



**Fundacja Nasze Dzieci**

**AL. J. Piłsudskiego 92**

**41-308 Dąbrowa Górnicza**

**KRS 0000377619**

**Organizacja pożytku publicznego**

# **Sprawozdanie finansowe**

**za okres**

**od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

**Dąbrowa Górnicza, 26 marca 2024**

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Fundacja Nasze Dzieci działa na podstawie wpisu do KRS 0000377619.  
Siedziba fundacji mieści się pod adresem:  
al. J. Piłsudskiego 92; 41-308 Dąbrowa Górnicza
2. Czas trwania działalności Fundacji Nasze Dzieci nie jest z góry określony.
3. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy (01.01.2023-31.12.2023), a okresem poszczególne miesiące wchodzące w jego skład.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki. Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.
5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Fundacja Nasze Dzieci stosuje następujące metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne wg wartości nominalnej;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg ceny nabycia;
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty;
- zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty;
- fundusz statutowy – wg wartości nominalnej.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych załącznika nr 1 do ustawy o podatku od osób prawnych metodą liniową.

Zgodnie z ustaleniami planu amortyzacji, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się (środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł) rozpoczynając od pierwszego dnia następnego miesiąca, po miesiącu, w którym przyjęto środek trwałości do użytkowania, aż do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub w którym środek trwałości przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 10.000 zł nie są zaliczane do środków trwałych.

Każdy środek trwałości z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

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

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

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Fundacja nie sporządza sprawozdań finansowych zgodnie z MSR, stosuje w pierwszej kolejności przepisy w/w ustawy o rachunkowości. W sprawach nieuregulowanych postanowieniami ustawy o rachunkowości, Fundacja stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości, natomiast w przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego, Fundacja może stosować Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez spółkę ArcelorMittal Business Center of Excellence Poland Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej przy al. Piłsudskiego 92, 41-308 Dąbrowa Górnicza.

## II. BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023r. na podstawie załącznika 6 do ustawy o rachunkowości

### AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>50 846,32</b>	<b>52 252,22</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	50 846,32	52 252,22
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>136 564,17</b>	<b>142 287,50</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	396,06
III. Inwestycje krótkoterminowe	136 022,87	141 481,34
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	541,30	410,10
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>187 410,49</b>	<b>194 539,72</b>

### PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>166 422,62</b>	<b>158 150,29</b>
I. Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	155 650,29	124 013,54
IV. Zysk (strata) netto	8 272,33	31 636,75
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>20 987,87</b>	<b>36 389,43</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 987,87	36 389,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>187 410,49</b>	<b>194 539,72</b>

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za rok 2023 na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy 2023	Kwota za rok obrotowy 2022
1	2	3	3
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>370 447,43</b>	<b>371 603,47</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	370 447,43	371 603,47
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>362 175,10</b>	<b>339 966,72</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	362 175,10	339 966,72
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>8 272,33</b>	<b>31 636,75</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>8 272,33</b>	<b>31 636,75</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>8 272,33</b>	<b>31 636,75</b>
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>8 272,33</b>	<b>31 636,75</b>

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

- 4.1** 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.**
- 4.2** 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 POSIADA.**
- 4.3** Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a. Środki trwałe:

Lp.	Data wprowadzenia	Nazwa aktywa trwałego	Wartość brutto	Umorzenie za bieżący rok	Umorzenie	Wartość netto
1	26.01.2012	Sprzęt nagłaśniający	7 650,00	0,00	7 650,00	0,00
2	21.07.2015	Projektor	2 142,76	0,00	2 142,76	0,00
3	24.08.2016	Namiot eventowy Mitkotent	5 268,09	0,00	5 268,09	0,00
4	29.02.2020	Zadaszenie piaskownic (2szt)	56 235,60	1 405,90	5 389,28	50 846,32
			<b>71 296,45</b>	<b>1 405,90</b>	<b>20 450,13</b>	<b>50 846,32</b>

