

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA
IM. STANISŁAWA BRZozOWSKIEGO
ZA OKRES 01.01.2017 – 31.12.2017**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, późn. zm.), Zarząd Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2017 r.**, które obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3.200.672,96 zł**,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. zamykający się zyskiem netto z działalności statutowej i gospodarczej w kwocie **208.259,51 zł**,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego

Siedziba jednostki:

00-372 Warszawa, ul. Foksal 16 lok. IIp.

KRS: 0000242083

Właściwy sąd rejestrowy:

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy

XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer identyfikacji podatkowej (NIP): 701-000-25-99

Regon: 140369159

Podstawowy przedmiot działalności:

Celem Stowarzyszenia jest działanie na rzecz następujących zadań pożytku publicznego:

1. działalność na rzecz kultury, w szczególności w zakresie myśli politycznej, filozofii i nauk społecznych, literatury i sztuki oraz upowszechniania twórczości i wspierania wszelkich form aktywności artystycznej;
2. działalność naukowa w zakresie edukacji, oświaty i wychowania;
3. upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji, w tym w szczególności przeciwdziałanie dyskryminacji z powodu pochodzenia, rasy, wieku, płci, orientacji seksualnej, położenia ekonomicznego, religii i przekonań;
4. pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób, w tym w szczególności wspieranie tych grup społecznych jak osoby niepełnosprawne, seniorzy, bezdomni, bezrobotni, dzieci i młodzież, kobiety oraz inne grupy społeczne wymagające wsparcia;
5. działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami.

W ramach działalności gospodarczej Stowarzyszenie prowadzi działalność w zakresie:

1. wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi – PKD 68.20
2. działalność twórcza związana z kulturą i rozrywką – PKD 90
3. działalność wydawnicza – PKD 58
4. handel detaliczny – PKD 47
5. usługi w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych – PKD 72.20
6. usługi związane z produkcją filmów, nagrań wideo, programów telewizyjnych, nagrań dźwiękowych i muzycznych – PKD 59
7. usługi reklamowe; usługi badania rynku i opinii publicznej – PKD 73

Dochód z działalności gospodarczej Stowarzyszenia służy realizacji celów statutowych i nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.

Z uwagi na zaangażowanie nie tylko w obszarze kultury i nauki, ale także w bieg spraw publicznych pełna niezależność oraz wysokie standardy działania są dla Stowarzyszenia fundamentalnymi

regułami działalności. Organizacja jest niezależna od władz państwowych, samorządowych, partii politycznych, instytucji komercyjnych, a także od wszelkich innych instytucji lub organizacji. Niezależność Stowarzyszenia budujemy nie tylko na zasadach formalnych, ale także poprzez odpowiedzialną politykę finansową i rygorystyczne przestrzeganie wszystkich zasad prawnych i księgowych. Organizacja regularnie opłaca podatki i nie zalega z żadnymi zobowiązaniami publiczno-prawnymi.

Czas trwania działalności jednostki: Stowarzyszenie zostało utworzone na czas nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego („Stowarzyszenie” lub „Jednostka”) obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. natomiast dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Podstawa i sposób przygotowania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Stowarzyszenie. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym.

W strukturze organizacyjnej Stowarzyszenia nie występują jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Stowarzyszenie im S. Brzozowskiego sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym ze szczegółowością określoną dla jednostek gospodarczych w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem charakteru działalności jednostki.

Metody wyceny:

Wycena aktywów i pasywów oparta jest o regulacje zawarte w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, późn. zm.), w szczególności:

- rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie.
- rzeczowe aktywa trwałe o cenie jednostkowej do 3.500 zł zaliczane są jednorazowo do kosztów amortyzacji lub wyposażenia. Pozostałe środki trwałe amortyzuje się według stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Poprawność przyjętych stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.
- udziały w innych jednostkach oraz inne niż środki trwałe oraz wartości niematerialne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- przychody, rozchody oraz stany zapasów materiałów i towarów wycenia się i ewidencjonuje po rzeczywistych cenach zakupu.
- należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów pieniężnych.
- rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:
 - czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych
 - biernych rozliczeń przychodów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych, obejmują w szczególności otrzymane środki pieniężne (dotacje) na sfinansowanie np. nabycia środków trwałych, zwiększające równolegle do odpisów aktualizujących i umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne. Zasadę tę stosuje się również do otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- Przychody – do przychodów zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje.
- Koszty działalności – do kosztów działalności zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Danuta Sonnenfeld

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Warszawa, 31 marca 2018 r.

