

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

# **OTWARTA RZECZPOSPOLITA STOWARZYSZENIE PRZECIW ANTYSEMITYZMOWI I KSENOFOBII**

**ul. Krakowskie Przedmieście 16 lok. 1  
00-325 Warszawa  
NIP: 526-244-73-54**

**za rok obrotowy  
2017**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Przedmiot podstawowej działalności Stowarzyszenia w 2017 roku.

Przedmiotem podstawowej działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym było działanie na rzecz tolerancji (monitoring nietolerancji i inicjatywy na rzecz tolerancji), podejmowanie działań interwencyjnych (prawnych i obywatelskich), przeciwdziałanie przejawom antysemityzmu oraz ksenofobii. Stowarzyszenie współdziałało z instytucjami i stowarzyszeniami mającymi podobne cele.

Zorganizowano razem z Teatrem Polskim im. Arnolda Szyfmana w Warszawie dwie debaty: wiosenną i jesienną. Jak co roku rozstrzygnięto konkurs prac magisterskich im. J. J. Lipskiego (XXII edycja).

W lipcu 2016 roku otrzymaliśmy wsparcie finansowe w ramach Programu Dotacyjnego „Demokracja w Działaniu” prowadzonego przez Fundację im. Stefana Batorego.

Środki te skończymy wydatkować z końcem marca 2018 roku.

Fundusze umożliwiły nam dalsze monitorowanie nienawistnych zdarzeń, weryfikowanie ich wiarygodności, podejmowanie interwencji prawnych i/lub obywatelskich, lokowanie zebranych incydentów na portalu. Czynimy to przede wszystkim za pomocą narzędzia wypracowanego we wcześniejszym projekcie – portalu [www.zglosnienawisc.otwarta.org](http://www.zglosnienawisc.otwarta.org).

Przeprowadziliśmy również modyfikację naszej strony internetowej – [www.otwarta.org](http://www.otwarta.org), czyniąc ją bardziej przejrzystą i prostą w obsłudze.

Zorganizowaliśmy trzy konferencje eksperckie:

- ✓ 13 – 14 lutego 2017 roku – konferencja Mowa nienawiści. W stronę interdyscyplinarnego podejścia do zjawiska zorganizowana we współpracy z Kampanią Przeciw Homofobii, Lambdą Warszawa, biurem europośła Michała Boniego oraz Polską Akademią Nauk, przy partnerstwie Ambasady Austrii oraz Ambasady Wielkiej Brytanii.
- ✓ 13 czerwca 2017 roku – zorganizowaliśmy debatę edukacyjną „Szkola przyszłości – jaka powinna być?”
- ✓ 16 grudnia 2017 roku – odbyła się konferencja Po pierwsze klient(ka): Praktyczne aspekty zwalczania przemocy motywowanej uprzedzeniami zorganizowana przez Otwartą Rzeczpospolitą we współpracy z Kampanią Przeciw Homofobii, Lambdą Warszawa, przy partnerstwie Ambasady Austrii oraz Austriackiego Forum Kultury.

### 2. Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Sądzie Rejonowym w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000123605, REGON 016266850, NIP: 526-24-47-354.

### 3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017. Rok ten był kolejnym rokiem działania Stowarzyszenia.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności Stowarzyszenia.
5. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku i składa się z:
  - bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 216.664,86 zł,
  - rachunku zysku i strat wykazującego stratę w kwocie -10.417,30 zł,
  - informacji dodatkowej.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych metodą zapisu elektronicznego przy pomocy programu finansowo-księgowego Symfonia, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone były przez firmę Księgowość NGO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Kijowska 5, posiadającą uprawnienia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, certyfikat nr 50781/2011. Bilans otwarcia roku 2017 jest bilansem zamknięcia roku 2016. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony został dla jednostek mikro, na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej.
7. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
  - a) inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne w PLN wycenia się według wartości nominalnej;
  - b) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawanych. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500,00 zł, jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie wystawienia dokumentu księgowego w koszty działalności bieżącego roku;
  - c) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu;
  - d) Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się równowartość otrzymanych środków, których wykonanie nastąpi zgodnie z umową w następnym okresie sprawozdawczym. W przypadku grantów, których rok budżetowy realizowany jest w dwóch lub więcej latach obrotowych, przychody każdego roku obrotowego powinny odpowiadać kosztom zrealizowanym w danym roku obrotowym. Nadwyżka przychodów nad poniesionymi kosztami ujmowana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

