

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA ROK 2014**

**Fundacja Ośrodka KARTA**

**02 - 536 WARSZAWA**

ul. Narbutta 29

**WARSZAWA CZERWIEC 2015**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### **1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności Fundacji oraz wskazanie właściwego sądu lub 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, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 19 czerwca 2002 roku. Status organizacji pożytku publicznego Fundacja uzyskała 22 lipca 2004 roku.

Zasadniczym przedmiotem realizowanej działalności statutowej Fundacji jest:

- a. tworzenie, opracowywanie, udostępnianie i upowszechnianie zbiorów tekstowych, ikonograficznych, filmowych, fonograficznych i muzealnych stanowiących społeczny zasób archiwalny,
- b. opracowywanie, wydawanie i rozpowszechnianie publikacji drukiem oraz z wykorzystaniem wszelkich innych nośników;
- c. prowadzenie prac badawczo – syntetyzujących;
- d. tworzenie i udostępnianie komputerowych baz danych;
- e. tworzenie wystaw oraz organizowanie ekspozycji stałych i czasowych;
- f. organizowanie konkursów, lekcji, warsztatów, seminariów, konferencji oraz akcji opiniotwórczych;
- g. współpraca z osobami, instytucjami krajowymi oraz zagranicznymi prowadzącymi działalność w zakresie objętym działalnością Fundacji;
- h. współpraca ze środkami masowego przekazu celem rozpropagowania podjętych działań.

Najważniejsze pod względem wielkości wydatkowanych środków, sfery działalności pożytku publicznego, o których mowa w art. 4 ust.1 ustawy z 24.04.2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2010 Nr 234, poz. 1536), to:

- kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
- podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwój świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
- nauka, szkolnictwo wyższe, edukacja, oświata i wychowanie.

## **2. Czas trwania działalności Fundacji.**

Czas trwania działalności Fundacji jest nieoznaczony.

## **3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres 01.01.2014 – 31.12.2014.

## **4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne.**

Fundacja nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Dane zawarte w niniejszym sprawozdaniu dotyczą wyłącznie Fundacji Ośrodka KARTA.

## **5. 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 2014 roku.

Strata netto za rok obrotowy 2014 wynosi 96,1 tys. zł. Fundacja planuje pokrycie straty z 2014 roku z zysku przyszłych okresów obrotowych. Niniejszy wynik pozwala na założenie, że działalność Fundacji w następnym okresie po badanym będzie kontynuowana.

## **6. Połączenie Fundacji.**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Fundacja nie połączyła się z żadną inną fundacją lub podmiotem prowadzącym działalność gospodarczą.

## **7. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.**

Rachunek wyników sporządza się w wariantcie porównawczym. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, natomiast okresem sprawozdawczym miesiąc.

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 3.500,00 zł umarżane są w miesiącu oddania ich do używania, natomiast o wartości powyżej 3 500,00 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. (D.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 dotaciodawcy;

— 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.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są wg cen nabycia nie wyższych od cen rynkowych.

Należności i zobowiązania wyceniane są wg wymagalnej kwoty zapłaty.

Korekta kosztów w związku z opóźnieniami w zapłacie faktur/rachunków za nabywanie towarów/usług następuje po upływie 30 dni od wskazanego w dokumencie księgowym terminu zapłaty. W miesiącu, na który przypada 30 dzień od upływu terminu zapłaty następuje zmniejszenie kosztu uzyskania przychodu o kwotę wynikającą z faktury/rachunku. Powyższa korekta ujmowana jest na wyodrębnionym koncie zespołu 9 (901). Opłacenie zaległości i ponowne uwzględnienie kosztu w kosztach podatkowych dokonuje się zapisem stornującym. Przy takim modelu ewidencji koszty podatkowe ustala się według formuły: koszty bilansowe okresu minus obroty WN konta 901 za okres.