Zarząd

II. BILANS na dzień 31.12.2017 r.

(w złotych)

AKTYWA -NAZWA POZYCJI	Nota	31.12.2016	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		133.314,98	113.152,76
I. Wartości niematerialne i prawne	1	14.238,00	6.102,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1	52.576,98	40.550,76
III. Należności długoterminowe	2	61.500,00	61.500,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3	5.000,00	5.000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		3.132.946,72	3.087.520,20
I. Zapasy	4	302.251,88	448.813,39
II. Należności krótkoterminowe	5	1.019.996,36	954.431,85
III. Inwestycje krótkoterminowe	6	1.809.106,08	1.682.923,96
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	1.592,40	1.351,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	8	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		3.266.261,70	3.200.672,96

II. BILANS c.d.

(w złotych)

PASYWA - NAZWA POZYCJI	Nota	31.12.2016	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8	2.514.890,57	2.691.830,99
I. Fundusz statutowy		1.569.564,45	2.483.571,48
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		945.326,12	
IV. Zysk (strata) netto roku obrachunkowego			208.259,51
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9	751.371,13	508.841,97
I. Rezerwy na zobowiązania		76.881,94	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9	77.410,17	199.802,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10	597.079,02	309.039,64
SUMA PASYWÓW		3.266.261,70	3.200.672,96

Obroty w księgach handlowych za 2017 rok wynoszą kwota 3.462.124,61

minus umorzenia na 31.12.2017 r wynoszą kwota - 258.451,65

minus różnica - bank, kasa środki pieniężne w drodze kwota 3.000,00

Suma bilansowa za rok 2017 wykazana w bilansie kwota = 3.200.672,96

Niniejszy bilans należy analizować z wprowadzeniem, notami objaśniającymi oraz informacją dodatkową, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Danuta Sonnenfeld

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Warszawa, 31 marca 2018 r.

Zarząd

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
(Dla Stowarzyszeń, Fundacji, OPP, ITD. – wersja od początku 2017 roku)
(w złotych)

	Nota	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2017 - 31.12.2017
A. Przychody działalności statutowej	12	3.671.508,59	3.366.802,62
I. Przychody z nieodpłatnej działalności publicznego	12	103.495,42	124.341,41
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	12a	3.568.013,17	3.242.461,21
B. Koszty działalności statutowej	13	3.640.094,76	3.414.106,58
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13	72.081,59	168.362,46
II Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		3.568.013,17	3.245.744,12
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A- B)		31.413,83	- 47.303,96
D. Przychody z działalności gospodarczej	14	3.054.134,09	2.261.335,71
E. Koszty działalności gospodarczej	15	1.993.632,79	1.701.451,16
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		1.060.501,30	512.580,59
G. Koszty ogólnego zarządu	13	141.918,61	278.552,86
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ F- G)	15	949.996,52	234.027,73
I. Pozostałe przychody operacyjne	16	11.570,51	16.012,22
J. Pozostałe koszty operacyjne	17	42.511,77	27.813,76
K. Przychody finansowe	18	38.204,59	112.557,54
L. Koszty finansowe	19	5.997,73	122.371,22
M. Zysk (strata) brutto (H+ I + J + K - L)		951.262,12	212.412,51
N. Podatek dochodowy		5.936,00	4.153,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)		945.326,12	208.259,51

Niniejszy rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z wprowadzeniem, notami objaśniającymi oraz informacją dodatkową, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Danuta Sonnenfeld

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Warszawa, 31 marca 2018 r.