8. Przychody i koszty są rozpatrywane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym zapisami księgowymi w zespole „4” z wyodrębnieniem kosztów statutowych, administracyjnych i kosztów finansowych. Przychody i koszty operacyjne ujmowane są w zespole kont „7”.
- Wydatki pokrywane z grantów ujmowane są dodatkowo pozabilansowo w zespole kont „5”. Pozwala to kontrolować stan wydatków na poszczególnych grantodawców oraz środków własnych.
- Przychody statutowe ujmowane są w zespole kont „7” w podziale na źródła ich pozyskania tj. granty na realizację projektów, przychody z 1%, darowizny od osób prawnych, fizycznych oraz pozostałe przychody.
- Przychody z działalności statutowej ujmuje się w rachunku wyników.

Sporządzono: *Warszawa, 14.02.2018*

---

Podpis sporządzającego

---

Podpisy Zarządu

**Otwarta Rzeczpospolita Stowarzyszenie  
przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii  
ul. Krakowskie Przedmieście 16 lok. 18  
00-325 Warszawa  
NIP: 526-244-73-54**

## **BILANS**

### **sporządzony na dzień 31.12.2017**

dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a i 1b ustawy o rachunkowości

*jednostka obliczeniowa: PLN*

Wiersz	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Środki trwałe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>216 664,86</b>	<b>206 905,21</b>
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	30 000,00	745,04
III	Środki pieniężne	183 552,14	205 900,17
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 112,72	260,30
<b>X</b>	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>216 664,86</b>	<b>206 905,51</b>

Wiersz	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>144 384,51</b>	<b>154 801,81</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	154 801,81	103 946,02
II	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-10 417,30	50 855,79
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>72 280,35</b>	<b>52 103,70</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III	Inne zobowiązania	4 904,50	12,30
IV	Rozliczenia międzyokresowe	67 375,85	52 091,40
<b>X</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>216 664,86</b>	<b>153 691,23</b>

Warszawa, 14.02.2018 r.

\_\_\_\_\_  
(podpis, osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

\_\_\_\_\_  
(podpisy Zarządu)

Otwarta Rzeczpospolita Stowarzyszenie  
przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii  
ul. Krakowskie Przedmieście 16 lok. 18  
00-325 Warszawa  
NIP: 526-244-73-54

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości  
dla organizacji nieprowadzącej działalności gospodarczej

jednostka obliczeniowa: PLN

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>216 295,47</b>	<b>250 907,22</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	<b>216 295,47</b>	<b>250 907,22</b>
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	215 680,47	250 907,22
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	615,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>227 128,14</b>	<b>201 322,95</b>
<b>I.</b>	<b>Koszty działalności pożytku publicznego</b>	<b>227 128,14</b>	<b>201 322,95</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>227 128,14</b>	<b>201 322,95</b>
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	7 818,71	9 637,20
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118 826,18	131 457,00
d)	Pozostałe koszty	100 483,25	60 228,75
<b>2.</b>	<b>Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>415,51</b>	<b>1 271,53</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>0,14</b>	<b>0,01</b>
<b>E.</b>	<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>-10 417,30</b>	<b>50 855,79</b>
<b>I.</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	<b>0,00</b>	<b>50 855,79</b>
<b>II.</b>	<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</b>	<b>-10 417,30</b>	<b>0,00</b>

Warszawa, 14.02.2018 r.