Warszawa, 12.06.2015

**BILANS na dzień 31.12.2014**

AKTYWA	Stan na	
	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. Aktywa trwale, w tym:</b>	<b>21 915,13</b>	<b>12 900,16</b>
– środki trwale	13 227,66	11 879,36
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>631 979,92</b>	<b>558 457,94</b>
– zapasy	118 405,82	84 202,53
– należności krótkoterminowe	262 235,53	451 625,27
<b>Aktywa razem</b>	<b>653 895,05</b>	<b>571 358,10</b>

PASywa	Stan na	
	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>-96 115,50</b>	<b>74 800,24</b>
– kapitał (fundusz) podstawowy	40,00	40,00
– należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>750 010,55</b>	<b>496 557,86</b>
– rezerwy na zobowiązania	96 843,55	96 215,57
– zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	75 000,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>653 895,05</b>	<b>571 358,10</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2014 od 31.12.2014**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>4 178 378,81</b>	<b>4 295 681,33</b>
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:</b>	<b>4 300 550,88</b>	<b>3 640 068,40</b>
I. Amortyzacja	35 387,23	35 610,59
II. Zużycie materiałów i energii	181 146,31	237 848,37
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 628 377,70	2 333 103,09
IV. Pozostałe koszty	1 455 639,64	1 033 506,35
<b>C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>323 026,15</b>	<b>728 237,27</b>
<b>D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>294 326,58</b>	<b>1 024 142,91</b>
<b>E. Podatek dochodowy</b>	<b>2 683,00</b>	<b>5 214,00</b>
<b>G. Wynik finansowy netto ogółem (A–B+C–D–E), w tym:</b>	<b>-96 155,50</b>	<b>354 493,29</b>
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		354 493,29
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-96 155,50	

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Objąsniienia do bilansu.

1) Zestawienie zmian wartoŃci Ńrodków trwałych, wartoŃci niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń:

#### Zmiany wartoŃci brutto Ńrodków trwałych i wartoŃci niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 01.01.14	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.14
- budynki, lokale i ob. inż.	0,00	0,00	0,00	0,00
- maszyny i urządzenia	128 019,64	5 934,95	0,00	133 954,59
- Ńrodki transportu	83 535,30	0,00	0,00	83 535,30
- inne Ńrodki trwałe	292 916,71	30 467,25	5 103,39	318 280,57
<b>RAZEM</b>	<b>504 471,65</b>	<b>36 402,20</b>	<b>5 103,39</b>	<b>535 770,46</b>
WartoŃci niematerialne i prawne	Stan na 01.01.14	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.14
	92 323,35	8 000,00	0,00	100 323,35

#### Zmiany wartoŃci umorzenia Ńrodków trwałych i wartoŃci niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 01.01.14	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.14
- budynki, lokale i ob. inż.	0,00	0,00	0,00	0,00
- maszyny i urządzenia	116 140,28	4 586,65	0,00	120 726,93
- Ńrodki transportu	83 535,30	0,00	0,00	83 535,30
- inne Ńrodki trwałe	292 916,71	30 467,25	5 103,39	318 280,57
<b>RAZEM</b>	<b>492 592,29</b>	<b>35 053,90</b>	<b>5 103,39</b>	<b>522 542,80</b>
WartoŃci niematerialne i prawne	Stan na 01.01.14	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.14
	92 323,35	333,33	0,00	92 656,68

#### Zestawienie wartoŃci netto Ńrodków trwałych i wartoŃci niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe	WartoŃć brutto	WartoŃć umorzenia	WartoŃć netto
- budynki, lokale i ob. inż. łąd. i	0,00	0,00	0,00
- maszyny i urządzenia	133 954,59	120 726,93	13 227,66
- Ńrodki transportu	83 535,30	83 535,3	0,00
- inne Ńrodki trwałe	318 280,57	318 280,57	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>535 770,46</b>	<b>522 542,80</b>	<b>13 227,66</b>
WartoŃci niematerialne i prawne	WartoŃć brutto	WartoŃć umorzenia	WartoŃć netto
	100 323,35	92 656,68	7 666,67

2) Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyŃcie.

- 3) Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli, na koniec roku obrotowego, nie występują.
- 5) Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31.12.2014 wynosi 40,00 zł. i nie uległ zmianie w stosunku do roku ubiegłego.
- 6) Kapitał zapasowy i rezerwy nie występuje.
- 7) Proponuje się, aby Strata netto za rok obrotowy 2014 w kwocie 96 155,50 zł została pokryta z zysku przyszłych okresów obrotowych.
- 8) Fundacja posiada rezerwy na zobowiązania z tytułu umów cywilno prawnych w kwocie 47 459,57 zł. oraz rezerwy na korekty faktur sprzedaży towarów w kwocie 49 383,98 zł.
- 9) W roku obrotowym dokonano zmian odpisu aktualizacji wartości należności oraz towarów w magazynie; odpisy aktualizujące wartości należności po aktualizacji wynoszą 22 261,98 zł. , zapasy 77 057,55 zł.

#### STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI ZA 2014

LP.	RODZAJE NALEŻNOŚCI	SALDO NIEZAPŁACONE NA DZIEŃ 31.12.2014					RAZEM (KOL.3-6)	ROZL. DO DN. 31.03.2015	ROZLI- CZENIA (KOL 8/7) (%)
		DANE KSIĘGOWE	0-3 M-CY	0-6 M-CY	do 12 M-CY	PONAD ROK			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	należności od kontrahentów krajowych (201)	<b>213625,45</b>	129946,38	49199,00	1170,23	33309,84	<b>213625,45</b>	141254,81	66,12%
2.	rozrachunki z dostawcami krajowymi (202)	<b>12,14</b>	12,14	0,00	0,00	0,00	<b>12,14</b>	12,14	100,00%
3.	należności od kontrahentów zagranicznych (203)	<b>720,57</b>	315,65	0,00	0,00	404,92	<b>720,57</b>	315,65	43,81%
4.	należności od kontrahentów krajowych (207, 208)	<b>523,62</b>	523,62	0,00	0,00	0,00	<b>523,62</b>	523,62	100,00%
5.	rozrachunki z donatorami (211)	<b>18275,00</b>	18275,00	0,00	0,00	0,00	<b>18275,00</b>	7200,00	39,40%
6.	rozrachunki z US z tytułu VAT (221)	<b>17255,00</b>	17255,00	0,00	0,00	0,00	<b>17255,00</b>	17255,00	100,00%
7.	rozliczenie VAT naliczony .w następnym okresie (224)	<b>378,67</b>	378,67	0,00	0,00	0,00	<b>378,67</b>	378,67	100,00%
8.	rozrachunki z US - podatek dochodowy od osób fizycznych (226)	<b>9756,00</b>	9756,00	0,00	0,00	0,00	<b>9756,00</b>	9756,00	100,00%
9.	inne rozrachunki z pracownikami (234)	<b>132,06</b>	132,06	0,00	0,00	0,00	<b>132,06</b>	132,06	100,00%
10.	należności z tyt. pożyczek (236)	<b>5350,00</b>	5350,00	0,00	0,00	0,00	<b>5350,00</b>	2399,00	44,84%
11.	należności z tytułu kaucji (241)	<b>18469,00</b>	0,00	0,00	7132,00	11337,00	<b>18469,00</b>	0,00	0,00%
	<b>OGÓLEM NALEŻNOŚCI</b>	<b>284497,51</b>	<b>181944,52</b>	<b>49199,00</b>	<b>8302,23</b>	<b>45051,76</b>	<b>284497,51</b>	<b>179226,95</b>	<b>63,00%</b>
	STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI (%)	100,00%	63,95%	17,29%	2,92%	15,84%	100,00%	63,00%	

10) Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2014r. nie wystąpiły.

**STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ (krótkoterminowych) ZA 2014**

LP.	RODZAJE ZOBOWIĄZAŃ	SALDO NIEZAPŁACONE NA DZIEŃ 31.12.2014					RAZEM (KOL.3-6)	ROZL. DO DN. 31.03.2015	ROZLI- CZENIA (KOL.9/8) (%)
		DANE KSIĘGOWE	0-3 M-CY	0-6 M-CY	DO 12 M-CY	PONAD ROK			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	zobowiązania wobec kontrahentów krajowych (202)	151449,61	151449,61				<b>151449,61</b>	72678,90	47,99%
2.	rozrachunki z dostawcami zagr. (204)	0,00					<b>0,00</b>	0,00	
3.	zakupy gotówkowe (205)	0,00					<b>0,00</b>	0,00	
4.	ubezpieczenie i usługi medyczne (209)	907,00	907,00				<b>907,00</b>	907,00	100,00%
5.	rozrachunki z donatorami (211)	70361,90	70361,90				<b>70361,90</b>	70141,90	99,69%
6.	rozliczenia z US z tyt. VAT (221)	0,00					<b>0,00</b>	0,00	
7.	rozliczenia z US - podatek dochodowy-osoby prawne (225)	1593,00	1593,00				<b>1593,00</b>	400,00	25,11%
8.	rozliczenia z US - podatek dochodowy-osoby fizyczne (226)	0,00					<b>0,00</b>		
9.	rozliczenia z ZUS (220,227)	60448,68	60448,68				<b>60448,68</b>	60448,68	100,00%
10.	inne zobowiązania publiczno-prawne (228)	0,00					<b>0,00</b>		
11.	pod. dochodowy od umów niewypłaconych (229)	60,00				60,00	<b>60,00</b>	0,00	0,00%
12.	Umowy krajowe wypłacone (230)	0,00					<b>0,00</b>		
13.	umowy krajowe niewypłacone (231)	0,00					<b>0,00</b>		
14.	umowy zagraniczne (232)	240,00				240,00	<b>240,00</b>	0,00	0,00%
15.	rozrachunki z tytułu płac (233)	6701,34	6701,34				<b>6701,34</b>	6701,34	100,00%
16.	inne rozrachunki z pracownikami (234)	1201,00	1201,00				<b>1201,00</b>	1201,00	100,00%
17.	rozrachunki z współpracownikami (249)	4560,02	4560,02				<b>4560,02</b>	46,44	1,02%
18.	odpisy aktualizujące rozrachunki	22261,98				22261,98	<b>22261,98</b>	0,00	0,00%
19.	sumy do wyjaśnienia (292)	728,00			728,00		<b>728,00</b>	0,00	0,00%
	<b>OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>320512,53</b>	<b>297222,55</b>	<b>0,00</b>	<b>728,00</b>	<b>22561,98</b>	<b>320512,53</b>	<b>212525,26</b>	<b>66,31%</b>
	<b>STRUKTURA WIEKOWA (%)</b>	<b>100,00%</b>	<b>92,73%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,23%</b>	<b>7,04%</b>	<b>100,00%</b>	<b>66,31%</b>	

11) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w bieżącym okresie wystąpiły w kwocie 14 346,36 zł:

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Tytuły		
<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>3 644,92</b>	<b>14 346,36</b>
ubezpieczenie nieruchomości	230,66	1 767,25
ubezpieczenie samochodu służbowego	3 414,26	1 634,02
koszt towarów - faktury korygujące sprzedaż 2014	0,00	10 945,09

12) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, wykazane przychody dotyczą rozliczeń w następnych latach.



<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
Donator / prenumeratory	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>Prenumeratory kwartalnika KARTA</b>	<b>12 810,93</b>	<b>22 018,45</b>
Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego	18 467,18	0,00
Fundacja Współpracy Polsko Niemieckiej	6 000,00	6 000,00
Fundacja Edukacja dla Demokracji	0,00	16 335,84
Fundacja im. Stefana Batorego	0,00	196 784,41
Fundacja Pamięć, Odpowiedzialność i Przyszłość	42 776,93	0,00
Conference on Jewish Materials	36 276,95	0,00
Instytut Książki	8 900,00	12 275,00
<b>Donatorzy</b>	<b>112 421,06</b>	<b>231 395,25</b>
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów donatorzy i prenumeratory</b>	<b>125 231,99</b>	<b>253 413,70</b>

13) Zmiany w funduszu socjalnym:

<b>Zmiany w funduszu socjalnym</b>	<b>Kwota</b>
Stan fundusz na 01.01.2014	8 472,57
Zmniejszenia:	5 696,18
a/ dofinansowanie pobytu sportowo-rekreacyjnego pracowników	5 000,00
b/ paczki dla dzieci pracowników	696,18
Zwiększenia:	12 120,00
a/ odsetki od pożyczek	120,00
b/ naliczenie odpisu	12 000,00
<b>Stan funduszu na 31.12.2014</b>	<b>14 896,39</b>

14) Zobowiązania zabezpieczone na posiadanym majątku Fundacji, na dzień bilansowy, nie wystąpiły.

15) Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia nie występują.