Zarząd

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTA 1 – Ruch środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne i prawne (WNP)	razem rzeczowe aktywa trwałe i WNP
stan na początek roku obrotowego	66.413,63	53.291,06	53.514,00	173.218,69	131.885,72	305.104,41
zwiększenia, w tym:		-	-	-	-	-
nabycia		-	-	-	-	-
przem. wewn.			-			-
zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
reklasyfikacja		-	-	-	-	-
zbycia, likwidacji				-	-	-
przem. wewn.	-	-		-		-
stan na koniec roku obrotowego	66.413,63	53.291,06	53.514,00	173.218,69	131.885,72	305.104,41
Umorzenie						-
stan na początek roku obrotowego	64.613,85	6.178,86	49.849,00	120.641,71	117.647,72	238.289,43
zwiększenia, w tym:	1.799,78	9.422,44	804,00	12.026,22	8.136,00	20.162,22
amortyzacja	1.799,78	9.422,44	804,00	12.026,22	8.136,00	20.162,22
przem. wewn.		-	-			-
zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
reklasyfikacja		-	-	-	-	-
zbycia, likwidacji				-	-	-
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
stan na koniec roku obrotowego	66.413,63	15.601,30	50.653,00	132.667,93	125.783,72	258.451,65
Wartość netto						
stan na początek roku obrotowego	1.799,78	47.112,20	3.665,00	52.576,98	14.238,00	66.814,98
stan na koniec roku obrotowego	-----	37.689,76	2.861,00	40.550,76	6.102,00	46.652,76

W roku 2017 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

NOTA 2 – Należności długoterminowe

Należności długoterminowe wykazane w bilansie w kwocie 61.500,00 zł stanowią należności z tytułu wpłaconych kaucji w związku z wynajmowanym przez Stowarzyszenie lokalem zgodnie z zawartą umową.

NOTA 3 – Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w bilansie w kwocie 5.000 zł obejmują posiadane przez Jednostkę udziały w spółce kapitałowej, w której Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego jest jedynym udziałowcem i posiada 100% udziałów.

NOTA 4 – Zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Magazyn Główny Foksal	25.825,33	59.424,42
Magazyn Open Partner	193.638,52	100.602,46
Magazyn Cieszyn	8.219,22	14.773,94
Magazyn Trójmiasto	6.270,62	5.648,84
Magazyny konsygnacyjne	214.859,70	121.802,22
Razem	448.813,39	302.251,88

Stan magazynu potwierdzony został inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień 31.12.2017 r.

NOTA 5 – Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług	942.701,44	996.907,11
Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	5.083,04	3.673,25
Należności z tytułu PIT-4	0,00	0,00
Należności z tytułu VAT (nadpłata z rozliczenia za 2016r.)	6.647,37	19.416,00
Razem	954.431,85	1.019.996,36

W roku 2017 nie tworzą odpisów aktualizacyjnych należności.

NOTA 6 – Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2017 r. zaangażowano środki finansowe w inwestycjach krótkoterminowych w kwocie 1.682.923,96 zł. Kwota ta dotyczy w całości aktywów pieniężnych – środków na rachunkach bankowych i gotówki w kasach Stowarzyszenia.

Środki pieniężne wyceniano wg wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty na ten dzień przez Narodowy Bank Polski.

Saldo wykazane w bilansie obejmuje środki pieniężne:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
- w kasie działalności statutowej	3.243,35	6.805,82
- w kasie działalności gospodarczej	8.777,69	4.160,10
- w kasie w walucie (EUR 45,99)	195,99	195,99
- na rachunkach bankowych (PLN)	1.539.896,51	1.675.598,65
- na rachunku bankowym walutowym (EUR 16.548,88)	69.023,72	118.960,92
- na rachunku bankowym walutowym (USD 17.748,17)	61.786,70	3.384,60
Razem	1.682.923,96	1.809.106,08

Rachunek bankowy w PLN - kwota salda pomniejszona i wykazana w bilansie o 3.000 zł jako wypłacone środki pieniężne w drodze.

