

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres 01-01-2018 do 31-12-2018 rok

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;

Firma: **FORUM DIALOGU**

Adres siedziby: **ul. Krakowskie Przedmieście 6, 00-325 Warszawa**

Cel działania:

Upowszechnianie tolerancji i kultury demokratycznej oraz działanie na rzecz zbliżenia między narodami, które na przestrzeni wieków, żyjąc obok siebie, współtworzyły historię, tradycję i kulturę Polski.

Numer KRS: **00000066984**

NIP: **631-22-46-582**

REGON: **276559905**

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;

Nie dotyczy

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

4) 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 w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania, nie są znane żadne okoliczności które mogą stanowić zagrożenie na kontynuowanie działalności.

5) 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) obowiązującymi jednostki mające siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za w/w okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według cen nabycia;
- 3) inwestycje krótkoterminowe – w okresie sprawozdawczym wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł

- cena nabycia od 2500,00zł do 3500,00zł

- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Fundacja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów , wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00 zł Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do używania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do użytku. Fundacja dokonuje umorzenia środków trwałych, stosując metodę liniową dla wszystkich tytułów,

począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności

Fundacja przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przekraczające 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych aktywów, a nieprzekraczające 3.500,00 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie, wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej powiększonej o ulepszenia i pomniejszonej o dokonywane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

- 5) materiały i towary - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej
- 10) Fundacja odstępuje od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- 11) Ewentualny leasing operacyjny podatkowy, Fundacja kwalifikuje jako leasing operacyjny
- 12) Fundacja nie stosuje rozwiązań o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2001 nr 149 poz.1674)
- 13) Do rozchodu składników aktywów stosuje się metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło)
- 14) Jednostka nie stosuje rozliczania kontraktów długoterminowych zgodnie z KSR 3.

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	A	Aktywa trwałe	5.719,61	9.016,67
	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	5.719,61	9.016,67
	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	414.111,88	255.146,99
	I	Zapasy	13.002,55	18.151,99
	II	Należności krótkoterminowe	2.553,68	1.598,49
	III	Inwestycje krótkoterminowe	396.656,60	232.161,13
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.899,05	3.235,38
	C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Suma			419.831,49	264.163,66

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	A	Fundusz własny	90.462,28	244.981,15
	I	Fundusz statutowy	88.741,68	88.741,68
	II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	156.239,47	478.621,95
	IV	Zysk (strata) netto	-154.518,87	-322.382,48
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	329.369,21	19.182,51
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2.404,82	8.147,16
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	326.964,39	11.035,35
Suma			419.831,49	264.163,66

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody z działalności statutowej, w tym:	1.829.119,40	1.493.546,25
	I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.819.119,40	1.481.209,08
	II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	10.000,00	12.337,17
	III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności statutowej	1.346.200,58	1.159.591,51
	I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.321.268,81	1.097.936,41
	II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	24.931,77	61.655,10
	III	Koszty pozostałej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) z działalności statutowej	482.918,82	333.954,74
	D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
	E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	0,00
	G	Koszty ogólnego zarządu	662.885,10	538.946,93
	H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-179.966,28	-204.992,19
	I	Pozostałe przychody operacyjne	4.437,62	1.651,26
	J	Pozostałe koszty operacyjne	111,82	586,67
	K	Przychody finansowe	21.740,61	0,00
	L	Koszty finansowe	0,00	117.182,88
	M	Zysk (strata) brutto	-153.899,87	-321.110,48
	N	Podatek dochodowy	619,00	1.272,00
	O	Zysk (strata) netto	-154.518,87	-322.382,48

INFORMACJA DODATKOWA za okres 01-01-2018 do 31-12-2018**FORUM DIALOGU****1.**

1) informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Jednostka nie posiada innych zobowiązań finansowych niż wykazane w bilansie .

2) informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Jednostka nie udzieliła zaliczek i kredytów dla członków organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

A/ Rozliczenie majątku trwałego za okres sprawozdawczy

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 830,00	-	-	20 830,00
2.	Inne środki trwałe	66 477,82	-	-	66 477,82
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 128,00	-	-	15 128,00
	Razem	102 435,82	-	-	102 435,82

B/ Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za okres sprawozdawczy

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 830,00	-	-	-	20 830,00
2.	Inne środki trwałe	57 461,15	3 297,06	-	-	60 758,21
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 128,00	-	-	-	15 128,00
	Razem	93 419,15	3 297,06	-	-	96 716,21

Zapasy, w tym:	13 002,55
<i>Nagrody, abumy, książki</i>	<i>13 001,55</i>
<i>Pozostałe</i>	<i>1,00</i>

Należności krótkoterminowe, w tym:	2 553,68
<i>Rozrachunki pozostałe</i>	<i>2 553,68</i>

Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	396 656,60
<i>Środki zgromadzone na rachunkach bankowych</i>	<i>396 656,60</i>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 899,05
<i>Domeny internetowe, ubezpieczeni, polisy</i>	<i>1 899,05</i>

Zobowiązania krótkoterminowe, w tym	2 404,82
Rozrachunki z kontrahentami	2 272,17
Rozrachunki z budżetami	25,42
Pozostałe rozrachunki	107,23

Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	326 964,39
<i>Otrzymane dotacje, które nie zostały wykorzystane</i>	<i>256 964,39</i>
<i>Otrzymane darowizny celowe, które nie zostały wykorzystane</i>	<i>70 000,00</i>

C/ Rozliczenie kapitałów za okres sprawozdawczy

		stan na 01-01-2018 r.	zwiększenie	zmniejszenia	stan na 31-12-2018 r.
I	Kapitał podstawowy	88 741,68	-	-	88 741,68
II	Kapitał zapasowy	-	-	-	-
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	478 621,95	-	(322 382,48)	156 239,47
VI	Zysk (strata) netto	-	-	(154 518,87)	(154 518,87)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Razem	Kapitał	567 363,63	-	(476 901,35)	90 462,28

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

	Stan na 31.12.2018
I	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej
	1 829 119,40
IA	Dotacje od instytucji prywatnych
	1 308 769,56
IB	Darowizny od osób fizycznych
	224 360,19
IC	Darowizny od osób prawnych
	230 546,15
ID	Darowizny od instytucji zagranicznych
	55 443,50
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej
	10 000,00
III	Przychody z działalności gospodarczej
	0,00
IV	Pozostałe przychody operacyjne
	4 437,62
V	Przychody finansowe
	21 740,61
Suma	-
	1 855 297,63

5) informacja o strukturze poniesionych kosztów

		Stan na 31.12.2018
I	Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej	1 321 268,81
II	Koszty z działalności statutowej odpłatnej	24 931,77
III	Koszty z działalności gospodarczej	0,00
IV	Pozostałe koszty operacyjne	111,82
V	Koszty finansowe	0,00
VI	Koszty ogólnego zarządu	662 885,10
Suma	-	2 009 197,50

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Jednostka nie zwiększała funduszu statutowego.

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8) inne informacje niż wymienione w pkt. 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 wykazano czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 1 899,05 zł., dotyczą one kosztów do rozliczenia w następnym okresie z tytułu polis ubezpieczeniowych, domen internetowych.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 wykazano bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 329 964,39 zł., gdzie w kwocie 70 000,00 zł. stanowią przychód z tytułu darowizny celowej od Orange S.A., która będzie wydatkowana na cele statutowe w roku 2019 oraz w kwocie 256 964,39 zł. stanowią przychód z tytułu umowy grantowej z Friends of the Forum, która zostanie wydatkowana w roku 2019.