

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
STOWARZYSZENIA  
IM. STANISŁAWA BRZozOWSKIEGO  
ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021**

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 **31.12.2021 r.**, które obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **5.584.141,84 PLN**
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. zamykający się zyskiem netto z działalności statutowej i gospodarczej w kwocie **155.677,71 PLN**
- 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:**

00-013 Warszawa, ul. Jasna 10 lok. 3

**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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. natomiast dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 10.000 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 równoległe 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 maja 2022 r.

## 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
<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>66.413,63</b>	<b>47.112,20</b>	<b>8.514,00</b>	<b>122.039,83</b>	<b>321.437,72</b>	<b>443.477,55</b>
<b>zwiększenia, w tym:</b>		-	-	-		-
nabycia		-	-	-	-	-
przem. wewn.			-			-
<b>zmniejszenia, w tym:</b>	-	-	-	-	-	
reklasyfikacja		-	-	-	-	-
zbycia, likwidacji		-	-	-	-	-
przem. wewn.	-	-		-		-
<b>stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>66.413,63</b>	<b>47.112,20</b>	<b>8.514,00</b>	<b>122.039,83</b>	<b>321.437,72</b>	<b>443.477,55</b>

Umorzenie						-
<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>66.413,63</b>	<b>37.689,76</b>	<b>8.065,00</b>	<b>112.168,39</b>	<b>226.661,72</b>	<b>338.830,11</b>
<b>zwiększenia, w tym:</b>		<b>9.422,44</b>	<b>449,00</b>	<b>9.871,44</b>	<b>94.776,00-</b>	<b>104.647,44</b>
amortyzacja		9.422,44	449,00	9.871,44	94.776,00-	104.647,44
przem. wewn.		-	-			-
<b>zmniejszenia, w tym:</b>	-	-	-	-	-	-
reklasyfikacja		-	-	-	-	-
zbycia, likwidacji		-	-	-	-	-
przem. wewn.	-	-	-		-	-
<b>stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>66.413,63</b>	<b>47.112,20</b>	<b>8.514,00</b>	<b>122.039,83</b>	<b>321.437,72</b>	<b>443.477,55</b>

Wartość netto						
<b>stan na początek roku obrotowego</b>	-----	<b>9.422,44</b>	<b>449,00</b>	<b>9.871,44</b>	<b>94.776,00</b>	<b>104.647,44</b>
<b>stan na koniec roku obrotowego</b>	-----	-----	-----	-----	-----	-----

W roku 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

## NOTA 2 – Należności długoterminowe

Należności długoterminowe wykazane w bilansie w kwocie 18.399,81 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	31.12.2021	31.12.2020
Magazyn Główny	19.628,07	16.983,23
Magazyn Open Partner	393.789,99	355.333,20
Magazyn Cieszyn	8.964,61	8.710,33
Magazyn Trójmiasto	6.068,95	5.380,76
Magazyny konsygnacyjne	269.671,62	260.781,85
<b>Razem</b>	<b>698.123,24</b>	<b>647.189,37</b>

Stan magazynu potwierdzony został inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień 31.12.2021 r.

## NOTA 5 – Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	1.185.046,83	771.443,42
Należności z tytułu podatek od nieruchomości ( rozl w I/2021)	0,00	2.335,00
Należności z tytułu podatek prawa autorskie Cit-10	0,00	387,00
Należności z tytułu VAT (nadpłata z rozliczenia za 2021 r )	18.544,00	28.372,00
Należności z tytułu wynagrodzeń ( rozliczenie w I/2022)	2.013,00	0,00
Należności pozostałe ( rozliczenia dotacji za 2021r )	128.035,34	290.384,90
Należności z pracownikami( rozliczenie w I/2022)	280,40	0,00
Należności pozostałe( nadpłata ZUS-536,41, PPK-48,46 )	584,87	
<b>Razem</b>	<b>1.334.504,44</b>	<b>1.092.922,32</b>

utworzono odpis aktualizacyjny należności kwota	81.327,67	286.438,43
---	-----------	------------

( w bilansie należności pomniejszone o odpis aktualizacyjny )

## NOTA 6 – Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2021 r. zaangażowano środki finansowe w inwestycjach krótkoterminowych w kwocie 3.894.343,90 zł. Kwota ta dotyczy w całości aktywów pieniężnych – środków na rachunkach bankowych i gotówki w kasach Stowarzyszenia.

