



---

Bruksela, dn. 12.03.2021 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
FUNDACJI OTWARTY DIALOG  
01-493 WARSZAWA, UL. PIRENEJSKA 2C  
– DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
ZA ROK 2020**



## 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 ul Pirenejskiej 2c, 01-493 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 oraz krajach europejskich, w których te wartości są zagrożone.

#### **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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

#### **4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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 31.12.2020 r. aktywa obrotowe oraz przewidywane dochody z darowizn i dotacji w 2021 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 31.12.2020 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 2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Rok 2020
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
<b>Razem:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

**○ Umorzenie**

Nazwa środka trwałego	Rok 2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Rok 2020
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
<b>Razem:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

**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 wieczystość**

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 do końca maja 2020 r. podnajmowała lokal w Warszawie, al. Szucha 11a/21 – koszt wyniósł 35,67 zł, od czerwca 2020 r. wynajmuje lokal w Warszawie, ul. Pirenejska 2c – koszt w roku 2020 wyniósł 492,00 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	31.12.2019	31.12.2020
1	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	4 245,41 zł	4 115,47 zł
2	Rozrachunki z pracownikami	0,00 zł	0,00 zł
3	Zapłacone kaucje	10 314,15 zł	0,00 zł
4	Należności od budżetu państwa	0,00 zł	0,00 zł
5	Inne rozrachunki do wyjaśnienia	121,00 zł	121,00 zł
	Razem	14 680,56 zł	4 236,47 zł



o **Inwestycje krótkoterminowe**

Wyszczególnienie		31.12.2019	31.12.2020
1	Srodki pieniężne w kasie	92,88 zł	92,88 zł
2	Srodki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	45,60 zł	29 002,84 zł
	Razem	138,48 zł	29 095,72 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 przychodów nad kosztami.

**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 2 zł) **w kwocie – 19 749,54 zł (zysk netto)** zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych (12 183,52 zł) oraz na działalność statutową (7 566,02 zł).

**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	31.12.2019	31.12.2020
1	Rozrachunki z dostawcami	6 007,13 zł	1 344,61 zł
2	Rozrachunki z tytułu PIT 4	0,00 zł	0,00 zł
3	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
4	Zobowiązania z tytułu ZUS	437,93 zł	3 417,06 zł
5	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00 zł	446,00 zł
6	Pozostałe rozrachunki	0,00 zł	0,00 zł
7	Rozrachunki z tytułu CIT-8	199,00 zł	200,00 zł
8	Pożyczki	5 358,50 zł	5 358,50 zł
	Razem	12 002,56 zł	10 766,17 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**

Nie wystąpiły.

○ **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	31.12.2019	31.12.2020
	<b>DARCZYNCY INSTYTUCJONALNI:</b>	<b>1 313 420,17 zł</b>	<b>327 901,56 zł</b>
1	Google Ireland Ltd (udostępnianie usług internetowych)	311 138,17 zł	304 309,68 zł
2	Silk Road Biuro Analiz i Informacji sp. z o.o.	993 680,40 zł	5 996,91 zł
3	Włoska Federacja Praw Człowieka	8 601,60 zł	615,68 zł
4	Freedom Kazakhstan Foundation	0,00 zł	16 979,29 zł
	<b>DARCZYNCY INDYWIDUALNI:</b>	<b>12 824,22 zł</b>	<b>5 200,00 zł</b>
1	Bartosz Kramek	554,16 zł	200,00 zł
2	Lyudmyla Kozlovska	9 886,56 zł	0,00 zł
4	Mikołaj Ciukij	100,00 zł	0,00 zł
5	Sebastian Rafał Luty	0,00 zł	5 000,00 zł
6	Przemysław Kobyliński	140,00 zł	0,00 zł
7	Maximilian Steinbeis	2 143,50 zł	0,00 zł
	<b>KAMPANIE CROWDFUNDINGOWE:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>839 316,68 zł</b>
1	wpłaty indywidualne za pośrednictwem portalu Zrzutka.pl	0,00 zł	713 882,00 zł
2	darowizny rzeczowe	0,00 zł	125 434,68 zł
	<b>Razem przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 326 244,39 zł</b>	<b>1 172 418,24 zł</b>

W 2020 roku Fundacja prowadziła trzy publiczne kampanie mające na celu pozyskiwanie funduszy na trzy konkretne projekty/akcje za pomocą portalu Zrzutka.pl.

1. **„Posiłek dla Lekarza”** – suma środków przekazanych na konto Fundacji w roku sprawozdawczym: 681 012,00 zł oraz darowizny rzeczowe o łącznej wartości: 125 434,68 zł. Akcja służyła finansowaniu wsparcia na rzecz placówek medycznych na terenie całej Polski w związku z pandemią COVID-19. Obok posiłków, sfinansowano za jej pomocą m.in. zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Miejskiego nr 4 w Gliwicach. Akcja zakończona – szczegółowe informacje i rozliczenia opublikowano w jej podsumowaniu finansowym na stronie internetowej Fundacji: <https://odfoundation.eu/sprawozdania/>.

