

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
2016**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiot podstawowej działalności Stowarzyszenia w 2016 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 (XXI edycja). Kontynuowano jeden projekt pt. Społeczeństwo na rzecz tolerancji rozpoczęty we wrześniu 2014 roku, który pochodzi z dotacji EOG w ramach programu Obywatele dla Demokracji (zakończony w kwietniu 2016). W ramach tego projektu realizowano interwencje prawne, społeczne, tworzono bazę wiedzy, budowano sieci na rzecz tolerancji.
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 01.01.2016 do 31.12.2016. 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 01.01.2016 do 31.12.2016 roku i składa się z:
 - bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazują sumę 206.905,51 zł,
 - rachunku zysku i strat wykazującego zysk w kwocie 50.855,79 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 2016 jest bilansem zamknięcia roku 2015.
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, 07.02.2017*

**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 31.12.2016

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

jednostka obliczeniowa: PLN

| Wiersz | AKTYWA | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|---------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| A | Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| I | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 206 905,21 | 153 691,23 |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 745,04 | 0,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 205 900,17 | 153 277,83 |
| 1. | Środki pieniężne | 205 900,17 | 153 277,83 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 260,30 | 413,40 |
| X | SUMA AKTYWÓW | 206 905,51 | 153 691,23 |

| Wiersz | PASYWA | Stan na dzień 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|---------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny, w tym: | 154 801,81 | 103 946,02 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 103 946,02 | 134 592,21 |
| II | Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 50 855,79 | -30 646,19 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 52 103,70 | 49 745,21 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II | Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne zobowiązania | 12,30 | 0,00 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 52 091,40 | 49 745,21 |
| X | SUMA PASYWÓW | 206 905,51 | 153 691,23 |

Warszawa, 07.02.2017 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 01.01.2016 do 31.12.2016

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 31.12.2016 | Stan na dzień 31.12.2015 |
|------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 250 907,22 | 240 138,37 |
| I. | Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi: | 250 907,22 | 240 138,37 |
| 1. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 250 907,22 | 240 138,37 |
| 2. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty podstawowej działalności operacyjnej | 201 322,95 | 270 798,12 |
| I. | Koszty działalności pożytku publicznego | 201 322,95 | 270 798,12 |
| 1. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 201 322,95 | 270 798,12 |
| a) | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| b) | Zużycie materiałów i energii | 9 637,20 | 5 776,10 |
| c) | Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 131 457,00 | 189 825,93 |
| d) | Pozostałe koszty | 60 228,75 | 75 196,09 |
| 2. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| C. | Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów | 1 271,53 | 13,56 |
| D. | Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów | 0,01 | 0,00 |
| E. | Wynik finansowy netto ogółem | 50 855,79 | -30 646,19 |
| I. | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia) | 50 855,79 | 0,00 |
| II. | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna) | 0,00 | -30 646,19 |

Warszawa, 07.02.2017 r.

(podpis, osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(podpisy Zarządu)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Otwarta Rzeczpospolita
Stowarzyszenie przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii
za rok 2016**

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 31.12.2015 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2016 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 31.12.2015 r. | Zwiększenia umorzenia | Zmniejszenia umorzenia | Stan na 31.12.2016 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 31.12.2015 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2016 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 31.12.2015 r. | Zwiększenia umorzenia | Zmniejszenia umorzenia | Stan na 31.12.2016 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 31.12.2016r. | Stan na 31.12.2015r. |
|---|----------------------|----------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 206 905,51 | 153 691,23 |
| B. II. Należności | 745,04 | 0,00 |
| - rozrachunki z ZUS | 745,04 | 0,00 |
| B. III. Inwestycje krótkoterminowe | 205 900,17 | 153 277,83 |
| Środki pieniężne | 205 900,17 | 153 277,83 |
| - środki pieniężne na rachunkach bankowych | 205 499,00 | 150 690,93 |
| - środki pieniężne w kasie | 401,17 | 2 586,90 |
| B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 260,30 | 413,40 |
| - ubezpieczenie biura, domena internetowa do rozliczenia w następnym roku | 260,30 | 413,40 |

3. Dane uzupełniające o pasywach

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2016r. | Stan na 31.12.2015r. |
|---|----------------------|----------------------|
| B. III. Zobowiązania krótkoterminowe | 12,30 | 0,00 |
| - zobowiązania wobec dostawców | 12,30 | 0,00 |
| - zobowiązania wobec US z tyt. PIT-4 | 0,00 | 0,00 |
| - zobowiązania wobec ZUS | 0,00 | 0,00 |
| - rozrachunki z tyt. wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| - inne (rozliczenie zaliczki) | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| RAZEM PRZYCHODY | 252 178,75 | 240 151,93 |
| w tym: | | |
| A. Przychody z działalności statutowej | 250 907,22 | 240 138,37 |
| 1. Darowizny od osób fizycznych i firm | 100 501,85 | 329,00 |
| 2. Darowizny na konkurs J.J. Lipskiego | 20 033,82 | 5 623,50 |
| 3. Inne – granty na realizację projektu | 106 331,75 | 201 819,17 |
| 4. Składki członkowskie | 9 000,00 | 8 220,00 |
| 5. Refundacja (kosztów podróży, pozostałe) | 16,00 | 472,96 |
| 6. Wpływy z 1% | 15 023,80 | 23 673,74 |