Środki pieniężne wyceniono 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:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
- w kasie działalności statutowej	1.486,87 8.618,91	1.989,35
- w kasie działalności gospodarczej		10.142,93
- w kasie w walucie (euro 45,99)	0,00	195,99
- na rachunkach bankowych (PLN)	3.848.226,84	1.597.951,72
- na rachunku bankowym walutowym (EUR 7.829,56 )	36.011,28	34.177,76
- na rachunku bankowym walutowym (USD 17,93 )	0,00	67,39
<b>Razem</b>	<b>3.894.343,90</b>	<b>1.644.525,14</b>

#### NOTA 7 – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Opłacone koszty ubezpieczenia samochodu (odpis I/2022 r)	183,00	177,50
Opłacone koszty ubezpieczenia lokali( odpis na 2022 r)	1.353,55	1.588,00
Inne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1.536,55</b>	<b>1.765,00</b>

#### 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	17.890,00			17.890,00
Fundusz własny - nadwyżka przychodów nad kosztami	2.711.349,08	121.985,87	-257.921,02	2.575.413,93
Fundusz własny-pokrycie działalności statutowej za 2020 r ( nadwyżka kosztów nad przychodami)	-257.921,02	+ 257.921,02	- 269.731,51	- 269.731,51
Wynik finansowy roku obrotowego	121.985,87	155.677,71	- 121.985,87	155.677,71
Przeniesienie 2018 r. – zwrot pokrycie dział statut (częściowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem fundusz własny</b>	<b>2.593.303,93</b>	<b>535.584,60</b>	<b>-649.638,40</b>	<b>2.479.250,13</b>

#### NOTA 9 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i obejmują:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	223.646,69	366.843,95
PFRON (zapłata- 01/2022)	3.624,00	2.534,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	59,00	43,00



Podatek dochodowy od osób prawnych CIT-8 (podatek naliczony od wydatków niestanowiących kosztów uzyskania przychodu)	1.703,00	2.967,00
Podatek dochodowy prawa autorskie ( zapłata I/2022)	1.882,00	0,00
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń(zapłata I/2022)	530,00	1.552,90
Pozostałe rozliczenia ( rozliczenie dotacji w 2020 do zwrotu)	0,00	18.487,11
Rozrachunki z pracownikami ( rozliczenie w I/2022)	197,73	448,84
Pozostałe rozrachunki	0,00	2.959,07
<b>Razem</b>	<b>231.642,42</b>	<b>395.835,87</b>

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 31.12.2021 r. wykazało kwotę: 2.873.249,29 zł. Kwota ta dotyczy przyznanych grantów na pokrycie kosztów, które zostaną rozliczone w następnym roku obrotowym (granty dwuletnie), oraz różnice z wyceny kont walutowych wpłaconych grantów do rozliczenia w następnym roku obrotowym. Pozycja ta obejmuje:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Robert Bosch – (dotacja na 2022 r )	344.902,50	0,00
Robert Bosch ( pozostałość do rozliczenia 2022 r )	28.333,00	
European Climate Foundation ( dotacja na 2021 r pozostałość )	0,00	55.322,10
OSI (dotacja na 2022 r )	1.392.020,00	0,00
OSI (pozostałość do rozliczenia 2022 r. w tym różnice)	327.627,40	0,00
Aktywni Obywatele FK-GCH( pozostałość do rozliczenia w 2022 )	151.344,56	
Orange Polska-Odwaga (dotacja na 2022 r. pozostałość )	51.186,74	72.720,59
Darowizny do pokrycia kosztów 2022 r.Cieszyn	8.051,42	188.825,18
Darowizny do pokrycia kosztów 2022 r Witryna	244.431,44	0,00
KE- MediActivism (pozostałość ( do rozliczenia w 2021 r. )	0,00	61.927,50
KE-EIDHR media w Rosji( pozostałość do rozliczenia w 2022 r. )	314.110,06	
Ambasada Amerykańska generation change( do rozliczenia 2022)	8.762,17	51.738,41
Darowizna Microsoft licencja (wnip ) do rozliczenia (2020-2021)	0,00	94.776,00
Fundacja greenpeace nota bony do rozl w 2022 r	2.480,00	
<b>Razem</b>	<b>2.873.249,29</b>	<b>525.309,78</b>