W lutym 2020 r. zostały oddane do użytkowania środki trwałe - zadaszenia piaskownic - 2 szt., stanowiące nieruchomości ze stawką amortyzacyjną 2,5%. Zadaszenia zostały zbudowane na terenie przedszkolnego placu zabaw - na działce, której użytkownikiem wieczystym jest ArcelorMittal Poland S.A. (umowa użyczenia części działki). Przed rozpoczęciem budowy zadaszeń, w celu zabezpieczenia prawidłowego, bezpiecznego przebiegu procesu inwestycji, utrzymania oraz korzystania z zadaszeń, Fundacja, ArcelorMittal Poland S.A. oraz Organ Prowadzący Niepubliczne Przedszkole ArcelorMittal Poland "Równe Przedszkolaki", zawarli umowę o wspólnym przedsięwzięciu.

b. Wartości niematerialne i prawne:

Lp.	Data wprowadzenia	Nazwa aktywa trwałego	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	29.02.2012	Prawa autorskie do strony WWW	9 225,00	9 225,00	0,00
			<b>9 225,00</b>	<b>9 225,00</b>	<b>0,00</b>

- c. Na kwotę inwestycji krótkoterminowych składają się środki pieniężne na dwóch rachunkach bankowych w kwocie 136 022,87 zł.
- d. Na kwotę zobowiązań składają się: zobowiązania handlowe: 12 068,87 zł, zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (w tym ZUS, PIT): 8 430,46 zł oraz zobowiązania inne: 488,54 zł.
- e. Na Rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się koszty obsługi strony internetowej (domena, hosting, certyfikaty SSL): 541,30 zł.
- f. Fundacja zatrudnia 2 pracowników: pracownik administracyjny (prezes Fundacji) oraz pracownik fizyczny (pomoc kuchenna).
- g. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 24.04.2002 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. 2003 Nr 96 poz. 873 z późn. zm.) - Brak osób przekraczających w/w wynagrodzenie.

**4.4 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 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;**

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>370 447,43</b>
<b>I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>370 447,43</b>
1. Składki członkowskie (nie dotyczy – Fundacja nie jest organizacją członkowską)	0,00
2. Dotacje ze środków publicznych	0,00
3. Darowizny od ArcelorMittal Poland S.A.	351 931,50
4. Darowizny od osób fizycznych	4 830,23
5. Wpływy z tyt. otrzymanego 1% podatku	13 685,70
<b>II. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Przychody z pozostałej działalności statutowej</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>
1. Inne	0,00
<b>C. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>
1. Odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,00

**4.5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów**

<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>362 175,10</b>
<b>A. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>362 175,10</b>
<b>1. Koszty bezpośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>249 711,15</b>
<b>a) koszty dot. przedszkola w Dąbrowie Górniczej</b>	<b>184 772,32</b>
- koszt usług edukacyjnych	156 952,92
- pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego	18 800,00
- koszt zatrudnienia pomocy kuchennej	0,00
- amortyzacja zadaszeń piaskownic (2 szt.)	1 405,90
- koszt zakupu anglojęzycznego robota edukacyjnego EMYS wraz z zestawami tematycznymi (w tym w kwocie 5.363,50 zł sfinansowano ze środków 1,5% pdof)	7 613,50
<b>b) koszty dot. przedszkola w Krakowie</b>	<b>21 613,51</b>
- koszt usług edukacyjnych	0,00
- pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego	14 000,00
- koszt zakupu anglojęzycznego robota edukacyjnego EMYS wraz z zestawami tematycznymi (w tym w kwocie 5.363,51 zł sfinansowano ze środków 1,5% pdof)	7 613,51
<b>c) inne:</b>	<b>43 325,32</b>
- darowizna dla Stowarzyszenia Na Rzecz Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Małolat” z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na organizację festynu pt. „Piknik nie z tej bajki” na zakończenie roku szkolnego dla podopiecznych czterech Placówek Opiekuńczo Wychowawczych z Dąbrowy Górniczej oraz podopiecznych dwóch Placówek Wsparcia Dziennego z Dąbrowy Górniczej (sfinansowano ze środków 1,5% pdof)	1 400,00
- koszt zakupu materiałów do organizacji przez Fundację Nasze Dzieci - uczestnika Gry Miejskiej podczas Festiwalu Ludzi Aktywnych 09.09.2023 r. programu edukacyjno-rekreacyjnego dla dzieci i młodzieży, w tym: zegar edukacyjny na kwotę 40,62 zł, gra koło fortuny na kwotę 248,22 zł (sfinansowano ze środków 1,5% pdof)	288,84
- darowizny dla podopiecznych VIII i IX Marszobiegu Charytatywnego ArcelorMittal Poland - akcji charytatywnych, prowadzonych zgodnie z Regulaminem, których celem jest organizacja oraz przekazanie wsparcia finansowego na pokrycie kosztów specjalistycznej rehabilitacji, leczenia, sprzętu rehabilitacyjnego dla ciężko chorych dzieci.	41 636,48
<b>2. Koszty pośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>112 463,95</b>
- amortyzacja	0,00
- zużycie materiałów i energii	0,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102 157,02
- pozostałe koszty	10 306,93
<b>B. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Koszty pozostałej działalności statutowej</b>	<b>0,00</b>

