

## Sprawozdanie skarbnika za rok 2013

W roku 2013 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 (12 tys. złotych składek, 35 tys. złotych darowizn, 11 tys. złotych 1% dla OPP).
- Kontynuacja i zakończenie projektu *Organizacje skrajne w demokratycznym państwie i społeczeństwie*, finansowanego z grantu CEE Trust (tzw. Trust III, 217 tys. złotych, otrzymane w jednej transzy w marcu 2012 roku).
- Konkurs im. Jana Józefa Lipskiego, finansowany z darowizny celowej (7 tys. złotych) oraz ze środków własnych.
- Warsztaty antydyskryminacyjne na Przystanku Woodstock, finansowane z grantu od Gminy Wyznaniowej Żydowskiej (5 tys. zł).
- Środki ze zbiórki społecznej na odbudowę tęczy na pl. Zbawiciela, współorganizowanej przez OR (3 tys. zł.).

W sumie przychody OR w sensie kasowym (środki, które faktycznie otrzymaliśmy na nasze konto bankowe) wyniosły 73 tys. złotych. Do tego należy doliczyć środki na kontach bankowych OR, które na dzień 1 stycznia 2013 wynosiły 212 tys. złotych. W kwocie tej znajdowały się zarówno otrzymane, a niewydatkowane jeszcze środki na projekt *Organizacje skrajne w demokratycznym państwie i społeczeństwie* i na konkurs im. J.J. Lipskiego, jak również środki własne stowarzyszenia (wynik działalności z lat ubiegłych).

Główne kategorie wydatków poniesionych przez OR w roku 2013 są następujące:

- Wydatki na konkurs im. Lipskiego (16 tys. zł.).
- Wydatki na projekt CEE Trust III (120 tys. zł.).
- Warsztaty na Przystanku Woodstock (5 tys. zł.).
- Inne zadania statutowe (10 tys. zł.).
- Koszty administracyjne, w tym prowadzenie biura OR (55 tys. złotych).

Trzeba podkreślić, że wydatki na konkurs im. Lipskiego w roku 2013 zmniejszyły się w stosunku do lat poprzednich, gdyż większość członków jury zrezygnowało z honorarium. Ponadto około 11 tys. zł. kosztów administracyjnych zostało pokryte z wydatków CEE Trust III.

Wydatki OR poniesione w roku 2013 wyniosły łącznie 206 tys. zł. Rodzajowe rozbitcie tych wydatków podaje załączone sprawozdanie finansowe za rok 2013 (str. 9). Ponadto jak zwykle w styczniu konieczne było uregulowanie zobowiązań za poprzednie miesiące (wynagrodzenia, ZUS, zaliczka w poczet podatku od osób fizycznych), w wysokości 10 tys. zł. Wydatki te rozliczone zostały oczywiście w roku budżetowym 2012.

Łącznie wydatki OR w sensie kasowym (środki, które faktycznie przelaliśmy z naszego konta bankowego) osiągnęły wysokość 216 tys. złotych. W efekcie środki na kontach bankowych

OR zmniejszyły się do kwoty 70 tys. złotych ( $212+73-216=69$ , plus zaokrąglenia). Powyższe kwoty opisują przepływy pieniężne w sensie kasowym.

Lepsze zrozumienie finansów naszego stowarzyszenia uzyskamy przez rozbicie naszej działalności na działalność statutową i na prowadzone projekty. W roku 2013 obok zadań statutowych, w tym konkursu prac magisterskich im. J. J. Lipskiego (koordynator Natalia Wiszniewska), OR prowadziła i zakończyła rozpoczęty w roku 2012, koordynowany przez Aleksandrę Gliszczyńską projekt *Organizacje skrajne w demokratycznym państwie i społeczeństwie*. Budżet projektów jest ściśle wyznaczony i kontrolowany przez fundatora projektu, zaś w przypadku przekroczenia budżetu powstałą różnicę musi pokryć realizator, podobnie jak finansowy wkład własny. Budżet projektu *Organizacje skrajne w demokratycznym państwie i społeczeństwie* został przekroczony o około 26 tys. zł. (w tym druk broszur 12 tys., wynagrodzenia 14 tys.). To istotnie zwiększyło wkład własny OR. Jednocześnie trzeba pamiętać, że z budżetu tego projektu częściowo finansowane były wydatki bieżące stowarzyszenia (czynsz, media, księgowość), w kwocie około 11 tys. zł. W sumie więc OR do tego projektu dopłaciła około 15 tys. zł.

