

## **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  
2015**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiot podstawowej działalności Stowarzyszenia w 2015 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 odbył się konkurs prac magisterskich im. J. J. Lipskiego (XX edycja). Kontynuowano jeden projekt pt. *Spółeczeństwo na rzecz tolerancji* rozpoczęty we wrześniu 2014 roku, który pochodzi z dotacji EOG w ramach programu *Obywatele dla Demokracji*. 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 01.01.2015 do 31.12.2015. 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 01.01.2015 do 31.12.2015 roku i składa się z:
  - bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazują sumę 153.691,23 zł,
  - rachunku zysku i strat wykazującego wartość ujemną w kwocie -30.646,19 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 2015 jest bilansem zamknięcia roku 2014.  
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, 15.02.2016

**Otwarta Rzeczpospolita Stowarzyszenie  
przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii  
ul. Krakowskie Przedmieście 16/18  
00-325 Warszawa  
NIP: 526-244-73-54**

## BILANS

**sporządzony na dzień 31.12.2015**

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

*jednostka obliczeniowa: PLN*

Wiersz	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Środki trwałe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>153 691,23</b>	<b>136 042,13</b>
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	41,08
III	Inwestycje krótkoterminowe	153 277,83	136 001,05
1.	Środki pieniężne	153 277,83	136 001,05
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	413,40	115,33
<b>X</b>	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>153 691,23</b>	<b>136 157,46</b>

Wiersz	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>103 946,02</b>	<b>134 592,21</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	134 592,21	70 634,06
II	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-30 646,19	63 958,15
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>49 745,21</b>	<b>1 565,25</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe	49 745,21	1 565,25
<b>X</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>153 691,23</b>	<b>136 157,46</b>

Warszawa, 15.02.2016 r.

\_\_\_\_\_  
(podpis, osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

\_\_\_\_\_  
(podpisy Zarządu)

**Otwarta Rzeczpospolita Stowarzyszenie  
przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii  
ul. Krakowskie Przedmieście 16/18  
00-325 Warszawa  
NIP: 526-244-73-54**

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**

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 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>240 138,37</b>	<b>201 386,58</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	<b>240 138,37</b>	<b>201 386,58</b>
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	240 138,37	201 386,58
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>270 798,12</b>	<b>137 432,72</b>
<b>I.</b>	<b>Koszty działalności pożytku publicznego</b>	<b>270 798,12</b>	<b>137 432,72</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>270 798,12</b>	<b>137 432,72</b>
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	5 776,10	4 732,51
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	189 825,93	67 225,15
d)	Pozostałe koszty	75 196,09	65 475,06
<b>2.</b>	<b>Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>C.</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>13,56</b>	<b>7,23</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>2,94</b>
<b>E.</b>	<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>-30 646,19</b>	<b>63 958,15</b>
<b>I.</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	<b>0,00</b>	<b>63 958,15</b>
<b>II.</b>	<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</b>	<b>-30 646,19</b>	<b>0,00</b>

Warszawa, 15.02.2016 r.

\_\_\_\_\_  
(podpis, osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

\_\_\_\_\_  
(podpisy Zarządu)

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Otwarta Rzeczpospolita  
Stowarzyszenie przeciw Antysemityzmowi i Ksenofobii  
za rok 2015**

**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 31.12.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015 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 31.12.2014 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2015 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 31.12.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015 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 31.12.2014 r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na 31.12.2015 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 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>153 691,23</b>	<b>136 042,13</b>
<b>B. II. Należności</b>	<b>0,00</b>	<b>41,08</b>
- należności z tyt. dostaw i usług	0,00	41,08
<b>B. III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>153 277,83</b>	<b>136 001,05</b>
Środki pieniężne	136 001,05	136 001,05
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	150 690,93	133 141,93
- środki pieniężne w kasie	2 586,90	2 859,12
<b>B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>413,40</b>	<b>115,33</b>
- ubezpieczenie biura, domena internetowa do rozliczenia w następnym roku	413,40	115,33

3. Dane uzupełniające o pasywach

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.
<b>B. III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zobowiązania wobec dostawców	0,00	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	2015	2014
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>240 151,93</b>	<b>201 393,81</b>
w tym:		
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>240 138,37</b>	<b>201 386,58</b>
1. Darowizny od osób fizycznych i firm	329,00	80 323,40
2. Darowizny na konkurs J.J. Lipskiego	5 623,50	17 504,55
3. Inne – granty na realizację projektu	201 819,17	74 434,75
4. Składki członkowskie	8 220,00	14 045,00
5. Refundacja kosztów podróży	472,96	962,18
6. Wpływy z 1%	23 673,74	14 116,70

<b>B. Przychody finansowe</b>	<b>13,56</b>	<b>7,21</b>
1. Przychody z rachunków bankowych	13,56	7,21
<b>C. Przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>
1. Zaokrąglenia	0,00	0,02