NOTA 7 – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Opłacone koszty ubezpieczenia samochodu	129,00	350,40
Opłacone koszty ubezpieczenia lokali	1.122,00	1.242,00
Inne	100,00	0,00
Razem	1.351,00	1.592,40

NOTA 8 – Fundusze własne

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Fundusz własny - składki członkowskie	8.690,00			8.690,00
Fundusz własny - nadwyżka przychodów nad kosztami	1.592.193,54	945.326,12	-31.319,09	2.506.200,57
Zysk (strata) z lat ubiegłych				0,00
Wynik finansowy roku obrotowego	945.326,12	208.259,51	-945.326,12	208.259,51
Przeniesienie wyniku finansowego za 2016 r. do pokrycia działań statutu (częściowo)	-31.319,09	-31.319,09	+ 31.319,09	-31.319,09
Razem	2.514.890,57	1.122.266,54	-945.326,12	2.691.830,99

NOTA 9 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	193.483,33	70.236,60
PFRON (zapłata- 01/2018)	1.358,00	0,00
ZUS - ubezpieczenie zdrowotne	0,00	86,57
Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT-4 (dopłata 1/2018)	100,00	4,00
Podatek dochodowy od osób prawnych CIT-8 (podatek naliczony od wydatków niestanowiących kosztów uzyskania przychodu)	4.153,00	5.936,00
CIT podatek prawa autorskie (zapłata - 01/2018)	708,00	1,00
Pozostałe zobowiązania (wynagrodzenia bezosobowy fundusz	0,00	847,00

płac)		
Inne zobowiązania	0,00	299,00
Razem	199.802,33	77.410,17

Pozycje nominowane w walutach obcych wycenione zostały według średniego kursu NBP ustalonego na dzień bilansowy.

NOTA 10 Inne rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów

W pozycji tej Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego na 31.12.2017 r. wykazało kwotę: 309.039,64 zł. Kwota ta dotyczy przyznanych grantów na pokrycie kosztów, które zostaną rozliczone w następnym roku obrotowym (granty dwuletnie) oraz kwoty na sfinansowanie środków trwałych z dotacji, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle od odpisów umorzeniowych oraz różnice z wyceny kont walutowych wpłaconych grantów do rozliczenia w następnym roku obrotowym. Pozycja ta obejmuje:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Mott Foundation "East Matters" – rok trzeci dotacji (2018)	257.619,84	454.601,91
European Cultural Foundation – Hubs Support Program	0,00	140.677,33
European Cultural Foundation „Dossiers” – rok drugi dotacji (2018)	5.804,39	0,00
Instytut Szwedzki „Reside” – rok drugi dotacji (2018)	44.587,25	0,00
Środki trwale sfinansowane z dotacji	0,00	1.799,78
Darowizny do pokrycia kosztów 2018 (pozostałość)	1028,16	0,00
Razem	309.039,64	597.079,02

NOTA 11 Przychody i koszty Stowarzyszenia

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r. stanowią:

Wyszczególnienie	2017	2016
Przychody ogółem	5.756.708,09	6.783.460,47
Przychody - działalność statutowa - ogólna	124.341,41	103.495,42
Przychody - działalność statutowa - granty	3.242.461,21	3.568.013,17
Przychody - działalność gospodarcza - wydawnicza	1.881.402,33	2.425.850,38
Przychody - działalność wydawnicza- granty	379.933,38	628.283,71
Przychody operacyjne pozostałe - statutowa	4.297,79	6.915,33
Przychody operacyjne pozostałe - działalność gospodarcza	11.714,43	4.655,18
Przychody finansowe - działalność statutowa	74.662,23	37.195,36
Przychody finansowe - działalność gospodarcza	37.895,31	9.051,92
Koszty ogółem	5.544.295,58	5.832.198,35
Koszty - działalność statutowa - ogólna	189.011,15	86.014,04
Koszty - działalność statutowa - granty	3.245.744,12	3.568.013,17
Koszty - działalność gospodarcza - wydawnicza	1.579.424,48	1.493.335,24
Koszty - działalność wydawnicza- granty	379.930,85	628.283,71
Koszty operacyjne pozostałe - działalność statutowa	0,00	26.242,54
Koszty operacyjne pozostałe - działalność gospodarcza	27.813,76	16.269,23
Koszty finansowe - działalność statutowa	121.195,02	4.030,44
Koszty finansowe - działalność gospodarcza	1.176,20	10.009,98
Wynik na całokształcie działalności wynik brutto	212.412,51	951.262,12

Dla działalności Stowarzyszenia istotna jest pełna niezależność i dywersyfikacja źródeł przychodu. Stowarzyszenie pozyskuje środki w ramach działalności statutowej i gospodarczej.