2. **„Uratujmy Krystiana”** – suma środków przekazanych na konto Fundacji w roku sprawozdawczym: 19 970,00 zł. Akcja służąca wsparciu rodziny Krystiana Surmacha – ukraińskiego chłopca w zaawansowanym stadium autyzmu. Akcja kontynuowana w roku 2021.



3. **Akcja „Listy hańby”** – suma środków przekazanych na konto Fundacji w roku sprawozdawczym: 12 900,00 zł. Akcja służąca promowaniu i egzekwowaniu odpowiedzialności za przestępstwa urzędnicze popełniane w Polsce pod rządami partii Prawo i Sprawiedliwość (od 2015 r.). Akcja kontynuowana w roku 2021.

<b>DARCZYŃCY INSTYTUCJONALNI – DAROWIZNY RZECZOWE</b>			
	<b>Darczyńca</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
1	Tchibo Warszawa Sp.z o.o.	47 383,63 zł	0,00 zł
2	Maczfit Foods Sp. Z o.o.	40 500,00 zł	0,00 zł
3	Metro-Plast Paweł Klimas, Anna Andruszkiewicz Sp. J.	13 781,91 zł	0,00 zł
4	Nestle S.A.	12 613,10 zł	0,00 zł
5	Jeronimo Martins Drogerie i Farmacja Sp. z o.o.	11 156,04 zł	0,00 zł
	<b>Razem – łączna wartość darowizn rzeczowych</b>	<b>125 434,68 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

Pozyskane darowizny rzeczowe zostały przekazane na rzecz placówek medycznych na terenie Polski. Darowizny te obejmowały żywność o dłuższym okresie przydatności do spożycia, sprzęt AGD, artykuły higieniczne i pielęgnacyjne oraz specjalistyczne opakowania. Szczegółowa ewidencja i rozliczenia darowizn rzeczowych zostały zawarte w podsumowaniu finansowym akcji pomocowej „Posiłek dla Lekarza z dn. 31.07.2020 r. oraz uzupełnieniu (darowizna od Nestle Polska S.A.) z dnia 18.09.2020 r., które opublikowano na stronie internetowej Fundacji: <https://odfoundation.eu/sprawozdania/>.

**Łączna kwota przychodów z działalności statutowej uzyskanych w formie darowizn wynosi 1 172 418,24 zł.**

- **Przychody z działalności gospodarczej** – spółka nie prowadziła działalności gospodarczej w 2020 roku.
- **Pozostałe przychody operacyjne**

	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
1	Rozliczenie nadpłaconego podatku VAT	770,26 zł	0,00 zł
2	Wyksięgowanie sald kont rozrachunkowych	1 003,48 zł	1 083,39 zł
3	zwrot podatku PIT za 12/2016	0,00 zł	9 773,40 zł
	<b>Razem</b>	<b>1 773,74 zł</b>	<b>10 856,79 zł</b>



- Przychody finansowe**

	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020
1	Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,21 zł	0,00 zł
2	Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	0,00 zł	0,00 zł
	Razem	0,21 zł	0,00 zł

### 3.2 Struktura kosztów:

- Koszty realizacji zadań statutowych**

	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020
1	Materiały biurowe, drobne wyposażenie biura	10 453,98 zł	0,00 zł
2	Wydatki związane z akcją "Posiłek dla Lekarza" – posiłki dla placówek medycznych	0,00 zł	616 407,81 zł
3	Wydatki związane z akcją "Posiłek dla Lekarza" – darowizna na rzecz Szpitala Miejskiego nr 4 w Gliwicach	0,00 zł	58 104,19 zł
4	Wydatki związane z akcją "Posiłek dla Lekarza" – darowizny rzeczowe na rzecz placówek medycznych	0,00 zł	125 434,68 zł
5	Usługi tłumaczenia	88 293,96 zł	0,00 zł
6	Usługi prawne	46 896,64 zł	0,00 zł
7	Pozostałe usługi (sprzątanie, transport, telekomunikacyjne, ubezpieczenia)	44 522,03 zł	0,00 zł
8	Usługi internetowe (Google)	311 138,17 zł	304 309,68 zł
8	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	0,00 zł	0,00 zł
10	Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych	58 190,13 zł	8 601,48 zł
11	Składki ZUS pracodawcy od umów o pracę	0,00 zł	0,00 zł
12	Składki ZUS pracodawcy od umów cywilnoprawnych	12 662,65 zł	1 761,58 zł
13	Podróże służbowe – bilety lotnicze	75 036,92 zł	0,00 zł
14	Podróże służbowe – hotele	37 431,32 zł	0,00 zł
15	Podróże służbowe – diety	6 804,67 zł	0,00 zł
16	Podróże służbowe – bilety kolejowe i taxi	17 892,17 zł	0,00 zł
17	Reprezentacja	2 115,39 zł	0,00 zł
18	Darowizna statutowa na rzecz Hromadska Spilka "Fundatsyya Vidkrytyy Dialoh"	245 215,07 zł	0,00 zł
19	Darowizna statutowa na rzecz Open Dialogue Foundation (Belgia)	223 703,90 zł	24 854,95 zł
20	Darowizna dla Krystiana - na rzecz Volodymyra i Krystiana Surmachów w ramach akcji "Uratujmy Krystiana"	0,00 zł	6 000,00 zł
	Razem koszty operacyjne, statutowe	1 180 357,00 zł	1 145 474,37 zł

Ze względu na światową pandemię COVID-19 w roku sprawozdawczym nie było delegacji służbowych i związanych z nimi kosztów.

