

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres  
2022-01-01 - 2022-12-31

data sporządzenia  
2023-03-04

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

### 1. Dane identyfikujące jednostkę

<b>Nazwa firmy</b>	<b>Forum Dialogu</b>
<b>Siedziba</b>	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA
<b>Adres</b>	
Kod kraju	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Ulica	KRAKOWSKIE PRZEDMIEŚCIE
Nr domu	6
Miejscowość	WARSZAWA
Kod pocztowy	00-325
Poczta	WARSZAWA
<b>Identyfikator podatkowy NIP</b>	
NIP	6312246582
<b>Numer KRS</b>	
KRS	0000066984

### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2022-01-01 - 2022-12-31

### 4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

### 5. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Aktwa 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 10 000,00zł
    - cena nabycia powyżej 10 000,00 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 10 000,00 zł Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.
    - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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 użytecznościFundacja 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.

#### B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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.

#### C. ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) obowiązującymi jednostki mającej 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.

## 6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

**BILANS**

Lp	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	13.757,24	13.720,34	A	<b>FUNDUSZ WŁASNY</b>	512.166,06	371.276,13
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	88.741,68	88.741,68
II	Rzeczowe aktywa trwałe			II	Pozostałe fundusze		
III	Należności długoterminowe	13.757,24	13.720,34	III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	282.534,45	243.787,15
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Zysk (strata) netto	140.889,93	38.747,30
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			B	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	439.725,67	124.339,14
B	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	938.134,49	481.894,93	I	Rezerwy na zobowiązania		
I	Zapasy	10.745,20	4.886,58	II	Zobowiązania długoterminowe		
II	Należności krótkoterminowe	2.665,14	2.414,79	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1.059,89	13.966,77
III	Inwestycje krótkoterminowe	795.795,98	410.965,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	438.665,78	110.372,37
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128.928,17	63.628,56		<b>PASYWA RAZEM</b>	951.891,73	495.615,27
C	<b>NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY</b>						
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	951.891,73	495.615,27				

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	3.538.061,95	2.696.507,66
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3.037.892,11	2.246.436,03
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2.100,00	
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	498.069,84	450.071,63
B	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	2.802.058,27	2.144.507,90
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2.799.558,27	2.144.507,90
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2.500,00	
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A - B)</b>	736.003,68	551.999,76
D	<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ</b>		
E	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ</b>		
F	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (D - E)</b>		
G	<b>KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	598.032,19	577.339,75
H	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + F - G)</b>	137.971,49	-25.339,99
I	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	703,13	189,09
J	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	4.911,24	2.607,80
K	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	7.156,55	66.789,29
L	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>		81,29
M	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (H + I - J + K - L)</b>	140.919,93	38.949,30
N	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	30,00	202,00
O	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (M - N)</b>	140.889,93	38.747,30

## INFORMACJA DODATKOWA

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący Łącznie	Rok bieżący z zysków kapitałowych	Rok bieżący z innych źródeł	Podstawa prawna	Rok poprzedni Łącznie
<b>A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK</b>	140.919,93				38.949,30
<b>B. PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CELÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CELÓW PODATKOWYCH), W TYM:</b>	150.585,21		150.585,21		145.474,12
DOTACJA EOG	150.585,21		150.585,21	art 17 ust 1 pkt 23	145.474,12
<b>C. PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, W TYM:</b>	111.879,72		111.879,72		66.789,29
DAROWIZNY OTRZYMANE W ROKU POPRZEDNIM	104.735,32		104.735,32	art 12 ust 1 pkt 1	
WYCENA BILANSOWA WALUT	7.144,40		7.144,40	art 15A	66.789,29
<b>D. PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, UJĘTE W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH LAT UBIEGŁYCH W TYM:</b>	438.665,78		438.665,78		104.735,32
OTRZYMANE DARWOWIZNY NIEWYDATKOWANE	438.665,78		438.665,78	art 12 ust 1 pkt 1	104.735,32
<b>E. KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CELÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CELÓW PODATKOWYCH), W TYM:</b>	183.554,62		183.554,62		189.750,96
AMORTYZACJA	4.501,80		4.501,80	art 16A ust 1	
WYDATKI NIESTATUTOWE	336,01		336,01	art 25 ust 4	2.243,00
SPISANIE NALEŻNOŚCI	4.877,89		4.877,89	art 16 ust 1 pkt 26	2.607,80
KOSZTY ROKU BIEŻĄCEGO ZAFAKTUROWANE W ROKU PRZYSZŁYM				art 16 ust 1 pkt 57	9.445,66
KOSZTY POKRYTE DOTACJĄ ZWOLNIONĄ	150.585,21		150.585,21	art 16 ust 2	145.474,12
KOREKTA KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH	23.253,71		23.253,71	art 15 ust 2	29.980,38
<b>F. KOSZTY NIĘUZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W BIEŻĄCYM ROKU, W TYM:</b>					
<b>G. KOSZTY UZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W KSIĘGACH LAT UBIEGŁYCH, W TYM:</b>	9.445,66		9.445,66		5.067,42
KOSZTY ROKU POPRZEDNIEGO ZAFAKTUROWANE W ROKU BIEŻĄCYM	9.445,66		9.445,66	art 15 ust 4E	5.067,42
<b>H. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH, W TYM:</b>					
<b>I. INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:</b>	641.814,95		641.814,95		261.578,87
DOCHÓD ZWOLNIONY NA CELE STATUTOWE	641.814,95		641.814,95	art 17 ust 1 pkt 4	261.578,87
<b>J. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM</b>	336,00				2.243,00
<b>K. PODATEK DOCHODOWY</b>	30,00				202,00