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>KOSZTY RAZEM</b>	<b>270 798,12</b>	<b>137 435,66</b>
w tym:		
<b>A. Koszty programowe</b>	<b>218 601,13</b>	<b>94 868,21</b>
1. Wynagrodzenia koordynatorów, ekspertów, konsultantów	177 533,07	53 775,09
2. Nagrody w konkursie J.J. Lipskiego.	13 000,00	14 000,00
3. 2015: druk podręcznika, broszur, plakatów 2014: wdrożenie portalu interaktywnego <zgłosnienawisc.otwarta.org>	13 185,00	16 000,00
4. Inne: nagranie filmu, transmisja debaty, organizacja debaty, zwrot kosztów podróży, druk dyplomów i zaproszeń, wynajem sali	14 883,06	11 093,12
<b>B. Koszty ogólnoadministracyjne</b>	<b>52 196,99</b>	<b>42 564,51</b>
1. Materiały i energia (energia elektryczna, artykuły biurowe, media, śr. czystości itp.)	5 776,10	4 446,21
2. Usługi obce (czynsz, księgowość, obsługa informatyczna, internet i telefon, opłaty bankowe, usługi pocztowe)	34 012,70	24 257,29
3. Wynagrodzenie pracownika administracyjnego wraz z kosztami pracodawcy	12 292,86	13 450,06
4. Ubezpieczenie biura	115,33	410,95
<b>C. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2,94</b>
1. Odsetki od nieterminowych płatności, odsetki budżetowe	0,00	2,94

6. Wynik finansowy

<b>Wyszczególnienie (zgodnie z RZiS)</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1. Przychody	240 151,93	201 393,81
2. Koszty	270 798,12	137 435,66
<b>3. Wynik finansowy</b>	<b>-30 646,19</b>	<b>63 958,15</b>



7. Stratę bilansową (nadwyżkę kosztów nad przychodami) za 2015 rok w kwocie -30 646,19 proponuje się pokryć z Funduszu Statutowego na którym znajdują się zyski z lat poprzednich.
8. Rozliczenie z otrzymanego 1%

Wyszczególnienie	2015	2014
<b>A. Otrzymano z tytułu 1%</b>	<b>23 673,74</b>	<b>14 116,70</b>
<b>B. Wydatkowano</b>	<b>23 673,74</b>	<b>14 116,70</b>
1. Nagrody w konkursie J.J. Lipskiego.	13 000,00	7 000,00
2. Organizacja corocznej Debaty	9 103,28	5 000,00
3. Koszty administracyjne (bilet lotniczy, księgowość, czynsz, media)	1 570,46	2 116,70
<b>C. Pozostało do wydatkowania w kolejnym roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Polisa ubezpieczeniowa za biuro 01/2016-03/2016	89,97
2.	Domena internetowa, hosting przypadające na 2016	158,57
3.	Dostęp do Piano Media przypadające na 2016	164,86
<b>X.</b>	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>413,40</b>

11. W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
12. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2015 z tytułu umowy o pracę w przeliczeniu na pełny etat wynosiło: 2 osoby
13. Struktura Funduszu własnego na dzień 31.12.2015.

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
4. Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2015	-30 646,19
<b>FUNDUSZ WŁASNY:</b>	<b>103 946,02</b>

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2015:  
Realizacja projektu E2/1190 „Społeczeństwo na rzecz tolerancji” Batory 2014-2016:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja od Grantodawcy	251 565,25
2.	Wydatki w 2015 roku w ramach projektu	201 820,04
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – do wykorzystania w 2016 roku	49 745,21

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	240 151,93
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (per saldo)	48 179,96
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe (1+2)</b>	<b>288 331,89</b>
4.	Koszty wykazane w rachunku zysku i strat	270 798,12
4a	w tym koszty administracyjne	52 196,99
5.	Koszty administracyjne po uwzględnieniu proporcji związanej z przychodami zwolnionymi ze składek członkowskich: - $8\,220,00 / 240\,138,37 \times 100\% = 3,42$ – udział procentowy kosztów NKUP, - proporcja 96,58% dla kosztów podatkowych $52\,196,99 \times 96,58\% = 50\,411,85$ zł	50 411,85
<b>6.</b>	<b>Koszty podatkowe razem (4-4a+5)</b>	<b>269 012,98</b>
<b>7.</b>	<b>Wynik podatkowy: (3-6)</b>	<b>19 318,91</b>
<b>8.</b>	<b>Dochód (6-7):</b>	<b>19 318,91</b>
<b>9.</b>	<b>Dochód wolny od podatku:</b>	<b>19 318,91</b>
<b>10.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (8-9):</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono: Warszawa, dnia 15.02.2016

Podpis sporządzającego

Podpisy Zarządu