



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. Pirenejskiej 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 w całości

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 Ternopilska | 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 zbiorce publiczne) | 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. Kozlovską | 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 |
| 22 Darowizna statutowa na rzecz Hromadska Spilka "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 księgowo | 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 Wysięgowanie różnic i zaokrągleń | 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: | | |
| | Dochody (przychody) wolne (art. 17 ust 1 pkt 4) | 61 327,26 zł | 180 682,44 zł |
| V | Wydatki niestatutowe podlegające 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 przeznaczony 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. Objaśnienie struktury środków 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 OBJAŚNIENIA

- 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)

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS
 0000353754

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

| | | |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Za okres: | Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2018 | Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2018 |
| Data sporządzenia: | Data (dzień - miesiąc - rok) 02-04-2019 | |
| Precyzja kwot: | <input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych | |

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

 Nazwa pełna
 Fundacja Otwarty Dialog

DANE SIEDZIBY

| | |
|----------------------------|-------------------------|
| Województwo mazowieckie | Powiat warszawski |
| Gmina m. st. Warszawa | Miejscowość Warszawa |

ADRES SIEDZIBY

| | | | | |
|----------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-----------------|
| Województwo mazowieckie | Powiat warszawski | Gmina m.st. Warszawa | Nr domu 11a | Nr lokalu 21 |
| Ulica Al. Szucha | | Kod pocztowy 00-580 | Poczta Warszawa | |
| Miejscowość Warszawa | | | | |

ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)

| | | | |
|--------------|-------------|---------|-----------|
| Kraj | Ulica | Nr domu | Nr lokalu |
| Kod pocztowy | Miejscowość | | |

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|---------------------|
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony Data do o charakterze opisowym: Nieoznaczony | Data od: | 12-04-2010 | |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | Data od: | 01-01-2018 | Data do: 31-12-2018 |

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | <input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| Założenie kontynuacji działalności | <input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej <input type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności | |
| Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek | <input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek |
| Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) | |

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1 Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

1.2 Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:
- Oprogramowanie i inne wartości niematerialne i prawne - 50%

1.3 Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych do używania.

1.4 Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2. Środki trwałe

2.1 W tej ujmują się kontrolowane przez jednostkę rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

2.2 Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

2.3 Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalane są z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

2.4 Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

2.5 W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowane odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

2.6 Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości środków trwałych obciążają pozostałe koszty operacyjne.

3. Trwała utrata wartości aktywów

3.1 Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

4. Zapasy

4.1 Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

4.2 Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.
- Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

4.3 Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.

5. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

5.1 Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

5.2 Zobowiązania ujmują się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

5.3 Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

6. Zobowiązania finansowe

6.1 Zobowiązania finansowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

7. Rezerwy na zobowiązania

7.1 Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

8. Zobowiązania warunkowe-pozabilansowe

8.1 Za zobowiązania warunkowe Fundacji uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

9. Rozliczenia międzyokresowe

9.1 Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów jednostki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- wartość przyjętych nieodpłatnie - w tym w drodze darowizny - środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku.

10. Inwestycje krótkoterminowe

10.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

10.2 Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

10.3 Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

11. Podatek dochodowy

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

11.2 Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

11.3 Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości.

12. Fundusz własny

12.1 Na dzień bilansowy fundusz własny wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

13. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów jednostki tj. urzędowej wyceny środków trwałych oraz inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych (bez możliwości przeznaczenia do podziału). Pozostały kapitał rezerwy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Fundacji na imienne określone cele.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

2. Środki trwałe

2.1 Środki trwałe wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Inwestycje

3.1 Nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia:

- a. według zasad obowiązujących dla środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub
- b. według ceny rynkowej lub
- c. według inaczej określonej wartości godziwej.

3.2 Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej lub w przypadku gdy istnieją przesłanki świadczące o trwałej utracie wartości aktywa według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

4.1 Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

4.2 Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

4.3 Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

4.4 Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

5.1 Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

5.2 Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Ustalenie wyniku finansowego

| | |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>1. Przychody, koszty, wynik finansowy</p> <p>1.1 Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.</p> <p>1.2 Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.</p> <p>2. Przychody ze sprzedaży</p> <p>2.1 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy jednostka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.</p> <p>3. Przychody odsetkowe</p> <p>3.1 Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.</p> <p>4. Koszty i straty</p> <p>4.1 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, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego w sposób inny niż wycofanie środków przez Fundatorów.</p> |
| | <p>Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p> <p>1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.</p> <p>2. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.</p> <p>3. Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym zgodnie z art. 48a ust. 4 ustawy o rachunkowości.</p> <p>4. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych zgodnie z art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości.</p> |

