

---

**FUNDACJA OŚRODEK KONTROLI OBYWATELSKIEJ  
OKO**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY  
KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Informacje ogólne

Fundacja Ośrodek Kontroli Obywatelskiej OKO („Fundacja”) została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sadowym dnia 02.06.2016 roku.

Siedziba Fundacji mieści się w:

Warszawie 02-549 przy ul. Antoniego Józefa Madalińskiego 73/75 lok. 1.

Fundacja została założona dnia 10.03.2016 roku przez Helenę Łuczywo, Seweryna Blumsztajna, Jacka Rakowieckiego, Jana Ordyńskiego i Piotra Pacewicza.

Fundacja jest wpisana do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000620036.

Fundacja posiada numer NIP: 5213737081 oraz symbol REGON: 364609880.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Celem Fundacji jest:

ochrona i pomnażanie dorobku Rzeczypospolitej Polskiej jako demokratycznego państwa prawnego, wspieranie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego, strzeżenie zasad demokracji oraz wolności i praw człowieka i obywatela, ochrona dobrego imienia Rzeczypospolitej Polskiej, przeciwdziałanie fałszowaniu historii.

Fundatorzy:

Seweryn Blumsztajn	1.000,00
Helena Łuczywo	1.000,00
Jan Ordyński	1.000,00
Piotr Pacewicz	1.000,00
Jacek Rakowiecki	1.000,00

Decyzją rady Fundacji powołany został Zarząd Fundacji w składzie:

Piotr Pacewicz	- Prezes Zarządu
Toko Anna Okazaki-Pindur	- Członek Zarządu,

Skład Rady Fundacji:

Jerzy Bogusław Baczyński  
Jarosław Michał Kurski  
Jacek Kucharczyk  
Monika Stanisława Płatek  
Marcin Feliks Król

Fundacja w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 nie prowadziła działalności gospodarczej. Fundusz założycielski jest określony w akcie założycielskim Fundacji ( statucie Fundacji).

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzi Biuro Rachunkowe BEST s.c.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2016 roku.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

## **PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

Rok obrotowy Fundacji w 2016 roku obejmuje 7 miesięcy kalendarzowych (od 2 czerwca 2016 do 31 grudnia 2016 tj. od daty wpisu Fundacji do KRS; dane porównywalne nie występują).

Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu APLIKACJA RAMZES.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) dla jednostek mikro („Ustawa”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztorysu historycznego.

### Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o niskiej wartości umarzone są w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania, a o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzone są metodą liniową (podstawowe stawki %: 1,5, 2,5, 4,5, 10, 14, 18, 20, 25, 30). Odpisy umorzenia są dokonywane na koniec roku obrotowego.

### Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe – o terminie zapadalności powyżej roku.

Należności krótkoterminowe – o terminie zapadalności poniżej roku.

### Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych wycenia się według wartości nominalnej. Rozchód instrumentów finansowych ustala się wg zasady „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” (ang. FIFO).

### Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Fundacja ujmuje przyznane świadczenia (dotacje i darowizny) na podstawie uchwał Zarządu lub Rady Fundacji, na podstawie podpisanej umowy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

## Fundusz statutowy

Zgodnie z Ustawą różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. Różnice dodatnią (nadwyżkę przychodów nad kosztami) uchwałą Rady Fundacji można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

## Podatek dochodowy

Jako, że Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskuje jedynie dochody wolne od podatku od osób prawnych, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz.U. nr 54 z 2000 r., poz. 654 z późniejszymi zmianami).

## Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

## Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

## Przychody statutowe

Przychody zgodnie z Ustawą są rozpoznawane w momencie otrzymania.

## Koszty statutowe

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji.

Koszty działalności statutowej ujmowane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

## Koszty działalności administracyjnej

Koszty działalności administracyjnej obejmują w szczególności: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, zużycie materiałów i energii, usługi obce a także pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Wykazywane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

**Bilans**  
**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	31.12.2015	31.12.2016
A. Aktywa trwałe	-	43 167,35
I. Wartości niematerialne i prawne	-	34 081,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	9 086,10
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	-	306 120,49
I. Zapasy rzeczowych aktyw. obrotowych	-	-
II. Należności i roszczenia	-	7 540,67
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	-	298 579,82
Środki pieniężne	-	298 579,82
Inne aktywa finansowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>S u m a a k t y w ó w</b>	-	<b>349 287,84</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	31.12.2015	31.12.2016
A. Fundusze własne, w tym:	-	143 197,38
Fundusz statutowy	-	5 000,00
Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-	138 197,38
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	206 090,46
I. Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek	-	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	-	198 645,19
1. Kredyty i pożyczki	-	150 000,00
2. Inne zobowiązania	-	48 645,19
III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	7 445,27
<b>S u m a p a s y w ó w</b>	-	<b>349 287,84</b>

