

Jan Herczyński
Skarbnik, członek Zarządu
Otwarta Rzeczpospolita

Sprawozdanie skarbnika za rok 2015

Jak w latach poprzednich, sprawozdanie skarbnika należy czytać razem ze sprawozdaniem finansowym Otwartej Rzeczpospolitej za rok obrotowy 2015. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przez naszego księgowego, p. Rafała Koca, z którym współpracujemy od początku roku 2013. Finanse naszego stowarzyszenia za rok 2015 podsumowane są w bilansie na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz w rachunku zysków i strat za rok 2015, zgodnie z załączonym sprawozdaniem finansowym Zarządu OR za rok 2015 (strony 4 – 5 sprawozdania finansowego).

W roku 2015 Stowarzyszenie Otwarta Rzeczpospolita (OR) kontynuowało działalność statutową finansowaną z wielu źródeł (wszystkie kwoty z dokładnością do tysiąca zł.):

- Działalność własna, finansowana głównie ze środków własnych (8 tys. złotych składek, 23 tys. złotych 1% dla OPP),
- Kontynuacja projektu *Społeczeństwo na rzecz tolerancji*, finansowanego z Funduszy Norweskich za pośrednictwem Fundacji Batorego w latach 2014 – 2016 (w roku 2015 otrzymane środki 252 tys. złotych),
- Konkurs im. Jana Józefa Lipskiego finansowany z darowizny celowej (5 tys. złotych) oraz ze środków własnych.

W stosunku do roku poprzedniego (2014) istotnie spadły przychody OR z tytułu składek członkowskich (z 14 do 8 tys. zł.) oraz darowizn na konkurs im. J.J. Lipskiego (z 17 do 5 tys. zł., to jest do poziomu roku 2013). Natomiast wzrosły przychody z tytułu 1% dla OPP (z 14 do 23 tys. zł.). W przeciwieństwie lat poprzednich nie odnotowaliśmy znaczących darowizn (80 tys. w roku 2014, 37 tys. w roku 2013).

W sumie przychody OR w sensie kasowym (środki, które faktycznie otrzymaliśmy na nasze konto bankowe) wyniosły 288 (patrz strona 10 sprawozdania finansowego) w tym ponad 80% grant na projekt *Społeczeństwo na rzecz tolerancji*.

Zaplanowany na lata 2014 – 2016 projekt *Społeczeństwo na rzecz tolerancji* ma łączny budżet 390 tys. zł. (dotacja 350 tys. złotych, wkład własny 40 tys. złotych). Z transzy 252 tys. zł. na projekt otrzymanej w roku 2015 rozliczone było 201 tys. zł., zaś pozostałe 49 tys. zostało na rachunku Otwartej do wykorzystania w roku 2016 (w ramach rozliczeń międzyokresowych, por. strona 10 sprawozdania finansowego).

W rachunku zysków i strat (strona 5 sprawozdania finansowego) podano tylko przychody zrealizowane (a więc rozliczone w roku 2015, bez kwoty 49 tys. zł. do realizacji w roku 2016). Wyniosły one 240 tys. złotych.

Ponadto w rok 2015 wkraczaliśmy mając na kontach bankowych OR środki w wysokości 136 tys. zł. w dniu 1 stycznia 2015. W kwocie tej znajdowały się zarówno środki własne stowarzyszenia (wynik działalności z lat ubiegłych), jak również otrzymane, a niewydatkowane środki darowizny od p. Marzec- Manser (patrz sprawozdanie skarbnika za rok 2014).

Główne kategorie wydatków poniesionych przez OR w roku 2015 są następujące:

- Wydatki na konkurs im. Lipskiego (13 tys. zł.).
- Wydatki na projekt *Spoleczeństwo na rzecz tolerancji* (201 tys. złotych),
- Inne koszty programowe, w tym koszty debat OR i Teatru Polskiego (15 tys. złotych),
- Koszty administracyjne, w tym prowadzenie biura OR (52 tys. złotych).

Wydatki na projekt *Spoleczeństwo na rzecz tolerancji* objęły wynagrodzenia koordynatorów i ekspertów, w tym liczne zamówione przez Otwartą ekspertyzy prawne i merytoryczne, umieszczone na portalu interaktywnym zgłosznie.nawisec.otwarta.org, a także druk podręcznika.

Łącznie wydatki OR poniesione w roku 2015 wyniosły 270 tys. zł. Rodzajowe rozbitcie tych wydatków podaje sprawozdanie finansowe (strona 8). Wydatki Otwartej były o 18 tys. zł. niższe niż przychody.

W efekcie środki na kontach bankowych OR na 1 stycznia 2016 zwiększyły się do 153 tys. złotych (z kwoty 136 tys. zł. w styczniu 2015, strona 4 sprawozdania finansowego). Wzrost wynika oczywiście z otrzymanych a niewykorzystanych środków na realizację projektu *Spoleczeństwo na rzecz tolerancji* (zachowanych do realizacji w roku 2016).

Trzeba też jednak spojrzeć na finanse naszego stowarzyszenia 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 2015 był to projekt *Spoleczeństwo na rzecz tolerancji*). W roku 2015 na prowadzenie tego projektu otrzymaliśmy o 49 tys. zł. więcej niż wydaliśmy (strona 10 sprawozdania finansowego). Jeżeli więc rozważymy działalność Otwartej bez uwzględnienia realizacji projektu *Spoleczeństwo na rzecz tolerancji*, to nasze wydatki były o 30 tys. zł. wyższe niż przychody. Stąd ujemna pozycja wyniku netto ogółem (strona 5).

Sprawozdanie finansowe podaje także sposób wykorzystania dochodów Otwartej z tytułu 1% odpisu od podatku od osób fizycznych dla organizacji pożytku publicznego (strona 9). Zgodnie z decyzją Zarządu, otrzymane 23 tys. złotych wykorzystano przede wszystkim na sfinansowanie nagród w konkursie im. J.J. Lipskiego i na organizację corocznej debaty Otwartej i Teatru Polskiego.

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

Koszty administracyjne	2013	2014	2015
Zużycie materiałów i energii	8 672	8 446	5 776
Usługi obce (czynsz, telekomunikacja etc.)	24 279	24 257	34 013
Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	21 051	13 450	12 293
Pozostałe koszty administracyjne	744	411	115
Podatki i opłaty	42		
Razem koszty administracyjne	54 788	42 564	52 197

Koszty administracyjne w roku 2015 wzrosły o około 10 tys. zł. ze względu na wyższe koszty czynszu i innych kosztów bieżących.