

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza
ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa
NIP: 113-286-37-96

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
w dniu 31 grudnia 2017 roku

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
BILANS	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę

1.1 Nazwa jednostki

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

1.2 Siedziba i adres jednostki

- kraj Polska, woj. mazowieckie, powiat M.ST. Warszawa, gmina M.ST. Warszawa, miejscowość Warszawa
- 03-433 Warszawa, ul. Strzelecka 3/12;
- Fundacja działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej;
- Fundacja może prowadzić działalność poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Fundacja została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 30 sierpnia 2012 roku, Rep. A 3864/2012 i wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000443304. Aktem notarialnym A 5944/2012 z 23.10.2012 zmieniono statut Fundacji.

1.4 Cele jednostki i ich realizacja

Podstawowymi celami Fundacji są:

- Prowadzenie interdyscyplinarnych badań kultury rozumianej jako środowisko życia współczesnego człowieka; w tym w szczególności:
 - badań społeczeństwa i kultury polskiej;
 - badań wzajemnego oddziaływania kultury polskiej oraz kultur europejskiej i światowej;
- Tworzenie technik i standardów analitycznych, diagnostycznych oraz ewaluacyjnych w zakresie badań społecznych i kulturowych;
- Rozwijanie teorii kultury i metodologii badań kultury;
- Prowadzenie działań promujących i upowszechniających wiedzę o kulturze i społeczeństwie, w tym w zakresie edukacji kulturalnej i przy użyciu nowoczesnych technik teleinformatycznych;
- Rozwijanie współpracy krajowej i międzynarodowej w zakresie badań kultury i społeczeństwa, w szczególności przez rozwijanie regionalnych sieci współpracy;
- Działalność praktyczna w obszarze kultury, w tym sztuki oraz ochrony kultury;
- Działalność ekspercka w zakresie wiedzy o kulturze i społeczeństwie;
- Dostarczanie wiedzy i metod umożliwiających prowadzenie racjonalnej i nowoczesnej polityki kulturalnej.

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

Fundacja realizuje swoje cele przez:

- Tworzenie, organizowanie i realizację interdyscyplinarnych oraz specjalistycznych projektów badawczych;
- Organizowanie i koordynowanie prac zespołów badawczych powoływanych przez Fundację;
- Tworzenie, organizowanie, współorganizowanie i koordynowanie prac sieci badawczych krajowych i międzynarodowych;
- Tworzenie, organizowanie i koordynację prac sieci korespondentów Fundacji zbierających aktualne dane o kulturze;
- Prowadzenie działalności szkoleniowej w zakresie edukacji kulturalnej, twórczości kulturalnej oraz badań kultury i społeczeństwa;
- Popularyzację wiedzy o kulturze poprzez:
 - prowadzenie specjalistycznego portalu internetowego;
 - działalność wydawniczą;
 - działalność wykładową i prelekcyjną;
- Współpracę w zakresie opisanym powyżej z innymi organizacjami i ruchami społecznymi, instytucjami kultury, władzami samorządowymi i państwowymi, mediami i innymi podmiotami, których cele są zbieżne z celami Fundacji.

1.5 Czas działalności jednostki

Jednostka została utworzona na czas nieoznaczony.

1.6 Zarząd jednostki

W skład Zarządu Fundacji na dzień sporządzania sprawozdania finansowego wchodził:

- Barbara Fatyga – Prezes zarządu;
- Bogna Kietlińska – Sekretarz zarządu;
- Mariusz Piotr Piotrowski – Wiceprezes.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła zmiana w zarządzie Fundacji.

1.7 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

1.8 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Fundację przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2017 roku.

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

1.9 Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład Fundacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

1.10 Połączenie spółek handlowych, podmiotów

W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Fundacji z inną jednostką.

1.11 Właściwy minister

Właściwym ministrem ze względu na zakres działalności i cele Fundacji jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami).

Przyjęte przez Fundację zasady stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości. Rachunek zysków i strat Fundacja sporządziła w wariantcie porównawczym.

2.2 Zasady rachunkowości

Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- 1) cen nabycia (zakupu),
- 2) kosztów wytworzenia,
- 3) wartości przeszacowanej, po aktualizacji wyceny środków trwałych pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Cena nabycia składnika aktywów (zarówno trwałych jak i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększona o koszty transportu, instalacji i ew. modernizacji.

W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, przyjętego w szczególności nieodpłatnie (także w formie darowizny) jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (obiektu).

