

Fundacja Wspierania Dialogu "Rozmawiajmy"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Fundacja Wspierania Dialogu "Rozmawiajmy"

Siedziba: Rybaltów 1/4, 02-886 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9512493140

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000811341

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Organizacja posiada Zakładowy Plan Kont wprowadzony zarządzeniem Zarządu wprowadzony w dniu ich otwarcia Ksiąg Rachunkowych.

2. Księgi Rachunkowe obejmują elementy wynikające z Art. 13 Ustawy o Rachunkowości.

3. W bieżącym roku obrotowym ewidencja kosztów prowadzona była na kontach Zespołu 4.

4. Zgodnie z art. 10 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r.:

a/ okresem obrachunkowym dla przedsiębiorstwa jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, kończący się 31 grudnia;

b/ Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrachunkowy;

c/ Księgi rachunkowe obejmują:

- Księgę główną

- Księgi pomocnicze

- Zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

5. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego ERP OPTIMA.

Przychody i koszty

Przychody z działalności statutowej obejmują uzyskane kwoty ze składek członkowskich, darowizn, zapisów, spadków, dotacji, subwencji, wpływów z działalności statutowej oraz dochodów z działalności gospodarczej.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Sporządza rodzajowy rachunek wyników.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach w wysokości cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Rzeczowe aktywa trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe umarżane są według zasad ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 (Dz.U.z 2000 nr 54,poz.654) - według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Należności i roszczenia oraz zobowiązania

Należności i roszczenia oraz zobowiązania w ciągu roku obrotowego wykazuje się według wartości nominalnej, natomiast na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i roszczenia oraz zobowiązania w walutach obcych w ciągu roku obrotowego wykazuje się w księgach według wartości nominalnej ,przeliczonej na złote polskie według średniego kursu z przedednia dokonania operacji.

W dniu kończącym rok obrotowy wartości te przeliczane są według średniego kursu z ostatniego dnia roku obrotowego ustalonego dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu ustalonego dla danej waluty obcej przez bank, z którego usług korzysta Stowarzyszenie.

W dniu kończącym rok obrotowy środki te przelicza się według średniego kursu z ostatniego dnia roku obrotowego ustalonego dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego środków pieniężnych, rozlicza się następująco:

- dodatnie - do przychodów finansowych
- ujemne - do kosztów finansowych

Nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi ,dotyczącą jednej waluty, powstałą w związku z wyceną na koniec roku obrotowego innych niż środki pieniężne aktywów i pasywów wyrażonych w danej walucie obcej, zalicza się do kosztów finansowych. Natomiast nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zalicza się do przychodów finansowych.

Kredyty

Kredyty bankowe w walucie krajowej wykazuje się w księgach w wartości nominalnej.

Kredyty bankowe w walutach obcych na dzień bilansowy wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego z przedednia dla danej waluty obcej.

Sprawozdanie sporządzono przy uwzględnieniu poniższych zasad:

1. Zasada wiarygodności - przyjęte dane odzwierciedlają rzeczywisty stan dokonywanych przez jednostkę operacji gospodarczych
2. Zasada przewagi treści nad formą - zdarzenia gospodarcze ujęte są według treści ekonomicznej,
3. Zasada ostrożności - składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty,
4. Zasada kontynuacji – stosowane przyjętych zasad rachunkowości przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność,
5. Zasada memoriału – w księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty,
6. Zasada współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów – do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione,
7. Zasada istotności – dokonywanie wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowywanie ich do potrzeb jednostki, zapewniając wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki,
8. Zasada indywidualnej wyceny – wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat ustala się oddzielnie; zakaz kompensat.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Na wynik finansowy składają się:

- a/ wynik działalności statutowej,
- b/ wynik na działalności gospodarczej,
- c/ wynik na działalności operacyjnej,
- d/ wynik na całości działalności brutto,
- e/ wynik na całości działalności netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	75 293,22	116 585,41
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	75 293,22	116 585,41
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	75 293,22	116 585,41

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	72 272,23	112 504,72
I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	109 504,72	282 357,56
IV. Zysk (strata) netto	-40 232,49	-172 852,84
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 020,99	4 080,69
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 020,99	4 080,69
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	75 293,22	116 585,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	219 565,80	85 648,32
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	219 565,80	85 648,32
B. Koszty działalności statutowej	259 217,77	258 430,65
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	259 217,77	258 430,65
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-39 651,97	-172 782,33
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	580,52	388,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-40 232,49	-173 170,33
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		0,02
K. Przychody finansowe		317,51
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-40 232,49	-172 852,84
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-40 232,49	-172 852,84

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

ID2025_Fundacja_Wsp.Dialogu.pdf

Fundacja Wspierania Dialogu "Rozmawiajmy"

ul. Rybałtów 1/4
02-886 Warszawa

INFORMACJA DODATKOWA sporządzona za 2025 rok

Rok obrotowy od 01 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025

Fundacja Wspierania Dialogu "Rozmawiajmy" w roku obrotowym 2025 prowadziła działalność statutową.

