

Sprawozdanie skarbnika za rok 2017

Najważniejsze wnioski ze sprawozdania:

1. Rok 2017 to załamanie tendencji corocznego wzrostu przychodów w ciągu ostatnich lat (brak nowego dużego grantu w roku 2017).
2. Sytuacja ta odbije się znacząco na finansach Otwartej w roku 2018.
3. W roku 2017 po raz pierwszy ponad połowa przychodów Otwartej pochodziła z darowizn od osób fizycznych.

Sprawozdanie skarbnika za rok 2017 opisuje finansową stronę działalności Stowarzyszenia Otwarta Rzeczpospolita (OR), łączy kwoty przychodów i wydatków Otwartej z prowadzonymi przez nas działaniami statutowymi i projektowymi. Jak w latach poprzednich, należy je czytać razem ze sprawozdaniem finansowym Otwartej za rok obrotowy 2017, przygotowanym przez naszego księgowego, p. Rafała Koca z firmy Księgowość NGO Sp. z o.o. Finanse stowarzyszenia podsumowane są w bilansie na dzień 31 grudnia 2017 roku (strona 5 sprawozdania finansowego) oraz w rachunku zysków i strat za rok 2017 (strona 6).

W roku 2017 Otwarta kontynuowała działalność statutową finansowaną z wielu źródeł (wszystkie kwoty z dokładnością do tysiąca zł.):

- Działalność statutowa, finansowana głównie ze środków własnych (7 tys. złotych składek, 15 tys. złotych 1% dla OPP),
- Grant z Fundacji Batorego *Demokracja w działaniu* (druga tranza w wysokości 75 tys. zł., ponadto mieliśmy do wykorzystania w 2017 roku 52 tys. zł. z pierwszej transzy otrzymanej w roku 2016),
- Konkurs im. Jana Józefa Lipskiego finansowany z darowizn celowych (18 tys. złotych) oraz ze środków własnych (w tym 12 tys. zł. z 1% na OPP).
- Darowizny od osób fizycznych (97 tys. zł.), wykorzystane przede wszystkim na obsługę portalu internetowego www.zgłosznieawisc.otwarta.org.

Porównanie przychodów z działalności statutowej w ciągu ostatnich paru lat podaje poniższa tabela (kwoty z dokładnością do złotego):

Przychody z działalności statutowej	2014	2015	2016	2017
Darowizny od osób fizycznych i firm	80 323	329	100 502	97 355
Darowizny na konkurs J.J. Lipskiego	17 504	5 623	20 034	18 851
Granty na realizację projektów	74 435	201 819	106 332	76 752
Składki członkowskie	14 045	8 222	9 000	7 070
Refundacja (kosztów podróży, pozostałe)	962	472	16	
Wpływy z 1%	14 117	23 673	15 023	15 024
Razem	201 386	240 138	250 907	215 680

W stosunku do roku poprzedniego (2016) znacząco spadły przychody OR z tytułu grantów na realizację projektów (ze 106 do 76 tys. zł.). Nie uległy istotnej zmianie wpływy z 1% na organizację pożytku publicznego (około 15 tysięcy), nieznacznie spadły darowizny od osób fizycznych (ze 100 tys. złotych w roku 2016 do 97 tys. złotych w roku 2017) i darowizny na konkurs Lipskiego (z 20 tys. do 18 tys. złotych).

Rok 2017 to załamanie tendencji corocznego wzrostu ogólnego poziomu przychodów w ciągu ostatnich lat (ostatni wiersz tabeli). Wynika to przede wszystkim z faktu, że w roku 2017 Otwarta nie zdobyła żadnego nowego dużego grantu. Trudności te wynikają z przyczyn politycznych. Sytuacja ta odbija się znacząco na finansach Otwartej w roku 2018.

Jednocześnie rośnie udział darowizn od osób fizycznych w przychodach Otwartej: w roku 2015 udział ten wynosił 2%, w roku 2016 – 48% (tyle samo, co w roku 2014), a w roku 2017 już 53%. Oznacza to, że finansowe bezpieczeństwo naszego stowarzyszenia w coraz większym stopniu zależy od indywidualnych darczyńców.

W sumie przychody Otwartej w sensie kasowym (środki, które faktycznie otrzymaliśmy na nasze konto bankowe), wyniosły 216 tys. zł. (patrz strona 10 sprawozdania finansowego).

W ciągu całego roku 2017 Otwarta finansowała obsługę portalu Zgłoś Nienawiść. Jest to jedno z najważniejszych i najdroższych zadań statutowych Otwartej. Portal jest obsługiwany przez jednego pracownika na pełny etat, którego wynagrodzenie finansowane jest z darowizny od osoby fizycznej. W procesie uczestniczy też paru wolontariuszy.

Ponadto w rok 2017 wkraczaliśmy mając na kontach bankowych OR środki w wysokości 205 tys. zł. w dniu 31 grudnia 2016 (strona 8 sprawozdania finansowego). W kwocie tej znajdowały się zarówno środki własne stowarzyszenia (wynik działalności z lat ubiegłych), jak również otrzymane, a niewydatkowane środki na grant oraz darowizny (patrz sprawozdania skarbnika z lat ubiegłych).