## **2. Objasnienia do rachunku zysków i strat.**

1) Struktura przychodów podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (w zł):

<b>Składki określone statutem</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>1 545 612,49</b>
Dotacje z budżetu centralnego	886 567,01
Dotacje ze środków samorządowych	20 156,23
Granty od krajowych organizacji pozarządowych	42 131,34
Granty ze środków zagranicznych	93 542,32
Dotacje ze środków europejskich - EOG	503 215,59
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>1 125 735,77</b>
Dotacje z budżetu centralnego	992 117,50
Dotacje ze środków samorządowych	29 660,18
Granty od krajowych organizacji pozarządowych w tym refundacja kosztów 2013r.(6.000,00 zł)	18 000,00
Granty ze środków zagranicznych-refundacja kosztów 2013r.	34 642,70
Dotacje ze środków europejskich - EOG	51 315,39
<b>Pozostałe przychody odpłatnej działalności statutowej</b>	<b>1 189 253,90</b>
Przychody ze sprzedaży usług	586 148,03
Przychody ze sprzedaży towarów	603 105,87
<b>Pozostałe przychody określone statutem</b>	<b>317 776,65</b>
Wpłaty na działalność od osób fizycznych	53 570,22
Wpłaty na działalność od osób prawnych	126 335,12
Wpłaty od osób fizycznych-z tytułu 1%	59 708,45
Darowizny rzeczowe	3 402,62
Darowizny usług	0,00
Inne-nadwyżka przychodów z lat ub.	74 760,24
<b>Razem przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów</b>	<b>4 178 378,81</b>

2) Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów:

<b>Pozostałe przychody operacyjne:</b>	<b>321 262,96</b>
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Inne	321 262,96
w tym z działalności statutowej	321 262,96
<b>Przychody finansowe:</b>	<b>1 763,19</b>
w tym z działalności statutowej	1 763,19
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	527,60
Inne przychody finansowe	1 235,59
<b>Razem pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów (RZiS poz. C)</b>	<b>323 026,15</b>

3) Koszty podstawowej działalności operacyjnej:

<b>Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>1 848 610,12</b>
Archiwa Ośrodka KARTA oraz projekty dokumentacyjne	643 881,17
Program Archiwistyka Społeczna i działania edukacyjne	1 204 728,95
<b>Koszty realizacji zadań w ramach działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>2 148 431,64</b>
Usługi archiwalne	72 629,67
Wydawnictwo KARTA oraz projekty dokumentacyjno-wydawnicze	2 075 801,97
<b>Pozostałe koszty odpłatnej działalności statutowej</b>	<b>213 378,91</b>
Wartość sprzedanych towarów	213 378,91
<b>Koszty administracyjne według rodzaju</b>	<b>90 130,21</b>
materiały i energia	15 763,09
usługi obce	30 660,73
podatki i opłaty	1 323,15
wynagrodzenia i inne świadczenia	31 546,45
amortyzacja	2 983,36
pozostałe	7 853,43
<b>Razem koszty podstawowej działalności operacyjnej (RZiS poz. B)</b>	<b>4 300 550,88</b>

4) Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów:

<b>Pozostałe koszty operacyjne:</b>	<b>279 050,25</b>
<b>Koszty finansowe:</b>	<b>15 276,33</b>
<b>Razem pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów (RZiS poz. D)</b>	<b>294 326,58</b>

5) Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

6) Odpisy aktualizujące wartość zapasów (w zł):

<b>BO</b>	<b>152.885,03</b>
Zmniejszenie	83 490,51
<u>Zwiększenie</u>	<u>7 677,19</u>
<b>BZ</b>	<b>77 057,55</b>

7) Fundacja od 31 grudnia 2011 zaniechała prowadzenia działalności gospodarczej.

8) Ustalenie podatku dochodowego za 2014 rok ( w zł )

