



Warszawa, dn. 31.03.2019 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI OTWARTY DIALOG
00-580 WARSZAWA, AL. J. CH. SZUCHA 11A/21
– DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
ZA ROK 2018**



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Fundacja Otwarty Dialog z siedzibą w Warszawie przy al. J. Ch. Szucha 11a/21, 00-580 Warszawa została ustanowiona przez Pawła Świderskiego i Iwana Sherstyuka aktem notarialnym sporządzonym w dniu 9 grudnia 2009 roku Repertorium A 3938/2009.

Fundacja wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej postanowieniem Sądu Rejonowego w Lublinie XI Wydział Gospodarczy z dnia 12.04.2010 r. pod numerem KRS 0000353754. Urząd Skarbowy w Lublinie nadał Fundacji w dniu 17.05.2010 r. numer identyfikacji podatkowej NIP 7123206033. Urząd Statystyczny nadał numer statystyczny REGON – 060615226, PKD 9499Z – Działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowana.

Celem działalności Fundacji jest obrona praw człowieka, demokracji i rządów prawa na obszarze postsowieckim. Szczególną uwagę Fundacja skupia na największych krajach przestrzeni postsowieckiej, tj. Rosji, Ukrainie, Kazachstanie, a także Mołdawii.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Fundacja została ustanowiona na czas nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Jednostka nie sporządza sprawozdania łącznego.



5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej, wykorzystując do tego celu posiadane na dzień 31.12.2018 r. aktywa obrotowe oraz przewidywane dochody z darowizn i dotacji w 2019 r. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację w następnych latach.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Prowadzenie ksiąg rachunkowych zostało powierzone pani Magdalenie Pietrzak posiadającej uprawnienie o numerze 26800/01, prowadzącej działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg pod nazwą Adiutor Magdalena Pietrzak, przy ul. Pirenejkiej 2C w Warszawie. W wymienionej lokalizacji księgowane są i przechowywane dokumenty księgowe Fundacji.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustalających:

- rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia;
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów;
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych uwzględniających przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Zawartość niniejszego sprawozdania uwzględnia stan prawny na 31.12.2018 r.





Wykazywane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny, wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- należności krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności;
- inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej;
- zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty;
- fundusz statutowy – w wartości nominalnej;
- rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartości nominalnej otrzymanych dotacji.

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów, ostrożnej wyceny.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****1. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH****• Aktywa trwałe**

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

○ Wartości początkowe

Nazwa środka trwałego	Rok 2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Rok 2018
Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

○ Umorzenie

Nazwa środka trwałego	Rok 2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Rok 2018
Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują.



- 3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

Nie występują.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Nie występuje.

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Fundacja podnajmuje lokal w Warszawie, al. Szucha 11a/21 – roczny koszt 12 zł netto, dodatkowo wynajmuje lokal w Brukseli – roczny koszt w roku 2018 wyniósł równowartość 67.070,05 zł.

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają**

Nie występują.

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Nie występują.

• **Aktywa obrotowe**

○ **Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1 Rozrachunki z wolontariuszami	5 647,46 zł	0,00 zł
2 Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	78 076,64 zł	29 761,92 zł
3 Rozrachunki z pracownikami	21 272,80 zł	757,08 zł
4 Zapłacone kaucje	9 203,22 zł	11 514,15 zł
5 Należności dochodzone na drodze sądowej	30 386,00 zł	0,00 zł
6 Należności od budżetu państwa	33 412,94 zł	442,00 zł
7 Inne rozrachunki do wyjaśnienia	405,58 zł	121,00 zł
Razem	178 404,64 zł	42 596,15 zł



o **Inwestycje krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1 Środki pieniężne w kasie	92,88 zł	92,88 zł
2 Środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	0,00 zł	41 777,37 zł
Razem	92,88 zł	41 870,25 zł

2. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O PASYWACH

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

• **Fundusz własny Fundacji**

Fundusz własny obejmuje fundusz statutowy oraz wynik finansowy za rok obrotowy stanowiący nadwyżkę kosztów nad przychodami.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie występuje.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wynik finansowy – nadwyżka przychodów nad kosztami Fundacji pomniejszona o podatek dochodowy (w kwocie 70 zł) w kwocie – **60.034,97 zł (zysk netto)** zostanie przeznaczony na pokrycie straty za rok 2017.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku;

b) powyżej 1 roku do 3 lat;



c) powyżej 3 do 5 lat;

d) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

• **Zobowiązania krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1 Rozrachunki z wolontariuszami	13 115,42 zł	0,00 zł
2 Rozrachunki z dostawcami	111 911,04 zł	53 883,26 zł
3 Rozrachunki z tytułu podnajmu powierzchni biurowej	14,76 zł	0,00 zł
4 Rozrachunki z tytułu PIT 4	0,00 zł	1 434,00 zł
5 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	40 730,43 zł	21 385,06 zł
6 Zobowiązania z tytułu ZUS	64 704,04 zł	9 691,66 zł
7 Pozostałe rozrachunki z pracownikami	36,81 zł	36,81 zł
8 Pozostałe rozrachunki	45 141,39 zł	1 821,75 zł
9 Rozrachunki z tytułu CIT-8	0,00 zł	70,00 zł
10 Pożyczki	28 900,00 zł	8 301,58 zł
Razem	304 553,89 zł	96 624,12 zł

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

○ **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1 Polisy ubezpieczeniowe	0,00 zł	742,88 zł
2 Prenumerata Gazety Wyborczej	0,00 zł	29,90 zł
3 Składki członkowskie European Policy Centre	734,63 zł	0,00 zł
Razem	734,63 zł	772,78 zł

○ **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Nie wystąpiły.



15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie wystąpiły.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie wystąpiły.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku;

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie wystąpiły.



3. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU WYNIKÓW

3.1 Struktura przychodów:

- Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie największych darczyńców	31.12.2017	31.12.2018
DARZYŃCY INSTYTUCJONALNI:	663 790,82 zł	1 282 998,58 zł
1 Google Ireland Ltd (udostępnianie usług internetowych)	250 688,02 zł	324 558,17 zł
2 Silk Road Biuro Analiz i Informacji sp. z o.o.	390 465,23 zł	876 319,01 zł
3 The Farm 51 Group S.A.	19 532,38 zł	0,00 zł
4 Fundacja Ternopilaska	3 000,00 zł	0,00 zł
5 Włoska Federacja Praw Człowieka	0,00 zł	82 121,40 zł
6 Centrum Inicjatyw Lokalnych Zawiercie	85,00 zł	0,00 zł
DARZYŃCY INDYWIDUALNI:	63 936,30 zł	16 862,80 zł
1 Bartosz Kramek	13 809,87 zł	9 562,80 zł
2 Lyudmyla Kozlovska	38 552,65 zł	0,00 zł
3 Jakub Mościcki	9 063,78 zł	0,00 zł
4 Natalia Panchenko	1 320,00 zł	0,00 zł
5 Ewa Mościcka	730,00 zł	0,00 zł
6 Marzena Jaworska	220,00 zł	0,00 zł
7 Mateusz Kramek	100,00 zł	0,00 zł
8 Stephen Muers	100,00 zł	0,00 zł
9 Lilia Baluk	0,00 zł	6 150,00 zł
10 Mikołaj Ciukij	0,00 zł	550,00 zł
11 Dmytro Tamas	0,00 zł	500,00 zł
12 Przemysław Kobyliński	0,00 zł	100,00 zł
13 Paweł Hubert Dębski	40,00 zł	0,00 zł
POZOSTALI (nie wymienieni z nazwy wcześniej; ograniczone możliwości identyfikacji):	20,19 zł	0,00 zł
1 wpłaty i darowizny indywidualne mniejszej wartości	20,19 zł	0,00 zł
2 zbiórki publiczne (w rozumieniu ustawy o zbiorach publicznych)	0,00 zł	0,00 zł
Działalność statutowa odpłatna	0,00 zł	0,00 zł
1 projekt medyczny (wizyty studyjne w Polsce)	0,00 zł	0,00 zł
Razem przychody z działalności statutowej	727 727,12 zł	1 299 861,38 zł

W 2018 roku Fundacja nie prowadziła zbiórek publicznych środków finansowych (w rozumieniu ustawy z dnia 14 marca 2014 roku o zasadach przeprowadzania zbiórek publicznych).

Łączna kwota przychodów z działalności statutowej uzyskanych w formie darowizn wynosi 975.303,21 zł.