Koszt wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje koszty za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia danego składnika aktywów trwałych do użytkowania.

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

Trwała utrata wartości następuje w sytuacji dużego prawdopodobieństwa, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości korzyści ekonomicznych. Jest to uzasadnienie do dokonania odpisu aktualizującego - doprowadzając wartość składnika wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku - do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Wartość godziwa stanowi kwotę za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej.

Cena nabycia, odpowiada kosztowi wytworzenia lub cenie sprzedaży (w przypadku braku możliwości ustalenia dwóch pierwszych wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych) stanowi wartość początkową.

Wartość początkową środków trwałych stanowią cena zakupu, nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększona o koszty ulepszenia, koszty instalacji i ewentualnie koszty transportu.

Umorzenia środków trwałych obliczane są na podstawie stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, stosując metodę fiskalną.

Rozpoczęcie umorzeń następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń z wartością początkową danego środka trwałego, bądź jego likwidacji.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustala się stawkę odpisów amortyzacyjnych.

Umorzeń środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej (nie przekraczającej 3.500,00 zł) dokonuje się poprzez odpisanie jednorazowe – całej wartości początkowej tych środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się oraz dokonuje umorzeń w podobny sposób jak środki trwałe.

Koszty zakończonych prac rozwojowych wykonywanych przez Fundację na własne potrzeby zalicza się zgodnie z postanowieniami art. 33, ust. 2 ustawy o rachunkowości zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych pod warunkiem, że:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została odpowiednio udokumentowana, a Fundacja podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii.

Umorzeń kosztów prac rozwojowych Fundacja dokonuje w okresie nie dłuższym jak 5 lat.

Finansowe aktywa trwałe nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych zaliczane są do inwestycji długoterminowych. Wyceny bilansowej dokonuje się na podstawie ceny nabycia lub wg wartości godziwej.

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

Materiały i towary wycenia się według cen zakupu – nabycia. Stosowane do wyceny na dzień bilansowy ceny nabycia lub zakupu materiałów i towarów nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych aktywów możliwych do uzyskania.

Cena nabycia – zakupu może być zwiększona o koszty:

- 1) wynikające z długotrwałego przystosowania towaru do sprzedaży,
- 2) zaciągniętych zobowiązań na sfinansowanie zapasów w okresie przygotowania do sprzedaży.

Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów dokonuje się w przypadku trwałej utraty wartości. W takim przypadku wycena wartości bilansowej uwzględnia aktualne ceny sprzedaży netto możliwe do uzyskania. Wyniki z aktualizacji materiałów i towarów zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Operacje sprzedaży skutkujące powstaniem należności Fundacji w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich dokonania po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dokonanie sprzedaży.

Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanym przez bank, z którego usług Fundacja korzysta.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych – jako różnice kursowe.

Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Aktualizacji należności dokonuje się w przypadkach:

- 1) posiadania należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości nie objętych gwarancją,
- 2) posiadania należności od dłużników co do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości, a majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- 3) dysponowania należnościami kwestionowanymi przez dłużników lub gdy dłużnicy zalegają z ich zapłatą, natomiast ocena sytuacji majątkowej i finansowej danego dłużnika wskazuje, że ściągnięcie należności w kwocie umownej nie jest możliwe do pokrycia,
- 4) posiadania należności przeterminowanych lub o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności.

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności od tego, która z nich jest niższa. Jeżeli brak jest ceny rynkowej – wyceny można dokonać według wartości godziwej.

Nabyte lub powstałe w Fundacji krótkoterminowe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych, na dzień ich nabycia lub powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu.

Skutki finansowe wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe przekwalifikowane do długoterminowych wycenia się na dzień ich przekwalifikowania według zasad określonych w art. 35 ust. 6 ustawy o rachunkowości.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Zobowiązania Fundacji wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy. Dotyczy to rezerw tworzonych na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny ustalić, np. z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków finansowych toczącego się postępowania sądowego.

Skutki finansowe rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych w zależności od okoliczności z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania.

Rezerwy rozwiązuje się w momencie powstania zobowiązania, na które uprzednio utworzono daną rezerwę.

Rezerwy nie wykorzystane na dzień ustania lub zmniejszenia się ryzyka, na które je utworzono, zaliczane są do pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

Fundusz statutowy Fundacji wycenia się obowiązkowo na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych w statucie – umowie Fundacji.

