

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

OTWARTA RZECZPOSPOLITA STOWARZYSZENIE PRZECIW ANTYSEMITYZMOWI I KSENOFOBII

**ul. Krakowskie Przedmieście 16/18
00-325 Warszawa
NIP: 526-244-73-54**

**za rok obrotowy
2013**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem podstawowej działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym było działanie na rzecz tolerancji, przeciwdziałanie przejawom antysemityzmu oraz ksenofobii.

1. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013. Rok ten był kolejnym rokiem działania Stowarzyszenia. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe wg Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.
2. Pełna nazwa i siedziba Stowarzyszenia:
Otwarta Rzeczpospolita – Stowarzyszenie Przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii
ul. Krakowskie Przedmieście 16/18
00-325 Warszawa
3. Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Sądzie Rejonowym w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000123605, REGON 016266850, NIP: 526-24-47-354.
4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku i składa się z:
 - bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazują sumę 67.999,33 zł,
 - rachunku wyników wykazującego wartość ujemną w kwocie 5.423,81 zł,
 - informacji dodatkowej
5. Organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Zarząd Główny:
 - Paula Sawicka, PESEL 47051504121 – Prezes Zarządu,
 - Stefan, Franciszek Cieśla, PESEL 55091101297 – Wiceprezes Zarządu,
 - Aleksandra Gliszczyńska-Grabias, PESEL: 81091011162 – Wiceprezes Zarządu,
 - Jan Herczyński, PESEL 54072502852 – Skarbnik Zarządu,
 - Marek, Krzysztof Gumkowski, PESEL: 48091603692 – Członek Zarządu,
 - Elżbieta, Maria Petrajtis-O'Neill, PESEL: 47081003128 – Członek Zarządu,
 - Monika Wieczyńska, PESEL: 29082101821 – Członek Zarządu.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności Stowarzyszenia.

7. 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 „Usługi Księgowe” Rafał Koc z siedzibą w Warszawie, ul. Namysłowska 2a lok. 101, posiadającą uprawnienia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, certyfikat nr 50781/2011.

Bilans otwarcia roku 2013 jest bilansem zamknięcia roku 2012.

Bilans sporządzony został zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. (Dz.U. Nr 137 poz. 1539).

8. Przychody i koszty są rozpatrywane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczy, 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 koszty finansowe. 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.

Przychody statutowe ujmowane są w zespole kont „7” w podziale na źródła ich pozyskania tj. granty na realizację projektów, darowizny od osób prawnych, fizycznych oraz pozostałe przychody.

Przychody z działalności statutowej ujmuje się w rachunku wyników.

Sporządzono: Warszawa, dnia 10.03.2014

Podpis sporządzającego

Podpisy Zarządu

Otwarta Rzeczpospolita
 Stowarzyszenie Przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii
 ul. Krakowskie Przedmieście 16/18
 00-325 Warszawa
 NIP: 526-24-47-354, REGON:
 016266850

BILANS na dzień 31.12.2013 rok

jednostka obliczeniowa: PLN

poz.	Aktywa	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012	poz.	Pasywa	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
1	2	3	4	1	2	4	4
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusze własne	70 634,06	72 855,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz statutowy	72 855,28	92 600,87
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-2 221,22	-19 745,59
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		1. Nadwyżka przychodów nad kosztami	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		2. Nadwyżka kosztów nad przychodami	2 221,22	19 745,59
B.	Aktywa obrotowe	71 021,64	332 973,96	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	567,86	427 706,59
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	395,23	3 925,29	II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	567,86	25 119,73
III.	Inwestycje krótkoterminowe	70 626,41	212 773,88		1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	1. Środki pieniężne	70 626,41	212 773,88		2. Inne zobowiązania	567,86	25 119,73
	2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00		3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	180,28	283 862,70	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
				IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	402 586,80
					1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	402 586,80
					2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
X	SUMA AKTYWÓW	71 201,92	500 561,87	X	SUMA PASYWÓW	71 201,92	500 561,87

Warszawa, dnia 10.03.2014

Otwarta Rzeczpospolita

Stowarzyszenie Przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii

ul. Krakowskie Przedmieście 16/18

00-325 Warszawa

NIP: 526-24-47-354, REGON: 016266850

RACHUNEK WYNIKÓW
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

jednostka obliczeniowa: PLN

poz.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	192 732,29	157 875,04
I.	Składki brutto określone statutem	11 820,00	9 890,00
II.	Inne przychody określone statutem oraz dotacje	180 912,29	147 985,04
	w tym z 1%	10 697,02	16 645,70
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	151 681,96	142 489,87
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej /A-B/	41 050,33	15 385,17
D.	Koszty administracyjne	54 788,69	35 137,13
	1. Zużycie materiałów i energii	8 672,04	1 867,35
	2. Usługi obce	24 279,26	16 023,17
	3. Podatki i opłaty	41,90	0,00
	4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 051,42	16 794,45
	5. Amortyzacja	0,00	0,00
	6. Pozostałe	744,07	452,16
E.	Pozostałe przychody /nie wymienione w wierszu A,G/	14 153,04	3,30
F.	Pozostałe koszty /nie wymienione w wierszu B,D,H/	2 623,53	5,00
G.	Przychody finansowe	9,27	29,49
H.	Koszty finansowe	21,64	21,42
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności /C-D+E-F+G-H/	-2 221,22	-19 745,59
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem /I+J/	-2 221,22	-19 745,59
I.	Różnice zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	2 221,22	19 745,59
II.	Różnice zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00

Warszawa, dnia 10.03.2014

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
Otwarta Rzeczpospolita
Stowarzyszenie Przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii
za rok 2013

Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku wyników

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na podstawie ceny nabycia lub kosztu poniesionego na wytworzenie po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.

II. Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty w wartości nominalnej. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu średniego NBP.

III. Środki pieniężne w PLN wycenia się według wartości nominalnej.

IV. Środki pieniężne w walucie wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień bilansowy.

V. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. 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.

VI. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

VII. Na wynik finansowy Stowarzyszenia składają się:

- przychody z działalności statutowej,
- koszty z działalności statutowej,
- koszty administracyjne,
- pozostałe przychody operacyjne,
- pozostałe koszty operacyjne,
- przychody finansowe,
- koszty finansowe
- zyski i straty nadzwyczajne,
- podatek dochodowy od osób prawnych

VIII. Zobowiązania wycenia się na dzień jego powstania według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu średniego NBP.

IX. 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.

2. Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 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 31.12.2012 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2013 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 31.12.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 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 31.12.2012 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 r.
------------------	-----------------------	-------------	--------------	-----------------------

		umorzenia	umorzenia	
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

4. Dane uzupełniające o aktywach obrotowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
B. AKTYWA OBROTOWE	71 021,64	332 973,96
B. II. Należności	395,23	3 925,29
- należności z tyt. dostaw i usług	0,00	1 974,42
- należności z ZUS i US (nadpłaty)	386,23	44,84
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	9,00	0,00
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	1 906,03
B. III. Inwestycje krótkoterminowe	70 626,41	212 773,88
Środki pieniężne	70 626,41	212 773,88
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	66 777,83	208 960,15
- środki pieniężne w kasie	3 848,58	3 813,73
C. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - ubezpieczenie	180,28	283 862,70
- polisa (ubezpieczenie biura) do rozliczenia w 2014 roku	180,28	0,00
- koszty projektów do rozliczenia w 2013 roku (CEE Trust III)	0,00	283 862,70

5. Dane uzupełniające o pasywach

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
B. III. Zobowiązania krótkoterminowe	567,86	25 119,73
- zobowiązania wobec dostawców	567,86	593,77
- zobowiązania wobec US z tyt. PIT-4	0,00	5 067,00
- zobowiązania wobec ZUS	0,00	1 875,50
- rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	16 933,16
- inne (rozliczenie zaliczki)	0,00	650,30

6. Struktura zrealizowanych przychodów (zgodnie z rachunkiem wyników)

Wyszczególnienie	2013	2012
RAZEM PRZYCHODY	206 894,60	157 904,53
w tym:		
A. Przychody z działalności statutowej	192 732,29	157 875,04
1. Darowizny od osób fizycznych i firm	37 769,41	22 151,95
2. Darowizny na konkurs J.J. Lipskiego	6 370,00	6 270,00
3. Inne – granty na realizację projektu	126 075,86	102 917,39
4. Składki członkowskie	11 820,00	9 890,00
5. Wpływy z 1%	10 697,02	16 645,70
B. Przychody finansowe	9,27	29,49
1. Przychody z rachunków bankowych	9,27	29,49
C. Przychody operacyjne	14 153,04	3,30
1. Zaokrąglenia	0,07	3,30
2. Niezgodności lat ubiegłych - bilans otwarcia (rozrachunki z kontrahentami, rozrachunki z US)	14 152,97	3,30

7. Struktura poniesionych kosztów (zgodnie z rachunkiem wyników)

Wyszczególnienie	2013
KOSZTY RAZEM	209 115,82
w tym:	
A. Koszty programowe	151 681,96
1. Wynagrodzenia koordynatorów, ekspertów, konsultantów	83 910,52
2. Nagrody w konkursie J.J. Lipskiego.	12 500,00
3. Druk i skład raportu, broszur, plakatów	44 120,58
3. Inne - materiały na spotkania, wynajem Sali konferencyjnej, noclegi, wyżywienie, transport uczestników oraz koszty spotkań	11 150,86
B. Koszty ogólnoadministracyjne	54 788,69
1. Materiały biurowe, znaczki pocztowe	4 557,13
2. Energia elektryczna, media	4 114,91
3. Usługi bankowe	1 075,00
4. Czynsz za lokal	8 357,47
5. Telefon, internet	3 772,95
6. Usługi księgowo	8 364,00
7. Hosting, ogłoszenia w prasie	800,34
8. Opłaty sądowe	38,00
9. Wynagrodzenie pracownika administracyjnego wraz z kosztami pracodawcy	21 051,42

10. Składki członkowskie, ubezpieczenie biura, pozostałe	2 657,47
C. Pozostałe koszty operacyjne	2 623,53
1. Zaokrąglenia	0,09
2. Niezgodności lat ubiegłych - bilans otwarcia (rozrachunki z kontrahentami, rozrachunki z US)	2 623,44
D. Koszty finansowe	21,64
1. Odsetki od nieterminowych płatności, odsetki budżetowe	21,64

8. W prezentowanym roku obrotowym Stowarzyszenie nie tworzyło żadnych rezerw.

9. Należności i zobowiązania długoterminowe nie występują.

10. Zobowiązania wobec gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

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

13. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2013 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło 0 osób.