#### NOTA 11 Przychody i koszty Stowarzyszenia

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 -31.12.2021 r. stanowią:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>8.703.760,50</b>	<b>7.416.443,27</b>
Przychody - działalność statutowa - ogólna	719.812,84	690.013,56
Przychody - działalność statutowa - granty	4.638.713,11	3.745.015,85
Przychody - działalność gospodarcza - wydawnicza	2.947.813,94	2.583.451,61

Przychody - działalność wydawnicza- granty	284.776,17	259.379,62
Przychody operacyjne pozostałe - statutowa	470,00	0,06
Przychody operacyjne pozostałe - działalność gospodarcza	95.872,30	94.785,80
Przychody finansowe - działalność statutowa	15.381,06	14.435,63
Przychody finansowe - działalność gospodarcza	921,08	29.361,14

<b>Koszty ogółem</b>	<b>8.546.379,79</b>	<b>7.291.490,40</b>
Koszty - działalność statutowa - ogólna	712.111,06	689.653,46
Koszty - działalność statutowa - granty	4.638.713,11	3.745.015,85
Koszty - działalność gospodarcza - wydawnicza	2.799.221,01	2.252.850,05
Koszty - działalność wydawnicza- granty	284.776,17	259.379,62
Koszty operacyjne pozostałe - działalność statutowa	18.063,79	14.215,14
Koszty operacyjne pozostałe - działalność gospodarcza	83.513,90	325.685,06
Koszty finansowe - działalność statutowa	5.489,05	580,65
Koszty finansowe - działalność gospodarcza	4.491,70	4.110,57
<b>Wynik na całokształcie działalności wynik brutto</b>	<b>157.380,71</b>	<b>124.952,87</b>

#### NOTA 12 Przychody z działalności statutowej

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Składki członkowskie	2.580,00	1.210,00
Darowizny - osoby fizyczne	385.812,55	399.816,99
Darowizny - osoby prawne, instytucje	61.488,78	7.356,32
Przychody - granty	4.638.713,11	3.745.015,85
Pozostałe przychody	200,00	23.709,23
Przychody pozostałe ( sfinansowanie dział statutowej do wysokości poniesionych kosztów w 2021 r )	269.731,51	257.921,02
<b>Razem</b>	<b>5.358.525,95</b>	<b>4.435.029,41</b>

#### NOTA 12a Przychody z działalności statutowej - granty

Poniżej przedstawiamy zestawienie grantów zrealizowanych i rozliczonych w 2021 r. w ramach działalności statutowej.