m-c	konto 900 (koszty nie stanowiące kosztów uzyskania)	konto 901- przedawnione zobowiązania na koniec miesiąca	konto 901 wyksiegowanie poprzedniego miesiąca	konto 760/4 otrzymane odszkodowanie- ugoda pozasądowa	konto 763/2- poz.k.oper.- NKUP	konto 755/1- ods.budżetowe	razem NKUP za miesiąc	podstawa opodatkowania narastająco od początku roku	Podatek naliczony	Podatek naliczony narastająco od początku roku
01	0,00	9 865,15	-6 999,84	0,00	0,00	908,00	3 773,31	3 773,00	717,00	717,00
02	1 000,00	4 458,08	-9 865,15	0,00	0,00	0,00	407,07	0,00	0,00	0,00
03	150,00	0,00	-4 458,08	0,00	0,00	158,00	150,08	0,00	0,00	0,00
04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767,00	767,00	0,00	0,00	0,00
05	388,80	2 903,45	0,00	0,00	0,00	41,00	3 333,25	0,00	0,00	0,00
06	4,00	436,65	-2 903,45	0,00	0,00	68,00	394,80	0,00	0,00	0,00
07	0,00	0,00	-436,65	0,00	0,00	0,00	-436,65	0,00	0,00	0,00
08	25,00	276,75	0,00	0,00	0,00	0,00	301,75	0,00	0,00	0,00
09	666,07	340,03	-276,75	3 000,00	0,00	0,00	3 729,35	516,00	0,00	98,00
10	0,00	98,40	-340,03	0,00	0,00	0,00	-241,63	274,00	0,00	52,00
11	0,00	0,00	-98,40	0,00	1 343,16	153,00	1 397,76	1 672,00	0,00	318,00
12	224,83	14 428,54	0,00	0,00	0,00	15,00	668,37	16 341,00	2 388,00	3 105,00
Σ	2 458,70	32 807,05	-25 378,35	3 000,00	1 343,16	2 110,00	340,56	16 341,00	3 105,00	

Podatek zapłacony w ciągu 2014 roku	1912,00
Podatek do zapłaty za 2014 rok	1 193,00
<b>Razem podatek naliczony w 2014 roku</b>	<b>3 105,00</b>
Nadpłata z 2013 roku	-422,00
<b>Saldo konta 870</b>	<b>2 683,00</b>

- 9) Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie dla jednostek Mikro.
- 10) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie - nie wystąpiły.
- 11) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Nakłady w 2014	Planowane w 2015
49 828,00	25 000,00

Nakłady poniesione i planowane na ochronę środowiska nie występują.

- 12) Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
- 13) Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

**2.a** W jednostce wystąpiły pozycje podlegające wycenie walutowej. Zostały wycenione wg średniego kursu NBP.

3. Jednostka jest zobowiązana do badania sprawozdania finansowego, natomiast nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

4.

1) Fundacja nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Istotne transakcje zawarte przez Fundację na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi nie wystąpiły.

3) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 25 osób, w podziale na grupy:

Administracja	2
Księgowość	2
Wydawnictwo	7
Dział Kolportażu	1
Archiwum	4
Dział Historia Bliska	4
Dział Historia Mówiona	2
Dział Ikonografii	3
	25

4) Rada Fundacji nie pobiera wynagrodzenia. Zgodnie z par.13 pkt 6 Statutu Fundacji członkowie Zarządu pełnią funkcje nieodpłatnie.

5) Pożyczki członkom Zarządu nie były udzielane.

6) Sprawozdanie finansowe Fundacji podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Badanie i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2014 przeprowadziła firma Buczek Audyt & Doradztwo Gospodarcze Spółka Komandytowa, 03-137 Warszawa ul. Pasłęcka 3a

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wynosi 8364 zł brutto.

5.

1) Po dniu bilansowym nie zaszły żadne znaczące zdarzenia wymagające uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

2) W związku ze zmianą ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz.330 z późn. zm.) Uchwałą Zarządu Fundacji Ośrodka KARTA z 2 lutego 2015 roku podjęto decyzję o sporządzeniu sprawozdania finansowego dla jednostek mikro.

3) W celu zapewnienia porównywalności danych liczbowych zawartych w sprawozdaniu finansowym Fundacja prezentuje Bilans na dzień 31.12.2014 oraz Rachunek Zysków i Strat za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 w poprzedniej wersji:

**BILANS na dzień 31.12.2014**

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2014	01.01.2013
<b>AKTYWA</b>			
<b>A</b>	<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>21 915,13</b>	<b>12 900,16</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	7 666,67	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 227,66	11 879,36
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	1 020,80	1 020,80
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>617 633,56</b>	<b>554 813,02</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	118 405,82	84 202,53
II	Należności krótkoterminowe	262 235,53	451 625,27
III	Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe)	236 992,21	18 985,22
1	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	236 992,21	18 985,22
2	Pozostałe aktywa finansowe		0,00
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 346,36</b>	<b>3 644,92</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>653 895,05</b>	<b>571 358,10</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>-96 115,50</b>	<b>74 800,24</b>
I	Fundusz statutowy	40,00	40,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-96 155,50	354 496,29
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	0,00	354 496,29
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	-96 155,50	0,00
IV	Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	-279 736,05
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>750 010,55</b>	<b>496 557,86</b>
I	Zob. długoterm. z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Zob. krótkoterminowe i fundusze specjalne	399 753,30	275 110,30
1	Kredyty i pożyczki	75 000,00	0,00
2	Inne zobowiązania	309 856,91	266 637,73
3	Fundusze specjalne	14 896,39	8 472,57
III	Rezerwy na zobowiązania	96 843,55	96 215,57
IV	Rozliczenia międzyokresowe	253 413,70	125 231,99
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	253 413,70	125 231,99
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Pasywa razem</b>		<b>653 895,05</b>	<b>571 358,10</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2014 od 31.12.2014**