14. Struktura Funduszu własnego na dzień 31.12.2013.

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
FUNDUSZ WŁASNY:	70 634,06

15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2013 nie występują.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody wykazane w rachunku wyników	206 894,60
2.	Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych (przeksięgowania niezgodności)	14 152,97
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wpływ dotacji w 2013 roku)	118 724,16
4.	Przychody podatkowe (1-2-3)	74 017,47
5.	Koszty wykazane w rachunku wyników	209 115,82
5a	w tym koszty administracyjne	54 788,69
6.	Koszty odsetek budżetowych	8,80
7.	Koszty nie zaliczone do kosztów podatkowych (przeksięgowania niezgodności)	2 623,49
8.	Koszty administracyjne po uwzględnieniu proporcji związanej z przychodami zwolnionymi ze składek członkowskich: - $11\,820,00 / 74\,017,47 \times 100\% = 15,97$ – udział procentowy kosztów NKUP, - proporcja 84,03% dla kosztów podatkowych $54\,788,69 \times 84,03\% = 46\,038,94$ zł	46 038,94
9.	Koszty podatkowe razem (5-5a-6-7+8)	197 733,78
10.	Wynik podatkowy: (4-9)	-123 716,31
11.	Strata w związku z postanowieniem art. 7 ust 3-4a:	123 716,31
12.	Dochód (10+11):	0,00

B. Informacja o strukturze przychodów i kosztów

1. Informacja o strukturze przychodów – źródła i wysokość

	2013	% przychodów ogółem w 2013 roku	2012	% przychodów ogółem w 2012 roku
Przychody z działalności statutowej na podstawie umów dotacji i darowizn	192 732,29	93,16%	157 875,04	99,99%
Inne przychody określone statutem oraz dotacje	192 732,29		157 875,04	
Pozostałe przychody	14 153,04	6,84%	3,30	0,00%
Inne	14 153,04		3,30	
Pozostałe finansowe	9,27	0,00%	29,49	0,01%
Odsetki ze środków na rachunkach bankowych	9,27		29,49	
Przychody ogółem	206 894,60	100,00%	157 907,83	100,00%

2. Informacja o strukturze kosztów

	2013	% kosztów ogółem w 2013 roku	2012	% kosztów ogółem w 2012 roku
Koszty realizacji zadań statutowych	151 681,96	72,54%	142 489,87	80,21%
Koszty realizacji zadań statutowych	151 681,96		142 489,87	
Koszty administracyjne	54 788,69	26,20%	35 137,13	19,78%
1. Zużycie materiałów i energii	8 672,04		1 867,35	
2. Usługi obce	24 279,26		16 023,17	
3. Podatki i opłaty	41,90		0,00	
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 051,42		16 794,45	
5. Amortyzacja	0,00		0,00	
6. Pozostałe	744,07		452,16	
Pozostałe koszty	2 623,53	1,25%	5,00	0,00%
Inne	2 623,53		5,00	
Pozostałe finansowe	21,64	0,01%	21,42	0,01%
Inne koszty finansowe - różnice kursowe	21,64		21,42	

Koszty ogółem	209 115,82	100,00%	177 653,42	100,00%
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------

3. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku oraz źródła ich finansowania

	2013	2012
Przychody statutowe	192 732,29	157 875,04
Pozostałe przychody	14 143,04	3,30
Przychody finansowe	9,27	29,49

4. Koszty realizacji zadań statutowych

	2013	2012
Koszty statutowe	151 681,96	142 489,87
Koszty administracyjne	54 788,69	35 137,13
Pozostałe koszty i koszty finansowe	2 645,17	26,42

5. Aktywa, pasywa bilansu

	2013	2012
Aktywa	71 201,92	500 561,87

Aktywa - zmniejszenie środków finansowych będących na rachunkach bankowych, zmniejszenie należności a także zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych kosztów.

	2013	2012
Pasywa	71 201,92	500 561,87

Pasywa - zmniejszenie stanu funduszy własnych, zmniejszenie zobowiązań w stosunku do kontrahentów a także zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych na przychodach.

6. Zatrudnienie

	Przeciętne zatrudnienie w 2013 roku
Administracja (umowa współpracy)	1
Koordynatorzy (umowa cywilnoprawna-zlecenie)	3
Ogółem:	4

Warszawa 10.03.2014 r

Sporządził: Rafał Koc
Księgowy

Zarząd Stowarzyszenia