Fundacja nie stosuje **rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów**. Z uwagi na specyfikę działania jednostki wszelkie przychody i koszty rozliczane są bezpośrednio w okresach, w których zostały poniesione.

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

Za **przychody i zyski** Fundacja uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań.

Przez **koszty i straty** jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw.

Na **wynik finansowy netto** składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną Fundacji),
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Fundacja, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Jednostki, których roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia w myśl art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, nie są zobowiązane od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Fundacja sporządza **porównawczy rachunek zysków i strat**.

Prezes Zarządu Fundacji
Obserwatorium Żywej Kultury –
Sieć Badawcza

Prof. dr hab. Barbara Fatyga

Barbara Fatyga
Prezes Zarządu

Sekretarz Zarządu Fundacji
Obserwatorium Żywej Kultury
– Sieć Badawcza
dr Bogna Kietlińska

Bogna Kietlińska
Sekretarz Zarządu

DEM Sp. z o.o.
02-627 Warszawa, ul. Naruszevicza 30 lok. 1
tel. 224186600
NIP: 118-15-75-956 REGON 016499613

Marek Wiechno
DEM Sp. z o.o.
Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe
Warszawa, 12.03.2018 r.

Mariusz Piotrowski
Wiceprezes

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017 r.

Aktywa

Wyszczególnienie	stan aktywów na dzień	
	31-12-2017	31-12-2016
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	8 047,18	6 407,78
I. Zapasy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	0	0
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	8 047,18	6 407,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 047,18	6 407,78
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	8 047,18	6 407,78

Prezes Zarządu Fundacji
Obserwatorium Żywej Kultury -
Sieć Badawcza

B. Fatyga
Prof. dr hab. Barbara Fatyga

Barbara Fatyga
Prezes Zarządu

Sekretarz Zarządu Fundacji
Obserwatorium Żywej Kultury
- Sieć Badawcza
B. Kietlińska
dr Bogna Kietlińska

Bogna Kietlińska
Sekretarz Zarządu

DEM Sp. z o.o.
02-627 Warszawa, ul. Naruszewicza 30 lok. 1
tel. 224186600
NIP:118-15-75-956 REGON 016499613

M. Wiechno

Marek Wiechno
DEM Sp. z o.o.
Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe
Warszawa, 12.03.2018 r.

M. Piotrowski

Mariusz Piotrowski
Wiceprezes

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

Pasywa

Wyszczególnienie	stan pasywów na dzień	
	31-12-2017	31-12-2016
A. Fundusze własne	8 047,18	6 407,78
I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II Fundusz zapasowy, w tym:	0	0
III Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
IV. Pozostałe fundusze rezerwowe	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-5 103,57
VI. Zysk (strata) netto	5 047,18	8 511,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
Pasywa razem	8 047,18	6 407,78

Prezes Zarządu Fundacji
Obserwatorium Żywej Kultury -
Sieć Badawcza

Prof. dr hab. Barbara Fatyga

Barbara Fatyga
Prezes Zarządu

Sekretarz Zarządu Fundacji
Obserwatorium Żywej Kultury
- Sieć Badawcza

dr Bogna Kietlińska

Bogna Kietlińska
Sekretarz Zarządu

DEM Sp. z o.o.

02-627 Warszawa, ul. Naruszevicza 30 lok. 1

tel. 224186600

NIP: 118-15-75-956 REGON 016499613

Marek Wiechno
DEM Sp. z o.o.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe
Warszawa, 12.03.2018 r.

Mariusz Piotrowski
Wiceprezes

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Nazwa pozycji	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32 700,00	0,00
IV. Przychody netto sprzedaży towarów i materiałów	32 700,00	0
B. Koszty działalności operacyjnej	28 700,00	0,00
I. Amortyzacja	0	0
II. Zużycie materiałów i energii	0	0
III. Usługi obce	800,00	0
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0	0
V. Wynagrodzenia	27 900,00	0
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0	0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	4 000,00	0
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 511,35	244 801,68
IV. Inne przychody operacyjne	8 511,35	244 801,68
1. Przychody działalności statutowej - nieodpłatnej	0	135 000,00
2. Działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego	0	90 000,00
3. Inne przychody operacyjne	8 511,35	19 801,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 464,17	236 290,33
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	7 464,17	236 290,33
1. Koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	7 164,17	162 568,00
2. Koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności pożytku publicznego	0	73 722,33
3. Inne koszty operacyjne	300,00	0
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	5 047,18	8 511,35
G. Przychody finansowe	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	5 047,18	8 511,35
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	0	0
L. Zysk/strata netto (I-J-K)	5 047,18	8 511,35

Prezes Zarządu Fundacji
Obserwatorium Żywej Kultury -
Sieć Badawcza

Prof. dr hab. Barbara Fatyga

Barbara Fatyga
Prezes ZarząduSekretarz Zarządu Fundacji
Obserwatorium Żywej Kultury
- Sieć Badawcza

dr Bogna Kietlińska

Bogna Kietlińska
Sekretarz Zarządu

DEM Sp. z o.o.

02-627 Warszawa, ul. Maruszewicza 30 lok. 1

tel. 224186600

NIP:118-15-75-956 REGON 016499613

Marek Wiechno
DEM Sp. z o.o.Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe
Warszawa, 12.03.2018 r.Mariusz Piotrowski
Wiceprezes

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz długoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie wystąpiły.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Nie wystąpiły.

4. Zobowiązania wobec budżetu lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły.

6. Wynik finansowy netto

Fundacja wygenerowała zysk w wysokości 5.047,18 zł, propozycja przeznaczenia zysku w całości na działalność statutową.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

9. Podział zobowiązań krótko- i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie wystąpiły.

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

13. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej		Przychody ze sprzedaży zagranicznej		Przychody ze sprzedaży ogółem	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Sprzedaż usług	32 700,00	0,00	0,00	0,00	32 700,00	0,00
Sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	32 700,00	0,00	0,00	0,00	32 700,00	0,00

14. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

16. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Fundacja nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności.

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Nie wystąpiły.



Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

18. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym:

Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	8 511,35
1 Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (-)	-
2 Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (+)	-
3 Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+):	300,00
4 Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-):	-
5 Wynik podatkowy za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	8 811,35
6 Odliczona darowizna (nie więcej niż 10 % dochodu) (-)	-
7 Dochód przeznaczony na działalność statutową Fundacji	8 811,35
8 Podstawa opodatkowania	-
9 Podatek dochodowy (19%)	-

W związku z przeznaczeniem całego zysku na działalność statutową Fundacja nie jest płatnikiem podatku dochodowego.

19. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie wystąpiły.

20. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły.

21. Kursy przyjęte do wyceny.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły pozycje w walutach obcych.

22. Objasnienia do instrumentów finansowych.

Nie wystąpiły.

23. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Fundacja nie miała obowiązku sporządzania rachunku z przepływów pieniężnych.

24. Umowy nieuwzględnione w bilansie.

Fundacja nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie w roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym.

25. Transakcje ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły.

26. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie wystąpiły.



Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

27. Zatrudnienie

Fundacja nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

28. Wynagrodzenie organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

Rok obrotowy zakończony dnia	31.12.2017	31.12.2016
Umowy cywilno-prawne z członkami zarządu	23 600,00	71 760,00
SUMA	23 600,00	71 760,00

29. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

Nie wystąpiły.

30. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie wystąpiło.

31. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

32. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

35. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Fundacja nie jest jednostką dominującą dla żadnej grupy kapitałowej, w związku z tym nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Fundacja Obserwatorium Żywej Kultury – Sieć Badawcza

ul. Strzelecka 3/12, 03-433 Warszawa

NIP: 113-286-37-96

36. Informacje o połączeniu jednostek.

Nie wystąpiło.

37. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

38. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Fundacji

Nie wystąpiły inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji Fundacji.

Prezes Zarządu Fundacji
Obserwatorium Żywej Kultury -
Sieć Badawcza

Prof. dr hab. Barbara Fatyga

Barbara Fatyga
Prezes Zarządu

Sekretarz Zarządu Fundacji
Obserwatorium Żywej Kultury -
Sieć Badawcza
dr Bogna Kietlińska

Bogna Kietlińska
Sekretarz Zarządu

DEM Sp. z o.o.

02-627 Warszawa, ul. Naruszewicza 30 lok. 1

tel. 224186600

NIP: 118-15-75-956 REGON 016499613

Marek Wiechno

Marek Wiechno
DEM Sp. z o.o.
Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe
Warszawa, 12.03.2018 r.

Mariusz Piotrowski

Mariusz Piotrowski
Wiceprezes