

Numer KRS	0000521093	Identyfikator podatkowy NIP	7010436607
-----------	------------	-----------------------------	------------

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01-01-2023	Do (dzień - miesiąc - rok)	31-12-2023
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	10-10-2024		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI				
DANE IDENTYFIKACYJNE				
Nazwa pełna Fundacja Otwarty Dialog - Polska				
DANE SIEDZIBY				
Województwo mazowieckie		Powiat Warszawa		
Gmina Warszawa		Miejscowość Warszawa		
ADRES SIEDZIBY				
Województwo mazowieckie		Powiat Warszawa		Gmina Warszawa
Ulica Pirenejska			Nr domu 2c	Nr lokalu
Miejscowość Warszawa		Kod pocztowy 01-493	Poczta Warszawa	
ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)				
Kraj		Ulica		Nr domu
Kod pocztowy		Miejscowość		
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO				
DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ				
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony		Data od:	24-10-2012	
Data do o charakterze opisowym: nieokreślony				
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od:	01-01-2023	Data do: 31-12-2023
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				
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.				

	<p>3. Inwestycje</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>4. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe</p> <p>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.</p> <p>4.2 Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</p> <p>5.1 Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p>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.</p>
	<p>Ustalenie wyniku finansowego</p> <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 wariacie 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 2021 r. poz. 217 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>
	<p>Pozostałe</p>

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU**9499Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana**

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	10 416,67		
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	10 416,67		
1. Środki trwałe	10 416,67		
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	10 416,67		
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	84 801,85	315 071,22	
I. Zapasy		28 398,99	
1. Materiały		28 398,99	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	2 084,03	97 373,26	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
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	2 084,03	97 373,26	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		65 480,10	
– do 12 miesięcy		65 480,10	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c) inne	2 084,03	31 893,16	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	82 643,45	189 298,97	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 643,45	189 298,97	
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	82 643,45	189 298,97	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	82 643,45	189 298,97	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74,37		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	95 218,52	315 071,22	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-338 446,08	11 402,71	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00	
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	-38 802,39	-1 232,89	
VI. Zysk (strata) netto	-349 643,69	-37 364,40	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	433 664,60	303 668,51	
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	433 664,60	303 668,51	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
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	433 664,60	303 668,51	
a) kredyty i pożyczki	100 000,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	175 454,06	79 536,85	
– do 12 miesięcy	175 454,06	79 536,85	
– 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	158 210,54	224 131,66	
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM	95 218,52	315 071,22	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 812 255,82	21 980 636,72	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 812 255,82	21 980 636,72	
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	8 117 477,10	21 943 487,97	
I. Amortyzacja	4 583,33		
II. Zużycie materiałów i energii	5 629 372,65	12 885 342,23	
III. Usługi obce	1 137 087,26	924 509,68	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 058,00	3 867,00	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	958 616,58	1 102 948,55	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	165 536,78	171 612,29	
– emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	218 222,50	6 855 208,22	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-305 221,28	37 148,75	
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 735,48	0,03	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	5 735,48	0,03	
E. Pozostałe koszty operacyjne	678,95	5 454,36	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	678,95	5 454,36	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-300 164,75	31 694,42	
G. Przychody finansowe			
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:			
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Inne			
H. Koszty finansowe	49 478,94	69 058,82	
I. Odsetki, w tym:	14 388,90	548,70	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	35 090,04	68 510,12	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-349 643,69	-37 364,40	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-349 643,69	-37 364,40	

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Opis pozycji	Kwota łączna	
		Rok bieżący:	
		Rok poprzedni:	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał. Z innych źródeł
		Rok bieżący:	
		Rok poprzedni:	
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał. Z innych źródeł
		Rok bieżący:	
		Rok poprzedni:	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał. Z innych źródeł
		Rok bieżący:	
		Rok poprzedni:	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał. Z innych źródeł
		Rok bieżący:	
		Rok poprzedni:	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał. Z innych źródeł
		Rok bieżący:	
		Rok poprzedni:	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał. Z innych źródeł
		Rok bieżący:	
		Rok poprzedni:	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał. Z innych źródeł
		Rok bieżący:	
		Rok poprzedni:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał. Z innych źródeł
		Rok bieżący:	
		Rok poprzedni:	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Opis pozycji	Kwota łączna	
		Rok bieżący:	
		Rok poprzedni:	

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	Rok poprzedni:	