**• Koszty administracyjne**

	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020
1	Zużycie materiałów i energii	74,80 zł	653,91 zł
2	Usługi telekomunikacyjne (internet)	0,00 zł	1 436,58 zł
3	Usługi informatyczne i hostingowe (serwery)	21 481,55 zł	6 150,00 zł
4	Usługi księgowe	15 547,20 zł	7 011,00 zł
5	Prowizje bankowe	1 407,29 zł	352,16 zł
6	Wynajem biura w Brukseli	91 155,82 zł	0,00 zł
7	Wynajem biura w Warszawie	12,00 zł	527,67 zł
8	Podatki i opłaty, w tym należny podatek VAT	884,00 zł	1 548,00 zł
	Razem	130 562,66 zł	17 679,32 zł

**• Pozostałe koszty operacyjne**

	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020
1	Wyksięgowanie różnic i zaokrążeń	2 213,36 zł	129,94 zł
	Razem	2 213,36 zł	129,94 zł

**• Koszty finansowe**

	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020
1	Odsetki budżetowe	0,21 zł	16,60 zł
2	Odsetki bankowe, wobec kontrahentów	0,00 zł	0,00 zł
3	Ujemne zrealizowane różnice kursowe	496,69 zł	223,26 zł
	Razem	496,90 zł	239,86 zł

**• Struktura rachunku wyników**

	Wyszczególnienie	rok 2019	rok 2020
1	Przychody	1 328 018,34 zł	1 183 275,03 zł
2	Koszty	1 313 617,91 zł	1 163 523,49 zł
3	Nadwyżka przychodów nad kosztami	14 400,43 zł	19 751,54 zł

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

	Wyszczególnienie	rok 2019	rok 2020
<b>I</b>	<b>Przychody wykazane w rachunku wyników</b>	<b>1 328 018,34 zł</b>	<b>1 183 275,03 zł</b>
-	Nadwyżka przychodów nad kosztami roku poprzedniego	- zł	- 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 nieopodatkowe	- zł	- zł
-	Przychody podatkowe pozabilansowe - nieodpłatny wynajem powierzchni przy ul. Nowy Świat 63	- zł	- zł
	<b>Przychód do opodatkowania</b>	<b>1 328 018,34 zł</b>	<b>1 183 275,03 zł</b>
<b>II</b>	<b>Koszty wykazane w rachunku wyników</b>	<b>1 313 617,91 zł</b>	<b>1 163 523,49 zł</b>
-	wynagrodzenia niewypłacone i delegacje	- 3 500,00 zł	- zł
-	koszty nieopodatkowe	468 918,97 zł	129,94 zł
-	zapłacone odsetki i koszty budżetowe	2 213,36 zł	16,60 zł
	<b>Koszty uzyskania przychodu</b>	<b>845 985,58 zł</b>	<b>1 163 376,95 zł</b>
<b>III</b>	<b>Dochód wg PDOP</b>	<b>482 032,76 zł</b>	<b>19 898,08 zł</b>
<b>IV</b>	<b>Dochody (przychody) wolne od opodatkowania w tym:</b>	<b>482 032,76 zł</b>	<b>19 898,08 zł</b>
	Dochody (przychody) wolne (art. 17 ust 1 pkt 4)	482 032,76 zł	19 898,08 zł
<b>V</b>	<b>Wydatki niestatutowe podlegające opodatkowaniu</b>	<b>2 213,00 zł</b>	<b>17,00 zł</b>
<b>VI</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>199,00 zł</b>	<b>2,00 zł</b>

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. 255/A/NBP/2020 z 31/12/2020

USD	3,7584
EUR	4,6148
RUB	0,0501
CAD	2,9477
GBP	5,1327
HRK	0,6112



**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 2020 – Fundacja nie zatrudniała pracowników  
Rok 2019 – Fundacja nie zatrudniała pracowników

Kwota wynagrodzeń brutto z tytułu umów o pracę wyniosła:

Rok 2020 – 0,00 zł

Rok 2019 – 0,00 zł

- Zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych w roku obrotowym wyniosło:  
Rok 2020 – 2 umowy 1 zleceniobiorca/wykonawca  
Rok 2019 – 11 umów, 8 zleceniobiorców/wykonawców

Kwota wynagrodzeń brutto z tytułu umów cywilnoprawnych wyniosła:

Rok 2020 – 8 601,48 zł

Rok 2019 – 58 190,16 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 wchodzących 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 2020 nie dokonano korekt lat ubiegłych.

Bruksela, dn. 12 marca 2021 r.

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

.....  
Lyudmyla Kozlovska  
(Prezes Zarządu)

.....  
Marcin Mycielski  
(Wiceprezes Zarządu)