Wyszczególnienie	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>4 178 378,81</b>	<b>4 293 890,18</b>
I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem	4 178 378,81	4 293 890,18
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	1 788 628,90	2 473 605,94
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	2 314 989,67	1 820 284,24
3. Pozostałe przychody określone statutem	74 760,24	0,00
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>4 210 420,67</b>	<b>3 554 304,59</b>
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	1 848 610,12	1 734 010,35
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 361 810,55	1 820 294,24
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
<b>C. Wynik finansowy na działalności statutowej /A-B/</b>	<b>-32 041,86</b>	<b>739 585,59</b>
<b>D. Koszty administracyjne</b>	<b>90 130,21</b>	<b>60 487,32</b>
1. zużycie materiałów i energii	15 763,09	3 976,81
2. usługi obce	30 660,73	38 448,13
3. podatki i opłaty	1 323,15	830,05
4. wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 546,45	4 000,00
5. amortyzacja	2 983,36	7 404,55
6. pozostałe	7 853,43	5 827,78
<b>E. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>321 262,96</b>	<b>728 237,27</b>
<b>F. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>279 050,25</b>	<b>1 024 139,91</b>
<b>G. Przychody Finansowe</b>	<b>1 763,19</b>	<b>1 791,15</b>
<b>H. Koszty Finansowe</b>	<b>15 276,33</b>	<b>25 276,49</b>
<b>I. Wynik Finansowy brutto na całokształcie działalności (c+d+e-f+g-h)</b>	<b>-93 472,50</b>	<b>359 710,29</b>
<b>J. Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>2 683,00</b>	<b>5 214,00</b>
<b>K.I. Wynik Finansowy netto na całokształcie działalności (c+d+e-f+g-h-j)</b>	<b>-96 155,50</b>	<b>354 496,29</b>
<b>K.II. Wynik finansowy lat ubiegłych zwiększający przychody roku bieżącego</b>		<b>-279 736,05</b>
<b>L. Zyski i Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ł. Wynik finansowy ogółem (KI+KII+-L)</b>	<b>-96 155,50</b>	<b>74 760,24</b>
1. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (-)		74 760,24
2. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (-)	-96 155,50	

- 4) W roku obrotowym 2014 Fundacja nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć.
  - 5) Fundacja nie posiada jednostek powiązanych.
  - 6) Fundacja nie posiada udziałów w innych jednostkach.
  - 7) Fundacja nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
  - 8) Fundacja nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.
7. W roku obrotowym 2014 Fundacja nie łączyła się i nie przejmowała innego podmiotu gospodarczego.
  8. Na dzień bilansowy Fundacja nie stwierdza niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.
  9. Fundacja zakładając kontynuację działań złożyła kilkanaście wniosków o dotację. Środki z rozliczeń międzyokresowych przychodów także dają podstawy do założenia, że działalność będzie kontynuowana.
  10. Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada innych informacji, niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Fundacji.

Warszawa, 12.06.2015

sporządził:

Zarząd:

Główna księgowa  
*Anna Salikow*

DYREKTOR  
Fundacji Ośrodka KARTA  
*Artur Jóźwik*

PREZES  
Fundacji Ośrodka KARTA  
*Zbigniew Gluza*

WICEDYREKTOR  
Fundacji Ośrodka KARTA  
*Agnieszka Gleb*

CZŁONEK ZARZĄDU  
Fundacji Ośrodka KARTA  
*Aleksandra Janiszewska*

CZŁONEK ZARZĄDU  
Fundacji Ośrodka KARTA  
*Alicja Wancerz-Gluza*