(podpis, osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(podpisy Zarządu)

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
Otwarta Rzeczpospolita  
Stowarzyszenie przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii  
za rok 2017

**Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku wyników**

1. Stowarzyszenie posiada środki trwałe, które są w całości umorzone.

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 r.
Środki trwałe razem:	1 656,03	0,00	0,00	1 656,03
- z tego: maszyny i urządzenia:	1 656,03	0,00	0,00	1 656,03

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2017 r.
Umorzenie śr. trwałych razem:	1 656,03	0,00	0,00	1 656,03
- z tego: maszyny i urządzenia:	1 656,03	0,00	0,00	1 656,03

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 r.
Wartości niematerialne i prawne razem:	3 429,00	0,00	0,00	3 429,00
- z tego: inne wartości niematerialne i prawne:	3 429,00	0,00	0,00	3 429,00

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2017 r.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem:	3 429,00	0,00	0,00	3 429,00
- z tego: inne wartości niematerialne i prawne:	3 429,00	0,00	0,00	3 429,00

2. Dane uzupełniające o aktywach obrotowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>216 664,86</b>	<b>206 905,51</b>
<b>B. II. Należności</b>	<b>30 000,00</b>	<b>745,04</b>
- rozrachunki z ZUS	0,00	745,04
- rozrachunki Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o. /realizacja spotów edukacyjnych/	30 000,00	0,00
<b>B. III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>183 552,14</b>	<b>205 900,17</b>
Środki pieniężne	183 096,90	205 900,17
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	183 096,90	205 499,00
- środki pieniężne w kasie	455,24	401,17
<b>B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 112,72</b>	<b>260,30</b>
- ubezpieczenie biura, domena internetowa, hosting, dostęp do monitorowania mediów /do rozliczenia w kosztach następnym roku/	3 112,72	260,30

3. Dane uzupełniające o pasywach

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
<b>B. III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 904,50</b>	<b>12,30</b>
- zobowiązania wobec dostawców	1 304,39	12,30
- zobowiązania wobec US z tyt. PIT-4	1 082,00	0,00
- zobowiązania wobec ZUS	1 936,11	0,00
- rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	582,00	0,00
- inne (rozliczenie zaliczki)	0,00	0,00

4. Struktura zrealizowanych przychodów (zgodnie z rachunkiem zysków i strat)

Wyszczególnienie	2017	2016
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>216 710,98</b>	<b>252 178,75</b>
w tym:		
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>215 680,47</b>	<b>250 907,22</b>
1. Darowizny od osób fizycznych i firm	97 355,00	100 501,85
2. Darowizny na konkurs J.J. Lipskiego	18 850,78	20 033,82
3. Inne – granty na realizację projektu	76 752,96	106 331,75



4. Składki członkowskie	7 070,00	9 000,00
5. Refundacja (kosztów podróży, pozostałe)	0,00	16,00
6. Wpływy z 1%	15 651,73	15 023,80
<b>B. Przychody z działalności odpłatnej</b>	<b>615,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zamieszczenie logotypu na materiałach	615,00	0,00
<b>C. Przychody finansowe</b>	<b>409,46</b>	<b>1 271,53</b>
1. Przychody z rachunków bankowych	409,46	1 271,53
<b>D. Przychody operacyjne</b>	<b>6,05</b>	<b>0,00</b>
1. Zaokrąglenia	6,05	0,00