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU**7021Z - Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja****9499Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana**

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI**Informacja****Opis pozycji
Cele Fundacji****Treść pozycji**

Celem Fundacji jest obrona praw człowieka, demokracji i rządów prawa na obszarze postsowieckim. Szczególną uwagę Fundacja skupia na największych krajach przestrzeni postsowieckiej tj. Rosji, Ukrainie i Kazachstanie, a także Mołdawii. Fundacja w 2018 roku nie prowadziła działalności gospodarczej.

| BILANS - AKTYWA | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| A. Aktywa trwałe | | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| 2. Wartość firmy | | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | | |
| 1. Środki trwałe | | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | | |
| d) środki transportu | | | |
| e) inne środki trwałe | | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | |
| III. Należności długoterminowe | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | |
| 1. Nieruchomości | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | |
| – udziały lub akcje | | | |
| – inne papiery wartościowe | | | |
| – udzielone pożyczki | | | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| – udziały lub akcje | | | |
| – inne papiery wartościowe | | | |
| – udzielone pożyczki | | | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | | |
| – udziały lub akcje | | | |
| – inne papiery wartościowe | | | |
| – udzielone pożyczki | | | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | |

| BILANS - AKTYWA | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| B. Aktywa obrotowe | 85 239,18 | 233 133,98 | |
| I. Zapasy | | | |
| 1. Materiały | | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | |
| 3. Produkty gotowe | | | |
| 4. Towary | | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 42 596,15 | 232 306,47 | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | 4 063,85 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | |
| – do 12 miesięcy | | | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) inne | | 4 063,85 | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | |
| – do 12 miesięcy | | | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) inne | | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 42 596,15 | 228 242,62 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 29 761,92 | 74 012,79 | |
| – do 12 miesięcy | 29 761,92 | 74 012,79 | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 442,00 | 33 415,94 | |
| c) inne | 12 392,23 | 120 813,89 | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 41 870,25 | 92,88 | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 41 870,25 | 92,88 | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | |
| – udziały lub akcje | | | |
| – inne papiery wartościowe | | | |
| – udzielone pożyczki | | | |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | |
| – udziały lub akcje | | | |
| – inne papiery wartościowe | | | |
| – udzielone pożyczki | | | |

| BILANS - AKTYWA | | | |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 41 870,25 | 92,88 | |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 41 870,25 | 92,88 | |
| – inne środki pieniężne | | | |
| – inne aktywa pieniężne | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 772,78 | 734,63 | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | | |
| AKTYWA RAZEM | 85 239,18 | 233 133,98 | |

| BILANS - PASYWA | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| A. Kapitał (fundusz) własny | -11 384,94 | -71 419,91 | |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 15 000,00 | 15 000,00 | |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | | |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | | |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | |
| – na udziały (akcje) własne | | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -86 419,91 | | |
| VI. Zysk (strata) netto | 60 034,97 | -86 419,91 | |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 96 624,12 | 304 553,89 | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | | |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | | |
| – długoterminowa | | | |
| – krótkoterminowa | | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | | |
| – długoterminowa | | | |
| – krótkoterminowa | | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | | |
| a) kredyty i pożyczki | | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | | |
| e) inne | | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 96 624,12 | 304 553,89 | |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 8 316,34 | 74 056,15 | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 14,76 | 14,76 | |
| – do 12 miesięcy | 14,76 | 14,76 | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) inne | 8 301,58 | 74 041,39 | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | |

| BILANS - PASywa | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| – do 12 miesięcy | | | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) inne | | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 88 307,78 | 230 497,74 | |
| a) kredyty i pożyczki | | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 53 868,50 | 111 911,04 | |
| – do 12 miesięcy | 53 868,50 | 111 911,04 | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 12 406,92 | 64 704,04 | |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 21 385,06 | 40 730,43 | |
| i) inne | 647,30 | 13 152,23 | |
| 4. Fundusze specjalne | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| – długoterminowe | | | |
| – krótkoterminowe | | | |
| PASYWA RAZEM | 85 239,18 | 233 133,98 | |