## Rachunek wyników

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za rok obrotowy 2015	Za rok obrotowy 2016
A. Przychody statutowe	-	1 083 412,07
Składki statutowe	-	-
Inne przychody statutowe	-	1 083 413,07
B. Koszty realizacji zadań statutowych	-	794 161,93
C. Wynik finansowy na działalności Statutowej (A – B)	-	289 250,14
D. Koszty administracyjne	-	118 474,05
1) amortyzacja	-	1 887,48
2) zużycie materiałów i energii	-	3 061,06
3) usługi obce	-	111 145,37
4) podatki i opłaty	-	791,00
5) wynagrodzenia, narzuty, świadczenia	-	-
6) pozostałe koszty	-	1 589,14
E. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
F. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
G. Przychody finansowe	-	19,12
H. Koszty finansowe	-	181,83
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	-	170 613,38
J Podatek dochodowy od osób prawnych	-	32 416,00
J. Wynik finansowy ogółem	-	138 197,38

## INFORMACJE DODATKOWE

### 1. Korekty błędów lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym nie występuje pozycja korekt błędów lat ubiegłych.

### 2. Zmiany zasad rachunkowości oraz porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Fundacji.

### 3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym.

### 4. Informacje o zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieujętych w sprawozdaniu finansowym

Nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym.

### 5. Aktywa trwałe

Rzeczowe środki trwałe

Wartość brutto	Urządzenia techniczne i maszyny oraz wyposażenie 2015	Urządzenia techniczne i maszyny oraz wyposażenie 2016
Stan na początek roku	-	0,00
Zwiększenia	-	11 155,06
Zmniejszenia	-	0,00
Stan na koniec roku	-	11 155,06

Umorzenie	Urządzenia techniczne i maszyny oraz wyposażenie 2015	Urządzenia techniczne i maszyny oraz wyposażenie 2016
Stan na początek roku	-	0,00
Zwiększenia	-	2 068,96
Zmniejszenia	-	0,00
Stan na koniec roku	-	2 068,96

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto	Oprogramowanie 2015	Oprogramowanie 2016
Stan na początek roku	-	0,00
Zwiększenia	-	43 050,00
Zmniejszenia	-	0,00
Stan na koniec roku	-	43 050,00

Umorzenie	oprogramowanie 2015	oprogramowanie 2016
Stan na początek roku	-	0,00
Zwiększenia	-	8 968,75
Zmniejszenia	-	0,00
Stan na koniec roku	-	8 968,75

6. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Stan należności na dzień bilansowy przedstawia poniższa tabela:

Należności i roszczenia	31.12.2015	31.12.2016
Nadpłata za usługi	-	85,83
Nadpłata z rozliczeń pozostałych rozrachunków	-	7 445,27
Nadpłata z rozliczeń publiczno-prawnych	-	1,48
Nadpłata wynagrodzeń	-	8,09
Nadpłata z rozliczeń innych	-	0,00
Razem	-	7 540,67

Wszystkie należności są wymagalne do 1 miesiąca.

Odpisy aktualizujące należności nie występują.



7. Inwestycje krótkoterminowe

Fundacja w roku obrotowym 2016 nie prowadziła kasy.

	2015	2016
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	298 579,85
Środki pieniężne - lokaty bankowe	-	-
Inwestycje krótkoterminowe łącznie	-	298 579,82

8. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Czynne rozliczenia międzyokresowe nie występują:

	31.12.2015	31.12.2016
Rozliczenia międzyokresowe czynne	-	-

9. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania nie występują

10. Fundusz Statutowy

Na dzień 31 grudnia 2016 Fundusz Statutowy Fundacji OKO wynosił 5 000,00 zł.

11. Rozliczenie wyniku finansowego na całkowitej działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed decyzją Rady Fundacji o rozdysponowaniu nadwyżki przychodów nad kosztami w bieżącym roku obrotowym. Zarząd Fundacji proponuje przeznaczenie nadwyżki przychodów nad kosztami za rok obrotowy na zwiększenie przychodów statutowych kolejnego roku obrotowego.

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty

Tytuł zobowiązania:	31.12.2015	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	7 813,06
Zobowiązania z tytułu Podatków i ceł	-	39 557,11
Rozrachunki z tyt. zaliczek	-	116,96
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	-	1 158,06
Rozrachunki z tyt. pożyczki	-	150 000,00
Razem	-	198 645,19

Zobowiązania przeterminowane nie występują.

13. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

	31.12.2015	31.12.2016
Przychody z działalności statutowej	-	1 083 412,07
Składki brutto określone statutem	-	-
Pozostałe przychody określone statutem	-	61 462,70
Przychody z podziału zysku bilansowego roku poprzedniego na działalność statutową	-	-
Darowizny	-	1 021 949,37

14. Informacje o strukturze pozostałych przychodów – źródła i wysokość.

	31.12.2015	31.12.2016
Pozostałe przychody	-	-

15. Informacje o strukturze przychodów finansowych – źródła i wysokość.

	31.12.2015	31.12.2016
Przychody finansowe	-	19,12
różnice kursowe	-	19,12

16. Informacje o strukturze kosztów operacyjnych

	2015	2016
Koszty realizacji zadań statutowych	-	794 161,93
- działalność statutowa	-	-
portal - oko.press	-	794 161,93
- inne	-	-
Koszty administracyjne:	-	118 474,05
- zużycie materiałów i energii	-	3 061,06
- usługi obce	-	111 145,37
- podatki i opłaty	-	791,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
- amortyzacja	-	1 887,4/8
- pozostałe koszty	-	1 589,14
<b>RAZEM KOSZTY OPERACYJNE</b>	-	<b>912 635,98</b>

Koszty finansowe:

różnice kursowe 181,83

Pozostałe koszty operacyjne nie występują.

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują się na poziomie w 2016 r. 87,02%..

Koszty administracyjne są finansowane z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych działań statutowych.

Procentowy udział poszczególnych kosztów administracyjnych w kosztach administracyjnych ogółem kształtował się następująco:

	31.12.2015	31.12.2016
Zużycie materiałów i energii		2,58%
Usługi obce		93,82%
Podatki i opłaty		0,67%
Wynagrodzenia wraz z narzutami		0,00%
Amortyzacja		1,59%
Pozostałe		1,34%
RAZEM		100%

#### 17. Zatrudnienie i wynagrodzenia:

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Fundacja nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

Członkowie Zarządu jak i Rady pełnią funkcje społecznie i nie otrzymują wynagrodzenia.

#### 18. Informacje o pożyczkach, i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz pracownikom

Fundacja w roku obrotowym 2016 nie udzielała gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych podobnych świadczeń członkom Zarządu i Rady Fundacji oraz jej pracownikom.

#### 19. Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy:

Fundacja używa lokal na cele prowadzenia działalności statutowej przy Kazimierzowskiej 74 w Warszawie na podstawie umowy najmu.

#### 20. Dane o działalności zleconej Fundacji przez podmioty państwowe i samorządowe:

Fundacja w roku obrotowym 2016 nie zawierała umów z podmiotami państwowymi ani z samorządowymi, więc nie wykonywała działalności przez nie zleconej.

#### 21. Informacja o ciężących zobowiązaniach podatkowych, oraz o składanych deklaracjach podatkowych

Fundacja na dzień 31.12.2016 nie zalega w zapłacie zobowiązania podatkowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4. Fundacja w trakcie roku 2016 nie składała deklaracji CIT-2, gdyż jest zwolniona z tego obowiązku na podstawie art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 nr 54, poz. 654, z późn. zm.).

Fundacja składa do 31 marca każdego roku PIT-4R z tytułu potrącania zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń.

Fundacja składa do dnia 31 marca każdego roku deklarację CIT-8.

UZGODNIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW BILANSOWYCH Z POZYCJAMI W CIT-8 ZA 2016

Wyszczególnienie ustaleń	2015	2016
1. Zysk/strata brutto	-	170 613,38
2. Wydatki nie stanowiące koszty uzyskania przychodów	-	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	-	-
4. Dochód wolny od podatkowania	-	-
5. Podstawa do opodatkowania (strata)	-	-170 613,00
6. Podatek dochodowy	-	32 416,00

Opodatkowanie wydatków na inne cele niż zwolnione z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o PDOP wynosi 32 416,00 zł

22. Informacja o przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym kontrolach i ich wynikach.

W roku obrotowym oraz poprzednim roku obrotowym w Fundacji nie przeprowadzano kontroli.

23. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Fundacja nie spełnia warunków podlegania pod kontrolę biegłego rewidenta.

24. Zobowiązania pozabilansowe i zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Na dzień 31 grudnia 2016 roku nie występują zobowiązania, które byłyby zabezpieczone na majątku Fundacji ani zobowiązania pozabilansowe.

25. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym Fundacja nie zaniechała i kolejnym roku nie planuje ograniczać działań w żadnym z obszarów, w których prowadzi programy.

26. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 349 287,84 zł.

Rachunek wyników za rok obrotowy 2016 zamknął się (zyskiem) nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 138 197,38 zł.

Niniejszym zatwierdzamy sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2016.

Warszawa, dnia 31.03.2017 r.

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

odpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:


Warszawa, 16.05.2017

**UCHWAŁA NR 1/2017 RADY FUNDACJI  
OŚRODEK KONTROLI OBYWATELSKIEJ OKO  
Z DNIA 16 MAJA 2017 R.  
W SPRAWIE ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2016 (2.06.-31.12.2016)**

Na podstawie par. 15 statutu fundacji Rada Fundacji jednogłośnie zdecydowała o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2016 (2.06.-31.12.2016) i przeznaczeniu dodatniego wyniku finansowego na rok 2017.


  
Jerzy Baczyński

  
Jarosław Kurski

  
Jacek Kucharczyk

  
Monika Płatek

  
Marcin Król

  
Toko Anna Okazaki-Pindur  
Protokolantka (członkini Zarządu Fundacji)