| | | |
|------------------------------------|-----------------|--------------|
| B. Przychody finansowe | 1 271,53 | 13,56 |
| 1. Przychody z rachunków bankowych | 1 271,53 | 13,56 |
| C. Przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zaokrąglenia | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| KOSZTY RAZEM (A+B+C) | 201 322,96 | 270 798,12 |
| w tym: | | |
| A. Koszty programowe | 100 674,41 | 218 601,13 |
| 1. Wynagrodzenia koordynatorów, ekspertów, konsultantów | 77 939,59 | 177 533,07 |
| 2. Nagrody w konkursie J.J. Lipskiego. | 12 000,00 | 13 000,00 |
| 3. 2016: druk plakatów, dyplomów 2015: druk podręcznika, broszur, plakatów | 1 265,73 | 13 185,00 |
| 4. Inne: nagranie filmu, transmisja debaty, organizacja debaty, zwrot kosztów podróży, wynajem Sali, opracowanie ekspertyz | 9 469,09 | 14 883,06 |
| B. Koszty ogólnoadministracyjne | 100 648,54 | 52 196,99 |
| 1. Materiały i energia (energia elektryczna, artykuły biurowe, media, śr. czystości itp.) | 9 637,20 | 5 776,10 |
| 2. Usługi obce (czynsz, księgowość, obsługa informatyczna, internet i telefon, opłaty bankowe, usługi pocztowe) | 35 953,09 | 34 012,70 |
| 3. Wynagrodzenie pracownika administracyjnego wraz z kosztami pracodawcy | 53 517,41 | 12 292,86 |
| 4. Ubezpieczenie biura | 1 540,84 | 115,33 |
| C. Koszty finansowe | 0,01 | 0,00 |
| 1. Odsetki od nieterminowych płatności, odsetki budżetowe | 0,00 | 0,00 |
| D. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zaokrąglenia | 0,01 | 0,00 |

6. Wynik finansowy

| Wyszczególnienie (zgodnie z RZiS) | 2016 | 2015 |
|--|------------------|-------------------|
| 1. Przychody | 252 178,75 | 240 151,93 |
| 2. Koszty | 201 322,96 | 270 798,12 |
| 3. Wynik finansowy | 50 855,79 | -30 646,19 |

7. Zysk netto (nadwyżkę przychodów nad kosztami) za 2016 rok w kwocie 50 855,79 proponuje się przeznaczyć na Funduszu Statutowego z którego realizowane będą zadania statutowych Stowarzyszenia.
8. Rozliczenie z otrzymanego 1%

| Wyszczególnienie | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| A. Otrzymano z tytułu 1% | 15 023,80 | 23 673,74 |
| B. Wydatkowano | 15 023,80 | 23 673,74 |
| 1. Nagrody w konkursie J.J. Lipskiego. | 12 000,00 | 13 000,00 |
| 2. Organizacja corocznej Debaty | 3 023,80 | 9 103,28 |
| 3. Koszty administracyjne (bilet lotniczy, księgowość, czynsz, media) | 0,00 | 1 570,46 |
| C. Pozostało do wydatkowania w kolejnym roku | 0,00 | 0,00 |

9. Należności i zobowiązania długoterminowe nie występują.
10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----------|---|---------------|
| 1. | Polisa ubezpieczeniowa za biuro (dotyczący 2017 r.) | 87,70 |
| 2. | Domena internetowa, hosting przypadające na 2016 | 172,60 |
| X. | Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów | 260,30 |

11. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
12. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2016 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło: 1 osoba
13. Struktura Funduszu własnego na dzień 31.12.2016.

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 |
| FUNDUSZ WŁASNY: | 154 801,81 |

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2016:

Realizacja grantu otrzymanego z Fundacji Batorego

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---|-----------|
| 1. | Dotacja od Grantodawcy | 75 000,00 |
| 2. | Wydatki w 2016 roku w ramach projektu | 22 908,60 |
| 3. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów – do wykorzystania w 2017 roku | 52 091,40 |

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 | 252 178,75 |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów (per saldo) | 2 346,19 |
| 3. | Przychody podatkowe (1+2) | 254 524,94 |
| 4. | Koszty wykazane w rachunku zysku i strat | 201 322,96 |
| 5. | Koszty podatkowe razem (4) | 201 322,96 |
| 6. | Wynik podatkowy: (3-5) | 53 201,98 |
| 7. | Dochód: | 53 201,98 |
| 8. | Dochód wolny od podatku: | 53 201,98 |
| 9. | Podstawa opodatkowania (8-9): | 0,00 |

Sporządzono: Warszawa, dnia 07.02.2017

Podpis sporządzającego

Podpisy Zarządu