Główne kategorie wydatków poniesionych przez OR w roku 2017 są następujące z dokładnością do tys. zł.):

- Wynagrodzenia: koordynatorzy, eksperci, konsultanci (41 tys. zł.),
- Warsztaty strategiczne (16 tys. złotych).
- Nagrody w konkursie J.J. Lipskiego (12 tys. zł.),
- Spoty edukacyjne (15 tys. złotych)
- Inne wydatki: wydatki związane z debatami, koszty podróży itp. (24 tys. zł.),
- Koszty administracyjne, w tym prowadzenie biura OR i prowadzenie portalu www.zglośnienawiść.otwarta.org (118 tys. złotych).

Łącznie wydatki OR poniesione w roku 2017 wyniosły 227 tys. zł. Wydatki Otwartej były o 10 tys. zł. wyższe niż przychody. W efekcie środki na kontach bankowych Otwartej na 1 stycznia 2017 zmniejszyły się odpowiednio.

Na finanse naszego stowarzyszenia można też spojrzeć z punktu widzenia podziału naszej działalności na działalność statutową (w tym konkurs prac magisterskich im. J. J. Lipskiego oraz debaty publiczne) i na prowadzone projekty. W roku 2017 realizowane były dwa projekty: rozpoczęty rok wcześniej projekt *Demokracja w działaniu* oraz realizowana od 2017 współpraca z Tramwajami Warszawskimi.

Projekt *Demokracja w działaniu*, finansowany przez Fundację Batorego, był początkowo zaplanowany na półtora roku (do końca 2017), został przedłużony do końca marca 2018. Pełny budżet projektu wynosi 150 tys. złotych. W roku 2016 otrzymaliśmy pierwszą transzę w wysokości 75 tys. złotych, wykorzystaliśmy 23 tys. zł., zaś pozostałe 52 tys. złotych zostało do wykorzystania w roku 2017. Kwota ta widnieje w bilansie na dzień 31.12.2016 w rubryce „rozliczenia międzyokresowe” (strona 5 sprawozdania finansowego). W grudniu roku 2017 otrzymaliśmy drugą transzę w wysokości 75 tys. złotych, wykorzystaliśmy 60 tys. złotych, tak więc do wykorzystania w roku 2018 zostało 67 tys. złotych. Kwota ta widnieje w bilansie na dzień 31.12.2017 w tej samej rubryce „rozliczenia międzyokresowe”. W ramach projektu sfinansowaliśmy między innymi warsztaty strategiczne, zakupiliśmy sprzęt, poprawiliśmy funkcjonalność portalu Zgłoś Nienawiść, a także pokryliśmy część wydatków bieżących Otwartej.

Tramwaje Warszawskie (TW) zobowiązały się pokryć w kwocie 30 tys. złotych wykonanie spotów edukacyjnych do wyświetlania w pojazdach TW. Otwarta opracowała koncepcję spotów i wybrała ich wykonawców. W roku 2017 wydaliśmy na ten cel 15 tys. złotych. Pozostałe 15 tys. złotych wydaliśmy już w roku 2018, wysłaliśmy też do TW sprawozdanie oraz wystawioną fakturę. W sprawozdaniu finansowym oczekiwana kwota 30 tys. złotych widnieje na stronie 5, „należności krótkoterminowe”. Całość kwoty zadeklarowanej przez TW została wykorzystana na spoty edukacyjne.

Sprawozdanie finansowe podaje także sposób wykorzystania dochodów Otwartej z tytułu 1% odpisu od podatku od osób fizycznych dla organizacji pożytku publicznego (strona 10). Zgodnie z decyzją Zarządu, otrzymane 15 tys. złotych wykorzystano przede wszystkim na sfinansowanie nagród w konkursie im. J.J. Lipskiego i w mniejszym stopniu na organizację corocznej debaty Otwartej i Teatru Polskiego.

Na zakończenie warto oddzielnie porównać szczegółowe rozbitcie kosztów administracyjnych w kolejnych latach:

Koszty administracyjne	2014	2015	2016	2017
Zużycie materiałów i energii	8 446	5 776	9 637	7 818
Usługi obce (czynsz, księgowość, etc.)	24 257	34 013	35 953	32 721
Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	13 450	12 293	53 517	78 000
Pozostałe koszty (ubezpieczenie biura)	411	115	1 541	337
Podatki i opłaty				
Razem koszty administracyjne	42 564	52 197	100 648	118 876

Koszty administracyjne w roku 2017 w stosunku do roku 2016 wzrosły o około 18%. Wzrost ten dotyczy przede wszystkim wynagrodzeń (wraz z pochodnymi) osób obsługujących portal www.zglosnienawisc.otwarta.org. Koszty wynagrodzeń za obsługę portalu pokrywane są z przeznaczanej na ten konkretny cel darowizny od osoby fizycznej.

W roku 2017, podobnie jak w roku 2016, ale odmiennie niż w latach poprzednich, wśród kosztów administracyjnych dominują wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Wynika to z faktu, że do kosztów administracyjnych ze względu na zasady rachunkowości włączono, po zakończeniu w roku 2015 projektu *Spoleczeństwo na rzecz tolerancji*, wydatki Otwartej na utrzymanie portalu www.zglosnienawisc.otwarta.org.