W 2017 roku przychody z dotacji i grantów od rządowych i samorządowych instytucji publicznych wyniosły 5,37% wszystkich przychodów Stowarzyszenia. Granty od innych organizacji pozarządowych i instytucji prywatnych to 57,86% wszystkich przychodów, w tym kluczowe środki dla organizacji stanowi dotacja instytucjonalna od Open Society Foundations (tj. 39,65% budżetu). Kontynuowaliśmy też współpracę ze strategicznymi partnerami Charles S. Mott Foundation i European Cultural Foundation. Stowarzyszenie we współpracy z zagranicznymi partnerami pozyskało również środki europejskie, które stanowiły 0,83% wszystkich przychodów organizacji.

Przychody na całokształcie działalności gospodarczej wyniosły 40,14% wszystkich przychodów, w tym 29,97% stanowią przychody ze sprzedaży książek. Pozostałe przychody gospodarcze związane są z usługami marketingowymi oraz realizacją dotacji wydawniczych i projektów kulturalnych.

NOTA 12 Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	2017	2016
Składki członkowskie	2.360,00	1.480,00
Darowizny - osoby fizyczne	56.783,26	68.805,42
Darowizny - osoby prawne, instytucje	0,00	33.210,00
Przychody - granty	3.242.461,21	3.568.013,17
Pozostałe przychody (A2, Project Syndicate, ECF)	65.198,15	0,00
Razem	3.366.802,62	3.671.508,59

NOTA 12a Przychody z działalności statutowej - granty

Poniżej przedstawiamy zestawienie grantów zrealizowanych i rozliczonych w 2017 r. w ramach działalności statutowej.

Grantodawca	Projekt	Kwota
Administracja rządowa		86.958,00
MKiDN Teatr i taniec (projekt trzyletni)	Klasyka do usłyszenia (rok drugi)	51.000,00
Instytut Teatralny – Program Lato w teatrze	Drzewostan	35.958,00
Administracja samorządowa		186.400,00
Urząd Miasta Gdańsk – Wydział Rozwoju Społecznego	Trening pamięci	6.000,00
Urząd Miasta Gdańsk – Wydział Rozwoju Społecznego	Klub sąsiedzki. Świetlica Krytyki Politycznej w Trójmieście	25.000,00
Urząd Miasta Gdańsk – Biuro Prezydenta ds. Kultury	Uniwersytet Krytyczny - Głosem Kobiet	8.000,00
Urząd Miasta Gdańsk – Biuro Prezydenta ds. Kultury	Śpiewająca Solidarność Kobiet – występ amatorskiego Chóru TAK podczas Gdańskiego Tygodnia Demokracji – 17 września 2017 w Europejskim Centrum Solidarności	4.000,00
Urząd Marszałkowski woj. Śląskiego	Po sąsiedzku	7.000,00
Urząd Miasta Gniezno	Kultura pamięci	1.500,00
Urząd Miasta Warszawa - Biuro Kultury	Fabryka Sensów Osobistych – FSO	25.000,00
Urząd Miasta Warszawa – Biuro Kultury	Włącz MY – inkluzyjne praktyki w działalności kulturalnej	34.900,00
Urząd Miasta Warszawa – Biuro Kultury	Sytuacjoniści w Polsce, awangarda, której nie było. Eksperyment twórczy.	75.000,00