#### 4.6 Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

A. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego	
Wyszczególnienie	Fundusz statutowy
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>2 500,00</b>
a. zwiększenia	0,00
- z zysku	0,00
- inne	0,00
b. zmniejszenia	0,00
- pokrycie straty	0,00
- inne	0,00
<b>2. Stan na koniec okresu obrotowego</b>	<b>2 500,00</b>

  

B. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej	8 272,33
<b>w tym:</b>	
- przychody z tyt. darowizn otrzymanych w roku 2023	356 761,73
- wpływy z tyt. 1,5%	13 685,70
- koszty realizacji zadań statutowych w 2023 roku	362 175,10

Dodatni wynik finansowy zostanie przeznaczony na działalność statutową pożytku publicznego Fundacji.

#### 4.7 Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych:

Przychody z tyt. 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych: 13 685,70 zł.

Koszty z tyt. 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych: 12 415,85 zł, w tym wydatkowano na:

Działalność na rzecz edukacji, oświaty i wychowania dzieci i młodzieży	
- darowizna dla Stowarzyszenia Na Rzecz Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Małolat” z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na organizację pod koniec czerwca 2023 r. festynu pt. „Piknik nie z tej bajki” na zakończenie roku szkolnego dla podopiecznych czterech Placówek Opiekuńczo Wychowawczych z Dąbrowy Górniczej oraz podopiecznych dwóch Placówek Wsparcia Dziennego z Dąbrowy Górniczej. Realizowane zadanie ma na celu zapewnienie dzieciom przebywającym w pieczy zastępczej podstawowych potrzeb jakimi są: zdobycie uznania, docenienie starań, możliwość zaprezentowania swoich umiejętności, integracja ze środowiskiem lokalnym, zagospodarowanie czasu wolnego w sposób ciekawy i atrakcyjny i jest równocześnie uwieńczeniem osiągnięć szkolnych poprzez rozdanie nagród, wyróżnień.	1 400,00 zł
- koszt zakupu materiałów do organizacji przez Fundację Nasze Dzieci - uczestnika Gry Miejskiej podczas Festiwalu Ludzi Aktywnych 09.09.2023 r. programu edukacyjno-rekreacyjnego dla dzieci i młodzieży, w tym: zegar edukacyjny (do wskazywania na zegarze zadanej godziny) na kwotę 40,62 zł, gra koło fortuny (do losowania kategorii zadań do rozwiązania/wykonania) na kwotę 248,22 zł.	288,84 zł
- zakup dwóch anglojęzycznych robotów edukacyjnych EMYS wraz z zestawami tematycznymi (koszt za całość 15.227,01, w tym w kwocie 10.727,01 sfinansowano ze środków 1,5% pdof); przekazane zostały umowami darowizn wraz z protokołami przekazania po 1 kpl.: robot EMYS + kpl. zestawów tematycznych do Niepublicznego Przedszkola ArcelorMittal Poland "Równe Przedszkolaki" w Dąbrowie Górniczej oraz do Niepublicznego Przedszkola ArcelorMittal Poland "Akademia Małych Pociech w Krakowie".	10 727,01 zł



**4.8 Inne informacje niż wymienione w pkt 4.1-7, 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.**

Standardy usług edukacyjnych w obu przedszkolach, nad którymi Fundacja sprawuje pieczę, są takie same, tj. zarówno w Niepublicznym Przedszkolu ArcelorMittal Poland "Akademia Małych Pociech w Krakowie", jak również w Niepublicznym Przedszkolu ArcelorMittal Poland "Równe Przedszkolaki" w Dąbrowie Górniczej. Różnica wielkości dofinansowania przez Fundację wynika głównie z wielkości kosztów oraz przychodów przedszkoli, w tym wpływów z tytułu czesnego i otrzymanych od gminy dotacji.