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 299 861,38 | 858 939,46 | |
| – od jednostek powiązanych | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 299 861,38 | 858 939,46 | |
| w tym przychody z działalności statutowej nieodpłatnej | 1 299 861,38 | 727 727,12 | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 238 874,36 | 823 748,05 | |
| I. Amortyzacja | | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 3 583,54 | 40,00 | |
| III. Usługi obce | 754 335,59 | 384 677,95 | |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 250,00 | 1 852,26 | |
| – podatek akcyzowy | | | |
| V. Wynagrodzenia | 152 276,43 | 265 728,42 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 18 496,89 | 44 544,94 | |
| – emerytalne | 8 803,48 | 21 094,50 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 309 931,91 | 126 904,48 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | 60 987,02 | 35 191,41 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 25 560,97 | |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 25 560,97 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 428,68 | 144 364,96 | |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 428,68 | 144 364,96 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 60 558,34 | -83 612,58 | |
| G. Przychody finansowe | 11,66 | 116,82 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | |
| I.a) Od jednostek powiązanych, w tym: | | | |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| I.b) od jednostek pozostałych, w tym: | | | |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| II. Odsetki, w tym: | 4,86 | 9,23 | |
| – od jednostek powiązanych | | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| – w jednostkach powiązanych | | | |

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | |
|------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| V. Inne | 6,80 | 107,59 | |
| H. Koszty finansowe | 465,03 | 2 924,15 | |
| I. Odsetki, w tym: | 465,03 | 2 662,25 | |
| – dla jednostek powiązanych | | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| – dla jednostek powiązanych | | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| IV. Inne | | 261,18 | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G–H) | 60 104,97 | -86 419,91 | |
| J. Podatek dochodowy | 70,00 | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| L. Zysk (strata) netto (I–J–K) | 60 034,97 | -86 419,91 | |

| INFORMACJE DODATKOWE | |
|-----------------------|-----------------------------------|
| Opis załącznika | Nazwa pliku |
| Dodatkowe objaśnienia | ODF_informacja_dodatkowa_2018.pdf |

| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Opis pozycji | Kwota łączna | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | Rok bieżący: | | |
| | 60 104,97 | | |
| | Rok poprzedni: | | |
| | -86 419,91 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | Rok bieżący: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym: | Rok bieżący: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | Rok bieżący: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | Rok bieżący: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | Rok bieżący: | | |
| | 120 577,47 | | 120 577,47 |
| | | | |
| | | | |
| | 147 747,17 | | 147 747,17 |
| | | | |
| Odsetki budżetowe | Rok bieżący: | | |
| | 463,49 | | 463,49 |
| | | | |
| | | | |
| Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 21 lit: | Rok poprzedni: | | |
| | | | |
| | | | |
| Niewypłacone wynagrodzenia | Rok bieżący: | | |
| | 3 928,68 | | 3 928,68 |
| | | | |
| | | | |
| Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 57 lit: | Rok poprzedni: | | |
| | | | |
| | | | |
| Darowizny przeznaczone na cele statutowe | Rok bieżący: | | |
| | 116 185,30 | | 116 185,30 |
| | | | |
| | | | |
| Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: lit: | Rok poprzedni: | | |
| | 147 747,17 | | 14 774,17 |
| | | | |
| | | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | Rok bieżący: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|--|
| Opis pozycji | Kwota łączna | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | Rok bieżący: | | | |
| | | | | |
| | Rok poprzedni: | | | |
| | | | | |
| Opis pozycji | Kwota łączna | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | Rok bieżący: | | | |
| | | | | |
| | Rok poprzedni: | | | |
| | | | | |
| Opis pozycji | Kwota łączna | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł | |
| Wydatki niestatutowe | Rok bieżący: | | | |
| | 464,00 | | 464,00 | |
| | Rok poprzedni: | | | |
| | | | | |
| Podstawa prawna: | | | | |
| art: 17 ust: 1 pkt: lit: | | | | |
| Opis pozycji | Kwota łączna | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł | |
| Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe Fundacji | Rok bieżący: | | | |
| | 180 682,44 | | 180 682,44 | |
| | Rok poprzedni: | | | |
| | 61 327,26 | | 61 327,26 | |
| Podstawa prawna: | | | | |
| art: 17 ust: 1 pkt: 4 lit: | | | | |
| Opis pozycji | Kwota łączna | | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | Rok bieżący: | | | |
| | 464,00 | | | |
| | Rok poprzedni: | | | |
| | | | | |
| Opis pozycji | Kwota łączna | | | |
| K. Podatek dochodowy | Rok bieżący: | | | |
| | 70,00 | | | |
| | Rok poprzedni: | | | |
| | | | | |