**INFORMACJA DODATKOWA za okres 01-01-2022 do 31-12-2022**  
**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	4 501,80	-	70 979,62
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 128,00	-	-	15 128,00
	Razem	102 435,82	4 501,80	-	106 937,62

*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	66 477,82	4 501,80	-	-	70 979,62
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 128,00	-	-	-	15 128,00
	<b>Razem</b>	<b>102 435,82</b>	<b>4 501,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106 937,62</b>

*C/ Pozostałe*

<b>Zapasy, w tym:</b>	<b>10 745,20</b>
<i>Zaliczka – zakup usługi</i>	<i>1,00</i>
<i>Magazyn – książki, albumy, DVD</i>	<i>10 744,20</i>

<b>Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>2 665,14</b>
<i>Rozrachunki z pracownikami</i>	<i>1 286,55</i>
<i>Należności od kontrahentów</i>	<i>1 233,46</i>
<i>Należności publiczno-prawne</i>	<i>145,13</i>

<b>Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>795 795,98</b>
<i>Środki zgromadzone w kasie</i>	<i>17 254,51</i>
<i>Środki zgromadzone na rachunkach bankowych</i>	<i>778 541,47</i>

<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>128 928,17</b>
<i>Domeny internetowe, ubezpieczenia, polisy</i>	<i>2 616,18</i>
<i>Koszty poniesione przez Fundację czekające na refundację z</i>	<i>89 861,82</i>

<i>dotacji prywatnych/darowizn celowych</i>	
<i>Koszty poniesione przez Fundację czekająca na refundację z Funduszy EOG – Aktywni Obywatele</i>	36 450,17

<b>Zobowiązania krótkoterminowe, w tym</b>	<b>1 059,89</b>
Rozrachunki z kontrahentami, z pracownikami, publiczno-prawne	1 059,89

<b>Należności długoterminowe, w tym:</b>	<b>13 757,24</b>
<i>kaucje</i>	<i>13 757,24</i>

<b>Rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>438 665,78</b>
<i>Otrzymane darowizny/dofinansowania, które nie zostały wykorzystane w roku 2022</i>	<i>438 665,78</i>

## D/ Rozliczenie kapitałów za okres sprawozdawczy

		stan na 31-12-2021 r.	zwiększenie	zmniejszenia	stan na 31-12-2022 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	243 787,15	38 747,30	-	282 534,45
VI	Zysk (strata) netto	-	140 889,93	-	140 889,93
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>Kapitał</b>	<b>332 528,83</b>	<b>179 637,23</b>	<b>-</b>	<b>512 166,06</b>

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;

		<b>Stan na 31.12.2022</b>
I	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	3 535 961,95
IA	Dotacja z Funduszy EOG – Aktywni Obywatele	150 585,21
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	2 100,00
III	Przychody z działalności gospodarczej	0,00
IV	Pozostałe przychody operacyjne	703,13
V	Przychody finansowe	7 156,55
Suma	-	3 545 921,63

**5) informacja o strukturze poniesionych kosztów**

		<b>Stan na 31.12.2022</b>
I	Koszty z działalności statutowej	2 799 558,27
IA	Koszty z Funduszy EOG – Aktywni Obywatele	150 585,21
II	Koszty z działalności statutowej odpłatnej	2 500,00
III	Koszty z działalności gospodarczej	0,00
IV	Pozostałe koszty operacyjne	4 911,24
V	Koszty finansowe	0,00
VI	Koszty ogólnego zarządu	598 032,19
Suma	-	3 405 001,70

**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 ocenie Zarządu, nie ma danych które nie są wymienione w pkt. 1-7 a które mogłyby istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Jednostki.