Trzecim z kolei sposobem przedstawienia finansów naszego stowarzyszenia jest bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz rachunek wyników za rok 2013, zgodnie z załączonym sprawozdaniem finansowym Zarządu OR za rok 2013. Od kwietnia roku 2013 obsługę księgową naszego stowarzyszenia prowadzi p. Rafał Koc. Dzięki jego pracy bilans oraz rachunek wyników OR stał się znacznie bardziej zrozumiały niż był w poprzednich latach (patrz wyjaśnienia zawarte w sprawozdaniach skarbnika OR za lata 2011 i 2012). Pierwszym zadaniem nowego księgowego było wyprostowanie źle zaksięgowanych krótko-terminowych zobowiązań OR, które zgodnie ze sprawozdaniem finansowym za rok 2012 wynosiły na koniec 2012 roku 25 tys. zł. (str. 8 sprawozdania finansowego), jednak faktycznie obejmowały tylko 10 tys. zł. (wspomniane wyżej wynagrodzenia, ZUS i PIT za ostatnie miesiące 2012, zaksięgowane w roku 2012, ale wypłacone faktycznie w styczniu 2013). Przeksięgowane 14 tys. zł. stało się dodatkowych przychodem OR (pozycja E, str. 5 oraz poz. C2, str. 9 sprawozdania finansowego). Nowy księgowy zmienił także zasady rozliczania środków otrzymanych na sfinansowanie konkursu im. Lipskiego. Ponadto w roku 2013 OR nie rozpoczęła realizowania nowego projektu wieloletniego. Z tych powodów wysokie środki księgowane w bilansie za rok 2012 po stronie pasywów oraz aktywów jako rozliczenia międzyokresowe w bilansie za rok 2013 zniknęły (str. 4 sprawozdania finansowego). Oznacza to między innymi, że wymienione w bilansie za rok 2013 aktywa obrotowe w wysokości 70 tys. zł. obejmują 67 tys. zł. środków własnych naszego stowarzyszenia oraz 3 tys. zł. ze zbiórki na odbudowę tarczy na pl. Zbawiciela (środki te zostaną przekazane na odpowiedni cel w formie darowizny OR).

W odniesieniu do rozbicia przychodów OR za rok 2013, zawartego na str. 9 sprawozdania finansowego (poz. A3), obejmują przeksięgowane środki ze środków pieniężnych wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 (str. 4 sprawozdania finansowego), innymi słowy są to środki na realizację projektu *Organizacje skrajne w demokratycznym państwie i społeczeństwie* otrzymane od CEE Trust w roku 2012.

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

<b>Koszty administracyjne</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Zużycie materiałów i energii	3 086,41	1 867,35	8 672,04

Usługi obce (czynsz, telekomunikacja etc.)	15 242,20	16 023,17	24 250,66
Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	10 780,41	16 794,45	21 051,42
Amortyzacja			
Pozostałe koszty administracyjne	60,00	452,16	744,07
Podatki i opłaty			38,00
Razem koszty administracyjne	29 169,02	35 137,13	54 756,19

Koszty administracyjne w roku 2013 odnotowały istotny wzrost w stosunku do lat poprzednich, przekraczając wysoką wartość z roku 2009 (około 40 tys. zł.). Źródłem tego wzrostu jest zakończenie realizowanych przez OR grantów CCE Trust III i zakładanego w nich częściowego pokrywania kosztów bieżących biura OR. Dla dalszego funkcjonowania OR zdobywanie i realizacja projektów, zwłaszcza wieloletnich, jest kwestią zasadniczą.