<b>Grantodawca</b>	<b>Projekt</b>	<b>Kwota</b>
<b>Administracja samorządowa</b>		<b>963.973,12</b>
Urząd Miasta Warszawa	Centrum Jasna	900.000,00
Urząd Miasta Gdańsk	Klub sąsiedzki. Świetlica Krytyki Politycznej w Trójmieście	30.000,00
Urząd Miasta Gdańsk	Siła Kobiet	10.000,00
Urząd Miasta Gdańsk	Książka nas uratuje	20.000,00
Urząd Miasta Gniezna	Wyobrażenia i wyobraźnie	1.499,84
Urząd Miasta Gniezno	Koncert Hioba Dylana	2.473,28
<b>Organizacje pozarządowe krajowe i zagraniczne, instytucje prywatne</b>		<b>3.293.772,70</b>
Fundacja im. F. Eberta	Akademia Demokracji Socjalnej	15.600,00
Fundacja im. F. Eberta	Debata: Rewolucja dzieje się na ekranie	6.600,00
Fundacja im. F. Eberta	Promocja raportu "Postawy Polaków w stosunku do instytucji welfare state oraz ocena funkcjonowania państwa w okresie pandemii COVID-19"	11.000,00
Fundacja im. F.Eberta	Polska po pandemii. Źródła dobrostanu Polek i Polaków	61.910,39
Fundacja im. H.Boella	Nie nasza wina	5.200,00
Fundacja im. H. Boella	Obwarzanek po polsku	35.200,00
Fundacja im .H. Boella	Stosunek młodych Polek i Polaków do mięsa	104.400,00
Fundacja im. Róży Luksemburg	Jest Polska poza Warszawą	46.000,00
Fundacja Edukacji dla Demokracji	Przemiany w regionie Mołdawia-Kiszyniów	6.466,00
Aktywni Obywatele-Fundusz Krajowy	Generation Change	13.750,15
Fundacja Rubin	Doposażenie Centrum Jasna 10	19.689,28
Aktywni Obywatele Fundusz regionalny	Młodzieżowe Laboratorium Samorządowe	37.723,28
Zeit Stiftung	Grant na rozwój witryny KP	113.875,00

Bosch Stiftung	Grant instytucjonalny	683.250,00
European Climate Foundation	Przyszłość zależy od nas	37.473,91
Allianz Kulturstiftung	The N.E.W. School	181.780,00
Purpose Foundation	Wydanie raportu Przespana Rewolucja	7.499,99
Open Society Foundations	Grant instytucjonalny	1.906.354,70
<b>Środki europejskie</b>		<b>286.754,80</b>
Komisja Europejska	MediActivism	186.407,18
Komisja Europejska	EIDHR Media w Rosji	67.681,94
Praskie Centrum	Warsztaty w Kiszyniowie	32.665,68
<b>Pozostałe dotacje</b>		<b>94.212,49</b>
Orange	Odwaga Odpowiedzialność	21.533,85
Ambasada Amerykańska	Generation Change	55.678,64
ZAiKS	Wszystkie nasze lęki	5.000,00
ZAiKS	Siła bezsilnych	12.000,00
<b>Razem</b>		<b>4.638.713,11</b>

**NOTA 13 Koszty statutowe w układzie kalkulacyjnym**

**KOSZTY STATUTOWE W UKŁADZIE KALKULACYJNYM 5.350.824,17**

w tym:

**655.249,65**

**I. Koszty bezpośrednio działalności statutowe**

**Świetlica KP w Trójmieście 8.553,82**

Wynagrodzenia	528,56
Materiały	5.360,70
Usługi obce	619,50
Pozostałe koszty (ubezpieczenie lokalu, podatek od nieruchomości)	2.045,06

**Świetlica KP w Cieszynie 6.867,06**

Wynagrodzenia	1.000,00
Pozostałe usługi	1.036,90

Pozostałe koszty ( w tym koszty pokryte z darowizn=3.824,29 )	4.830,16
<b>Świetlica Warszawa</b>	<b>196.351,73</b>
Wynagrodzenia	177.764,43
Materiały	738,00
Usługi obce	4.930,31
Promocja	----
Podróże/przejazdy	7.421,49
Pozostałe koszty	5.497,50
<b>Witryna KP</b>	
<b>w tym</b>	<b>443.477,04</b>
<b>Koszty darowizn</b>	<b>443.477,04</b>
Płace, honoraria	357.384,78
Materiały	3.880,94
Usługi obce	51.228,94
Opłaty( prowizje, pośrednictwo )	15.778,47
Pozostałe koszty	15.203,91

**II. Koszty bezpośrednie realizacji projektów 2021 r. 4.638.713,11**

<b>III. Koszty administracyjne działalności statutowej</b>	<b>56.861,41</b>
Wynagrodzenia	10.251,26
Materiały	120,56
Usługi obce ( w tym opłaty bankowe=4.932,51)	8.728,17
Podatki, opłaty ( w tym PFRON= 24.726,00)	27.127,64
Pozostałe koszty	10.633,78