Organizacje pozarządowe krajowe i zagraniczne, instytucje prywatne		2.921.316,04
Fundacja im. F. Eberta	Akademia Demokracji Socjalnej	9.500,01
Fundacja im. F. Eberta	Prawicowy zwrot w polityce a doświadczenia biograficzne	47.217,08
Fundacja im. F. Eberta	Systemy klasowe w Europie Środkowo-Wschodniej	18.120,62
Fundacja im. Róży Luksemburg	Agora Europy Środkowo-Wschodniej	60.000,00
Fundacja im. Róży Luksemburg	Ekonomia w polityczna „dobrej zmiany”	30.000,00
Open Society Foundations	Grant instytucjonalny 2017	1.890.234,95
Open Society Foundations – Global Drug Policy Program	Drug policy work of Krytyka Polityczna 2017	94.369,90
Charles S. Mott Foundation	East matters 2016-2018	568.754,44
European Cultural Foundation	Hubs support program 2016/2017	153.965,83
European Cultural Foundation	Publication series under the frame of „Fragmentation & Solidarity in Europe: Diversity and Equality as key drivers of change” – “Dossiers”	21.387,67
European Citizen Action Service AISBL (ECAS / EPIM)	Act for Free Movement - CitiRights	27.765,54
Środki europejskie		47.787,17
European Alternatives	PoliticalCritique.org	17.433,31
Instytut Szwedzki	Reside	14.004,90
Komisja Europejska	Revolution revisited – Rethinking Europe	16.348,96
Razem		3.242.461,21

NOTA 13 Koszty statutowe w układzie kalkulacyjny

KOSZTY STATUTOWE W UKŁADZIE KALKULACYJNYM	3.434.755,27
--	---------------------

w tym:

I. Koszty bezpośrednie działalności statutowej	168.362,46
---	-------------------

Świetlica KP w Trójmieście	4.088,94
-----------------------------------	-----------------

Wynagrodzenia	2.219,80
---------------	----------

Materiały	2,61
-----------	------

Pozostałe koszty	1.866,53
------------------	----------

Świetlica KP w Cieszynie	44.647,40
---------------------------------	------------------

Wynagrodzenia	0,00
---------------	------

Materiały	20.410,05
-----------	-----------

Usługi obce	9.512,84
Pozostałe usługi	0,00
Podróże, przejazdy	1.484,96
Pozostałe koszty	13.239,55

Project Syndicate „Visionory Voices” **23.523,71**
(honoraria=22.675,92 usługi obce = 847,79)

Klub KP w Łodzi **1.415,05**

Pozostałe koszty działalności statutowej	94.687,36
Wynagrodzenia	59.343,12
Materiały	104,98
Usługi obce	20.334,37
Podróże (przejazdy)	8.335,96
Pozostałe koszty	6.568,93

II. Koszty bezpośrednie realizacji projektów 2017 r. **3.245.744,12**

III. Koszty administracyjne działalności statutowej	20.648.69
Wynagrodzenia	0,00
Materiały biurowe	25,12
Telefon	109,78
Opłaty bankowe, pocztowe	3.764,74
Pozostałe usługi	10.829,88
Podatki (opłaty sądowe i prawne)	1.050,00
Amortyzacja	1.799,78
(laptop = 1.799,78,)	
Pozostałe koszty	3.069,39

/koszty te są ruchome, gdyż zależą od umów zawartych z grantodawcami i od możliwości zakwalifikowania kosztów administracyjnych do pokrycia z dotacji/

NOTA 14 Przychody z działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	2017	2016
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.881.402,33	2.425.850,38
Przychody z wydawnictwa - sprzedaż książek i czasopism	1.725.535,45	2.043.664,59
Pozostałe przychody - umowy marketingowe, wynajem sali	151.309,02	368.551,78
Pozostałe przychody - wysyłka	4.557,86	13.634,01
Pozostałe przychody - dotacje wydawnictwa	379.933,38	628.283,71
Razem	2.261.335,71	3.054.134,09

NOTA 14a Przychody z działalności gospodarczej – granty

Poniżej przedstawiamy zestawienie grantów zrealizowanych i rozliczonych w 2017 r. w ramach działalności gospodarczej – wydawniczej.