5. Struktura poniesionych kosztów (zgodnie z rachunkiem zysków i strat)

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>KOSZTY RAZEM (A+B+C)</b>	<b>227 128,28</b>	<b>201 322,96</b>
w tym:		
<b>A. Koszty programowe i administracyjne</b>	<b>227 128,14</b>	<b>201 322,95</b>
1. Wynagrodzenia koordynatorów, ekspertów, konsultantów	40 826,18	77 939,59
2. Nagrody w konkursie J.J. Lipskiego.	12 000,00	12 000,00
3. 2017: artykuły biurowe, energia elektryczna, art. spożywcze, śr. czystości 2016: druk plakatów, dyplomów	7 818,71	10 902,93
4. Pozostałe koszty: przeprowadzenie warsztatów, organizacja debaty, zwrot kosztów podróży, spoty edukacyjne, wynajem Sali konferencyjnej, usługi cateringowe, banery reklamowe, plakaty, czynsz, księgowość, obsługa informatyczna, internet i telefon, opłaty bankowe, usługi pocztowe	88 483,25	46 963,02
5. Wynagrodzenie pracownika administracyjnego wraz z kosztami pracodawcy	78 000,00	53 517,41
<b>B. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>
1. Odsetki od nieterminowych płatności, odsetki budżetowe	0,00	0,01
<b>C. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,14</b>	<b>0,00</b>
1. Zaokrąglenia	0,14	0,00

6. Wynik finansowy

Wyszczególnienie (zgodnie z RZiS)	2017	2016
1. Przychody	216 710,98	252 178,75
2. Koszty	227 128,14	201 322,96
<b>3. Wynik finansowy</b>	<b>-10 417,30</b>	<b>50 855,79</b>

7. Stratę netto (nadwyżkę kosztów nad przychodami) za 2017 rok w kwocie -10.417,30 proponuje się pokryć na Funduszu Statutowego z którego realizowane są zadania statutowe Stowarzyszenia.

8. Rozliczenie z otrzymanego 1%

Wyszczególnienie	2017	2016
<b>A. Otrzymano z tytułu 1%</b>	<b>15 651,73</b>	<b>15 023,80</b>
<b>B. Wydatkowano</b>	<b>15 651,73</b>	<b>15 023,80</b>
1. Nagrody w konkursie J.J. Lipskiego.	12 000,00	12 000,00
2. Organizacja corocznej Debaty /transmisja debaty, plakaty, konspekty/	3 651,73	3 023,80
<b>C. Pozostało do wydatkowania w kolejnym roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

9. Należności i zobowiązania długoterminowe nie występują.

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Polisa ubezpieczeniowa za biuro (dotyczący 2018 r.)	90,09
2.	Domena internetowa, hosting (przypadające na 2018)	175,72
3.	Dostęp do prasy przypadający na 2018	183,90
4.	Dostęp do monitoringu środków masowego przekazu	2 663,01
<b>X.</b>	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>3 112,72</b>

11. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

12. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2017 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło: 1 osoba

13. Struktura Funduszu własnego na dzień 31.12.2017.

Fundusz własny w całości jest własnością Stowarzyszenia.

FUNDUSZ WŁASNY	PLN
1. Wynik finansowy za lata 2002-2011	92 600,87
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2012	-19 745,59
3. Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2013	-2 221,22
4. Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2014	63 958,15
5. Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2015	-30 646,19
6. Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2016	50 855,79
7. Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2017	-10 417,30
<b>FUNDUSZ WŁASNY:</b>	<b>144 384,51</b>

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2017:

Realizacja grantu otrzymanego z Fundacji Batorego

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – środki pieniężne do wykorzystania w 2018 roku	67 375,85

15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od księgowego wyniku finansowego brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody wykazane w rachunku zysku i strat	216 710,98
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (per saldo)	15 284,45
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe (1+2)</b>	<b>231 995,43</b>
4.	Koszty wykazane w rachunku zysku i strat	227 128,14
5.	Koszty niepodatkowe razem:	640,14
-	niewypłacone wynagrodzenie umowa dzieło	640,00
-	Pozostałe koszty: zaokrąglenia	0,14
<b>6.</b>	<b>Koszty podatkowe razem (4-5)</b>	<b>226 488,00</b>
<b>7.</b>	<b>Wynik podatkowy: (3-6)</b>	<b>5 507,43</b>
<b>8.</b>	<b>Dochód:</b>	<b>5 507,43</b>
<b>9.</b>	<b>Dochód wolny od podatku:</b>	<b>5 507,43</b>
<b>10.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (8-9):</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono: Warszawa, dnia 14.02.2018