/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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>2.947.813,94</b>	<b>2.583.451,61</b>
Przychody z wydawnictwa - sprzedaż książek i czasopism	2.692.018,54	2.423.161,16
Pozostałe przychody – projekty wydawnicze, umowy marketingowe, wynajem sali	204.236,35	113.192,32
Pozostałe przychody – prawa autorskie	21.763,61	12.630,58

Pozostałe przychody - wysyłka	29.795,44	34.467,55
<b>Pozostałe przychody - dotacje wydawnictwa</b>	<b>284.776,17</b>	<b>259.379,62</b>
<b>Razem</b>	<b>3.232.590,11</b>	<b>2.842.831,23</b>

**NOTA 14a Przychody z działalności gospodarczej – granty**

Poniżej przedstawiamy zestawienie grantów zrealizowanych i rozliczonych w 2021 r. w ramach działalności gospodarczej – wydawniczej.

**Ogółem** **284.776,17**

Grantodawca	Projekt	Kwota
Organizacje pozarządowe	European Climate Foundation	32.055,43
Środki Europejskie	KE media Activism	16.600,00
Open Society Foundations	Grant instytucjonalny- projekty wydawnicze (2021)	236.120,74

**NOTA 15 Koszty działalności gospodarczej w układzie kalkulacyjnym**

**KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ W UKŁADZIE KALKULACYJNYM** **3.083.997,18**

w tym:

**I. Koszty podstawowe działalności wydawniczej ogółem** **1.916.253,95**

**Wynagrodzenia** **1.176.535,76**

    Płace 771.787,35

    Honoraria 404.748,41

**Materiały** **21.083,67**

**Usługi obce** **464.159,22**

    Skład, druk materiałów, korekta 35.899,99

    Opłaty bankowe, pocztowe, kurierskie 40.500,45

    Usługi pośrednictwa 17.191,60

    Usługi magazynowania 156.307,58

    Zakup praw autorskich 109.879,43

    Usługi informatyczne 19.389,63

    Pozostałe usługi 84.990,54

**Promocja** **251.540,10**

**Pozostałe koszty** **2.935,20**

( przejazdy, noclegi )

**Koszt własny sprzedanych wydawnictw** **588.062,96**

**II. Koszty zrealizowanych dotacji wydawniczych w 2021 r.** **284.776,17**

**III. Koszty administracyjne działalności wydawniczej** **294.904,10**

<b>Wynagrodzenia</b>	<b>48.376,98</b>
<b>Materiały</b>	<b>6.417,18</b>
<b>Usługi obce</b>	<b>114.391,04</b>
- lokal	57.817,06
- telefony	2.764,34
- usługi informatyczne	5.415,76
- opłaty bankowe, pocztowe	0,00
- pozostałe usługi	48.393,88
<b>Podatki, opłaty</b>	<b>16.640,96</b>
( w tym PFRON = 15.155,00 )	
<b>Amortyzacja</b>	<b>104.647,44</b>
(samochód dostawczy, kserokopiarka, wnip-licencja Microsoft)	
<b>Pozostałe koszty</b>	<b>4.430,50</b>

**NOTA 16 Pozostałe przychody operacyjne**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>- działalność statutowa</b>	<b>470,00</b>	<b>0,06</b>
Pozostałe ( różnice zapłaty)	470,00	0,06
<b>- działalność gospodarcza</b>	<b>95.872,30</b>	<b>94.785,80</b>
Pozostałe przychody operacyjne ( zwiększenie stopniowe pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów amortyzacyjnych ,umorzeniowych– wnip licencja Microsoft )	94.776,00	94.776,00
Zaokrąglenia VAT	2,30	9,80
pozostałe( spisanie należności -pot sald, różnice wyceny)	1.094,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>96.342,30</b>	<b>94.785,86</b>