• **Przychody z działalności gospodarczej**

Wyszczególnienie	31.12.2018		
	kraj	zagranica	RAZEM
1 Usługi doradczo-rekrutacyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2 Usługi szkoleniowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Wyszczególnienie	31.12.2017		
	kraj	zagranica	RAZEM
1 Usługi doradczo-rekrutacyjne	0,00 zł	2 701,36 zł	2 701,36 zł
2 Usługi szkoleniowe	128 510,98 zł	0,00 zł	128 510,98 zł
Razem	128 510,98 zł	2 701,36 zł	131 212,34 zł

• **Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1 PIT 4 zapłacony bezpośrednio przez L. Kozłowską	25 444,60 zł	0,00 zł
2 Wyksięgowanie różnic z zamkniętych rachunków bankowych	116,37 zł	0,00 zł
Razem	25 560,97 zł	0,00 zł

• **Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1 Odsetki od środków na rachunku bankowym	9,23 zł	4,86 zł
2 Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	102,14 zł	6,80 zł
3 Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	5,45 zł	0,00 zł
Razem	116,82 zł	11,66 zł

**3.2 Struktura kosztów:****• Koszty realizacji zadań statutowych**

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1 Materiały biurowe, drobne wyposażenie biura	40,00 zł	2 462,85 zł
2 Koszty mediów w biurze (energia elektryczna, woda)	0,00 zł	0,00 zł
3 Usługi tłumaczenia	33 991,31 zł	129 878,07 zł
4 Usługi prawne	0,00 zł	163 942,94 zł
5 Pozostałe usługi (sprząatanie, transport, telekomunikacyjne, powizje bankowe, ubezpieczenia)	1 948,23 zł	41 385,12 zł
6 Usługi internetowe (Google)	250 688,02 zł	324 558,17 zł
7 Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	83 903,20 zł	32 745,57 zł
8 Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych	181 825,22 zł	119 530,86 zł
9 Składki ZUS pracodawcy od umów o pracę	17 292,46 zł	8 601,60 zł
10 Składki ZUS pracodawcy od umów cywilnoprawnych	27 252,48 zł	9 895,29 zł
12 Podróże służbowe – bilety lotnicze	97 702,40 zł	132 480,25 zł
13 Podróże służbowe – hotele	18 487,71 zł	19 724,82 zł
14 Podróże służbowe – taxi, transport lokalny	156,07 zł	0,00 zł
15 Podróże służbowe – restauracje	1 551,26 zł	0,00 zł
16 Podróże służbowe – diety	0,00 zł	720,54 zł
17 Podróże służbowe – bilety kolejowe i taxi	0,00 zł	19 050,51 zł
19 Reprezentacja	0,00 zł	6 847,19 zł
20 Stypendia	9 007,04 zł	0,00 zł
21 Podatki i opłaty	1 852,26 zł	0,00 zł
Darowizna statutowa na rzecz Hromadska Spilka		
22 "Fundatsyya Vidkrytyy Dialoh"	0,00 zł	116 185,30 zł
Razem koszty operacyjne, statutowe	725 697,66 zł	1 128 009,08 zł

Wymienione powyżej koszty delegacji służbowych dotyczą szeregu podróży na terenie Polski oraz do następujących krajów: Ukraina, Francja, Belgia, Włochy, Szwajcaria, Niemcy, Austria i Wielka Brytania.

• Koszty administracyjne

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1 Zużycie materiałów i energii	0,00 zł	3 583,54 zł
2 Usługi pocztowe, kurierskie	4,20 zł	0,00 zł
3 Usługi informatyczne + serwer GoCloud	9 115,32 zł	15 930,18 zł
4 Usługi telekomunikacyjne	4 428,70 zł	786,79 zł
5 Usługi księgowe	30 036,34 zł	22 234,71 zł
6 Prowizje bankowe	2 007,00 zł	1 010,01 zł
7 Wynajem biura w Brukseli	38 373,68 zł	67 070,05 zł
8 Podatki i opłaty, w tym należny podatek VAT	1 852,26 zł	250,00 zł
Razem	85 817,50 zł	110 865,28 zł



- **Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1 Koszty zajęcia komorniczego	3 226,54 zł	0,00 zł
2 Wyksięgowanie różnic i zaokrążeń	65,40 zł	428,68 zł
3 Wynik roku poprzedniego	116 528,36 zł	0,00 zł
4 Inne koszty obsługi księgowej i prawnej	24 544,66 zł	0,00 zł
Razem	144 364,96 zł	428,68 zł