Grantodawca	Projekt	Kwota
Administracja rządowa		7.600,00
MKiDN Instytut Książki Literatura (rok drugi)	Wydanie i promocja książki „Jerzy Andrzejewski. Przyczynek do biografii prywatnej” Anny Synoradzkiej - Demadre	1.800,00
MKiDN Instytut Książki Literatura (rok drugi)	Wydanie i promocja książki Władysława i Wandy Broniewskich pt. "Zgubiłem okulary. Listy z lat 1947-1962"	2.000,00
MKiDN Instytut Książki Literatura (rok trzeci)	Opracowanie, publikacja i promocja wyboru pism Jana Strzeleckiego	1.000,00
MKiDN Instytut Książki Literatura (rok trzeci)	Wydanie i promocja publicystyki Władysława Broniewskiego	1.000,00
MKiDN Instytut Książki Literatura (rok trzeci)	Publikacja i promocja polskiego przekładu książki Hansa U. Gumbrechta pt. „After 1945. Latency as Origin of the Present"	1.000,00
MKiDN Instytut Książki Literatura (rok trzeci)	Przekład, publikacja i promocja książki Erica Hobsbawma "Wiek imperium: 1875-1914"	800,00
Organizacje pozarządowe i instytucje prywatne		344.126,00
Charles S. Mott Foundation	East Matters - projekty wydawnicze 2016-2018	46.358,46
Open Society Foundations	Grant instytucjonalny- projekty wydawnicze (2017 rok)	297.767,54
Pozostałe dotacje		28.207,38
Łódzkie Centrum Wydarzeń	Łódź rewolucji 1905 r.	8.847,22
Europejskie Centrum Solidarności	Piknik Sąsiedzki w ramach wydarzenia „Zrozumieć Sierpień na Siedlcach”	3.100,00
Miejska Biblioteka Publiczna w Sopocie	Park Książki 2017	16.260,16
Razem		379.933,38

NOTA 15 Koszty działalności gospodarczej w układzie kalkulacyjnym**KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ W UKŁADZIE KALKULACYJNYM****1.959.355,33**

w tym:

I. Koszty podstawowe działalności wydawniczej ogółem**1.084.870,06****Wynagrodzenia****612.355,14**

Płace

288.440,53

Honoraria

323.914,61

Materiały**6.117,39****Usługi obce****281.629,84**

Skład, druk materiałów, korekta

29.001,39

Opłaty bankowe, pocztowe, kurierskie

58.410,64

Usługi pośrednictwa

8.503,84

Usługi magazynowania

35.433,24

Zakup praw autorskich	128.166,92
Pozostałe usługi	22.113,81
Opłaty koncesje	0,00
Promocja	182.520,83
Pozostałe koszty (przejazdy, noclegi)	2.246,86
Koszt własny sprzedanych wydawnictw	236.650,25

II. Koszty zrealizowanych dotacji wydawniczych w 2017 r.	379.930,85
---	-------------------

III. Koszty administracyjne działalności wydawniczej	257.904,17
Wynagrodzenia	47.147,11
Materiały	1.743,37
Usługi obce	162.325,45
- lokal	137.977,47
- telefony	1.580,52
- usługi informatyczne	17.604,52
- opłaty bankowe, pocztowe	1.196,84
- pozostałe usługi	3.966,10
Podatki, opłaty	21.599,65
(w tym PFRON = 21.494,00 wnskup)	
Amortyzacja (samochód dostawczy, kserokopiarka, oprogramowanie Raks)	18.362,44
Pozostałe koszty	6.726,15

NOTA 16 Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2017	2016
- działalność statutowa	4.297,79	6.915,33
Odpisy umorzeniowe zwiększające przychody równolegle do amortyzacji środków trwałych	1.799,78	2.399,70
Odszkodowania	0,00	0,00
Pozostałe(zwroty poniesionych kosztów, spisanie drobnych należności)	2498,01	4.515,63
- działalność gospodarcza	11.714,43	4.655,18
Sprzedaż wyposażenia, zwrot kosztów podróży	0,00	1.000,00
Zaokrąglenia VAT	3,14	3,70
Pozostałe(spisanie należności -pot sald, różnice wyceny)	11 711,29	3.651,48
Razem	16.012,22	11.570,51

NOTA 17 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2017	2016
- działalność statutowa	0,00	26.242,54
Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	21.736,64
Pozostałe (EOG Głos Kobiet rozl dotacji)	0,00	4.505,90