**NOTA 17 Pozostałe koszty operacyjne**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>- działalność statutowa</b>	<b>18.063,79</b>	<b>14.215,14</b>
( w tym wypłacone darowizny = 17.742,79 wnskup pozostałe koszty operacyjne = 321,00 )		
<b>- działalność gospodarcza</b>	<b>83.513,90</b>	<b>325.685,06</b>
Pozostałe koszty (utworzenie odpisów aktualizacyjnych należności )	81.327,67	286.438,43
Pozostałe koszty ( w tym wnskup = 1.135,49 )	2.186,23	39.246,63
<b>Razem</b>	<b>101.577,69</b>	<b>339.900,20</b>

**NOTA 18 – Przychody finansowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>- działalność statutowa</b>	<b>15.381,06</b>	<b>14.435,63</b>

Naliczone odsetki na rachunkach bankowych	0,00.	0,00
Odsetki od kaucji	0,00	0,00
Pozostałe	230,23	0,00
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	15.150,83.	14.435,63.
		<b>29.361,14</b>
<b>- działalność gospodarcza</b>	<b>921,08</b>	
Naliczone odsetki na rachunkach bankowych	0,00	0,00
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	875,08	29.361,14
Pozostałe	46,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>16.302,14</b>	<b>43.796,77</b>

**NOTA 19 – Koszty finansowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>- działalność statutowa</b>	<b>5.489,05</b>	<b>580,65</b>
Zapłacone odsetki od podatków i zobowiązań (wnskup)	41,51	84,49
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	5.447,54	496,16
Pozostałe	0,00	0,00
<b>- działalność gospodarcza</b>	<b>4.491,70</b>	<b>4.110,57</b>
Zapłacone odsetki od zobowiązań( wnskup )	3,00	90,00
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	4.477,10	4.020,57
Pozostałe	11,60	
<b>Razem</b>	<b>9.980,75</b>	<b>4.691,22</b>

**Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi wykazana w rachunku zysków i strat za rok 2021 wynosi** **+6.101,27**

**WYNIK FINANSOWY brutto na całokształcie działalności kwota ogółem** **157.380,71**

w tym:

**działalność gospodarcza - wynik finansowy brutto wydawnictwa /wielkość dodatnia/** **157.380,71**

**działalność statutowa – (nadwyżka kosztów nad przychodami w kwocie - 269.731,51 sfinansowana w 2021 r z funduszu własnego)** **0,00**

**podatek dochodowy od osób prawnych (WNSKUP)** **1.703,00**

/kwota 18.922,79 – wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów x 9% podatku

**WYNIK FINANSOWY netto za 2021 rok wykazany w bilansie** **155.677,71**

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

Zarząd Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego wynik finansowy za rok 2021 w kwocie 155.677,71 zł przeznaczy w całości na cele statutowe Stowarzyszenia.

**NOTA 21 – Informacja zatrudnieniu w roku obrotowym**



Na dzień bilansowy, 31 grudnia 2021 roku, Stowarzyszenie zatrudniało na etatach 46 pracowników w wymiarze 42,93 etatu (w tym jedna osoba na urlopie rodzicielskim, jedna osoba na urlopie wychowawczym). 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 2021 r. Stowarzyszenie nie planuje zakupu środków trwałych.

**NOTA 25 - Kursy zastosowane do wyceny bilansowej** - na 31 grudnia 2021r. zostały zaczerpnięte z tabeli kursów średnich NBP o numerze 254/A/NBP/2021 zaś na 31.12.2020. z tabeli o numerze 251/A/NBP/2020

	31.12.2021	31.12.2020
USD	0,00	3.7584
EUR	4,5994	4,6148

**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 powiązanymi**

Nie dotyczy

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

Zgodnie z paragrafem 23 pkt. 6 statutu Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego członkowie Zarządu mogą pobierać wynagrodzenie z tytułu pełnionych funkcji w organach zarządzających. Na dzień 31.12.2021 jedna osoba pobierała wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w organie zarządzającym. Członkowie Komisji Rewizyjnej nie pobierają wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji w organie nadzorującym Stowarzyszenia.

**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 6 do ustawy o rachunkowości, a nieopisane w niniejszym sprawozdaniu nie występują.

Danuta Sonnenfeld

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Warszawa, 31.05. 2022 r.

Zarząd