- **Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
1 Odsetki budżetowe	2 653,06 zł	465,03 zł
2 Odsetki bankowe, wobec kontrahentów	9,91 zł	0,00 zł
3 Ujemne zrealizowane różnice kursowe	261,18 zł	0,00 zł
Razem	2 924,15 zł	465,03 zł

- **Struktura rachunku wyników**

Wyszczególnienie	rok 2017	rok 2018
1 Przychody	884 617,25 zł	1 299 873,04 zł
2 Koszty	971 037,16 zł	1 239 768,07 zł
3 Nadwyżka przychodów nad kosztami	- 86 419,91 zł	60 104,97 zł

**4. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA
PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO**

	Wyszczególnienie	rok 2017	rok 2018
I	Przychody wykazane w rachunku wyników	884 617,25 zł	1 299 873,04 zł
-	Nadwyżka przychodów nad kosztami roku poprzedniego		- zł
-	Otrzymane dotacje w roku poprzednim w części dot. wydatkowania w roku bieżącym	- zł	- zł
-	Otrzymane dotacje w roku poprzednim w części dot. wydatkowania w roku przyszłym	- zł	- zł
-	Przychody niepodatkowe	- zł	- zł
-	Przychody podatkowe pozabilansowe - nieodpłatny wynajem powierzchni przy ul. Nowy Świat 63	- zł	- zł
	Przychód do opodatkowania	884 617,25 zł	1 299 873,04 zł
II	Koszty wykazane w rachunku wyników	971 037,16 zł	1 239 768,07 zł
-	wynagrodzenia niewypłacone i delegacje	- zł	3 928,68 zł
-	koszty niepodatkowe	147 747,17 zł	116 185,30 zł
-	zapłacone odsetki i koszty budżetowe	- zł	463,49 zł
	Koszty uzyskania przychodu	823 289,99 zł	1 119 190,60 zł
III	Dochód wg PDOP	61 327,26 zł	180 682,44 zł
IV	Dochody (przychody) wolne od opodatkowania w tym:	61 327,26 zł	180 682,44 zł
	Dochody (przychody) wolne (art. 17 ust 1 pkt 4)	61 327,26 zł	180 682,44 zł
	Wydatki niestatutowe podlegające opodatkowaniu	- zł	464,00 zł
V	opodatkowaniu	- zł	464,00 zł
VI	Podatek dochodowy	- zł	70,00 zł

Fundacja korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych na podstawie art. 17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych pkt. 1 ust. 4 – w części przeznaczonej na działalność statutową.

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny bilansowej użyto kursów średni NBP tab. 252/A/NBP/2018 z 31/12/2018

USD	3,7597
EUR	4,3000
RUB	0,0541
CAD	2,7620
GBP	3,7895
HRK	0,5799



2. Objąsnienie struktury srodków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Fundacja nie jest zobligowana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

5. DODATKOWE INFORMACJE I OBJĄSNIEŃIA

- Średnioroczne zatrudnienie na podstawie umów o pracę w roku obrotowym wyniosło:
Rok 2017 – 1,00
Rok 2018 – 1,00

Fundacja zatrudniała pracowników na stanowiskach: koordynatora projektów wschodnich.

Kwota wynagrodzeń brutto z tytułu umów o pracę wyniosła:

Rok 2017 – 83.903,20 zł

Rok 2018 – 29.245,57 zł

- Zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych w roku obrotowym wyniosło:
- Rok 2017 – 43 umów, 14 zleceniobiorców/wykonawców
Rok 2018 – 14 umów, 6 zleceniobiorców/wykonawców

Kwota wynagrodzeń brutto z tytułu umów cywilnoprawnych wyniosła:

Rok 2017 – 181.825,22 zł

Rok 2018 – 119.530,86 zł

- Członkowie Zarządu i Rady Fundacji nie pobierali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji.
- Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń, nie posiada zobowiązań warunkowych.
- Nie występują umowy nieuwzględnione w bilansie.



- Fundacja nie udzielała pożyczek i świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.
- Fundacja nie wypłacała ani nie ma do wypłaty należnego wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy.
- Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- Nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości.
- Jednostka nie prowadzi wspólnego przedsięwzięcia w rozumieniu ustawy o rachunkowości.
- Jednostka nie jest zobligowana do sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.
- W roku obrotowym 2018 nie dokonano korekt lat ubiegłych.

Warszawa, dn. 31 marca 2019 r.

.....
Magdalena Pietrzak
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

.....
Lyudmyla Kozlovska
(Prezes Zarządu)