- działalność gospodarcza	27.813,76	16.269,23
Spisane należności	27.813,45	7.218,69
Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,31	9.050,54
Wypłacone odszkodowanie	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	27.813,76	42.511,77

NOTA 18 – Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2017	2016
- działalność statutowa	74.662,23	33.176,83
Naliczone odsetki na rachunkach bankowych	8.389,02.	23.135,81
Odsetki od kaucji	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	66.273,21.	10.041,02
- działalność gospodarcza	37.895,31	5.027,76
Naliczone odsetki na rachunkach bankowych	5.208,49	5.027,76
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	32.686,82	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	112.557,54	38.204,59

NOTA 19 – Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2017	2016
- działalność statutowa	121.195,02	11,91
Zapłacone odsetki od podatków i zobowiązań (wnskup)	31,18	11,91
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	121.163,84	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
- działalność gospodarcza	1.176,20	5.985,82
Zapłacone odsetki od zobowiązań(wskup)	334,22	445,17
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	841,98	5.540,65
Pozostałe		
Razem	122.371,22	5.997,73

Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi za rok 2017 wynosi - 23.045,79 (urk)

WYNIK FINANSOWY brutto na całokształcie działalności kwota ogółem 212.412,51

w tym:

działalność gospodarcza - wynik finansowy brutto wydawnictwa /wielkość dodatnia/ 322.600,16

działalność statutowa - wynik finansowy brutto /wielkość ujemna/ -110.187,65

podatek dochodowy od osób prawnych (WNSKUP) 4.153,00

/kwota 21.860,00 – wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów x19% podatku

WYNIK FINANSOWY netto za 2017 rok wykazany w bilansie 208.259,51

NOTA 20 – Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego wynik finansowy za rok 2017 przeznaczy w całości na cele statutowe Stowarzyszenia.

NOTA 21 – Informacja zatrudnieniu w roku obrotowym

Na dzień bilansowy, 31 grudnia 2017 roku, Stowarzyszenie zatrudniało na etatach 33 pracowników w wymiarze 29,25 etatu (w tym jedna osoba na urlopie rodzicielskim). Pozostałe zatrudnienie to umowy o dzieło i zlecenia przy realizacji grantów.

NOTA 22 - Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

NOTA 23 - Zobowiązania warunkowe, tym gwarancje, poręczenia, weksle

Nie dotyczy

NOTA 24 - Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W 2018 r. Stowarzyszenie nie planuje zakupu środków trwałych.

NOTA 25 - Kursy zastosowane do wyceny bilansowej - na 31 grudnia 2017r. zostały zaczerpnięte z tabeli kursów średnich NBP o numerze 251/A/NBP/2017 zaś na 31.12.2016 r. z tabeli o numerze 254/A/NBP/2016:

	30.12.2017	31.12.2016
USD	3.4813	4,1793
EURO	4,1709	4,4240

NOTA 26 - Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy

NOTA 27 - Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Nie dotyczy

NOTA 28 - Informacja o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących.

Członkowie Zarządu i Komisji Rewizyjnej nie pobierają wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji w organach zarządzających i nadzorujących Stowarzyszenie.

NOTA 29 - Informacja o zaliczkach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących:

Nie dotyczy

NOTA 30 - Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - nie dotyczy
- b) inne usługi poświadczające – nie dotyczy
- c) doradztwo podatkowe - nie dotyczy

NOTA 31 - Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

nie dotyczy

NOTA 32 - Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

nie dotyczy

NOTA 33 - Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

nie dotyczy

NOTA 34 - Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

nie dotyczy

NOTA 35 - Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

nie dotyczy

NOTA 36 - Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Paralaksa Sp. z o.o. Spółka ta nie prowadzi działalności.

NOTA 37 - INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

nie dotyczy

NOTA 38 - Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego nie spełnia warunków do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla grupy kapitałowej.

NOTA 39 - Pozostałe informacje

Informacje zawarte w Dodatkowej informacji i objaśnieniach przewidzianych w Załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, a nieopisane w niniejszym sprawozdaniu nie występują.

Danuta Sonnenfeld

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Warszawa, 31 marca 2018 r.

Zarząd