1. Aktywa

a) Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne:

W roku obrotowym 2025 Fundacja nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe :

W roku obrotowym 2025 Fundacja nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych.

b) Zapasy

W roku obrotowym 2025 Fundacja nie posiadała zapasów.

c) Należności i roszczenia

Bilans otwarcia 01.01.2025	0,00
Zwiększenia w 2025	14 100,00
Zmniejszenia w 2025	14 100,00
Bilans zamknięcia 31.12.2025	0,00

d) Środki pieniężne

Środki pieniężne Fundacji składają się ze stanu środków na rachunku bankowem:

Bilans otwarcia 01.01.2025	116 585,41
Zwiększenia w 2025	393 683,69
Zmniejszenia w 2025	434 975,88
Bilans zamknięcia 31.12.2025	75 293,22

e) Rozliczenia międzyokresowe

W roku obrotowym 2025 Fundacja nie posiadała rozliczeń międzyokresowych.

Fundacja Wspierania Dialogu "Rozmawiajmy"

ul. Rybałów 1/4
02-886 Warszawa

INFORMACJA DODATKOWA sporządzona za 2025 rok

2. Pasywa

a) Fundusze własne

Bilans otwarcia 01.01.2025	112 504,72
Zwiększenia w 2025	219 565,80
Zmniejszenia w 2025	259 798,29
Bilans zamknięcia 31.12.2025	72 272,23

b) Rezerwy

W roku obrotowym 2025 nie wystąpiły rezerwy.

c) Zobowiązania długoterminowe

W roku obrotowym 2025 nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

d) Zobowiązania krótkoterminowe

Bilans otwarcia 01.01.2025	4 080,69
Zwiększenia w 2025	165 747,20
Zmniejszenia w 2025	166 806,90
Bilans zamknięcia 31.12.2025	3 020,99

e) Rozliczenia międzyokresowe przychodów i inne rozliczenia międzyokresowe

W roku obrotowym 2025 Fundacja nie posiadała rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Fundacja Wspierania Dialogu "Rozmawiajmy"

ul. Rybałtów 1/4
02-886 Warszawa

INFORMACJA DODATKOWA sporządzona za 2025 rok

3. Struktura przychodów Fundacji:

a) Struktura przychodów z działalności statutowej :

	osoby krajowe	osoby zagraniczne	razem
darowizny	779,61	0,00	779,61
granty	0,00	204 686,19	204 686,19
przychody warsztaty, sesje	14 100,00	0,00	14 100,00
	14 879,61	204 686,19	219 565,80
	razem przychody w 2025 roku		<u>219 565,80</u>

b) Struktura przychodów innych niż przychody z działalności statutowej (działalność gospodarcza):

pozostałe przychody	0,00
	<u>0,00</u>

4. Struktura kosztów Fundacji:

a) Struktura kosztów realizacji zadań statutowych :

-zakup materiałów	9 099,39
-usługi obce	124 206,49
-podatki i opłaty	0,00
-wynagrodzenia	114 749,98
-pozostałe koszty	11 161,91
	<u>259 217,77</u>

b) Struktura kosztów administracyjnych:

-zużycie materiałów i energii	0,00
-usługi obce	580,52
-podatki i opłaty	0,00
-wynagrodzenia	0,00
-pozostałe koszty	0,00
	<u>580,52</u>

c) Struktura kosztów działalności gospodarczej:

-zużycie materiałów i energii	0,00
-usługi obce	0,00
-podatki i opłaty	0,00
-wynagrodzenia	0,00
-pozostałe koszty	0,00
	<u>0,00</u>

Fundacja Wspierania Dialogu "Rozmawiajmy"

ul. Rybałów 1/4
02-886 Warszawa

INFORMACJA DODATKOWA sporządzona za 2025 rok

d) Struktura pozostałych kosztów oraz kosztów finansowych:

pozostałe koszty	0,00
koszty finansowe	0,00
	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>

e) Struktura pozostałych przychodów oraz przychodów finansowych:

pozostałe przychody	0,00
przychody finansowe	0,00
	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>

5. Zyski i straty nadzwyczajne:

W roku obrotowym 2025 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

6. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym:

W roku 2025 nie wystąpiły.

7. Zatrudnienie

Fundacja nie zatrudniła pracowników w roku obrotowym 2025.

8. Wynagrodzenia dla członków Fundacji

W roku obrotowym 2025 Fundacja nie wypłaciła wynagrodzeń dla swoich członków zarządu.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM