundacja Ośrodka KARTA posiada status organizacji pożytku publicznego. W 2021 roku Fundacja pozyskała środki tytułem wpłat 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 111.996,00 PLN. Na kampanię 1% przeznaczyła kwotę 153,41 PLN ze środków własnych. Przychody z 1% przeznaczone zostały na nieodpłatną działalność Archiwów Ośrodka KARTA.
8. Fundacja poniosła w 2021r. wydatki na cele inne niż określone w statucie ,o których mowa w art.17 ust.1 ustawy o CIT na kwotę 3.729 zł. Naliczone został i odprowadzony do Urzędu Skarbowego podatek w kwocie 336,00 zł.

Główna księgowa

 Anna Salikow

**CZŁONEK ZARZĄDU
 KIEROWNIK ARCHIWUM
 Fundacji Ośrodka KARTA**

 Katarzyna Górny

10

**SEKRETARZ ZARZĄDU
 Fundacji Ośrodka KARTA**

 Magdalena Kornacka-Jaskulska

**PREZES
 Fundacji Ośrodka KARTA**

 Zbigniew Gluza