



Fundacja Nasze Dzieci

AL. J. Piłsudskiego 92

41-308 Dąbrowa Górnicza

KRS 0000377619

Organizacja pożytku publicznego

Sprawozdanie finansowe

za okres

od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

Dąbrowa Górnicza, 28 marca 2023

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 (01.01.2022-31.12.2022), 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 trwały do użytkowania, aż do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub w którym środek trwały 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 trwały 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 (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami). 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 ul. Piłsudskiego 92, 41-308 Dąbrowa Górnicza.

II. BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022r. na podstawie załącznika 6 do ustawy o rachunkowości

AKTYWA

| Wyszczególnienie aktywów | Stan aktywów na dzień: | |
|--|------------------------|-------------------|
| | 31.12.2022 r. | 31.12.2021 r. |
| 1 | 2 | 3 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 52 252,22 | 53 721,87 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 52 252,22 | 53 721,87 |
| 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 | 142 287,50 | 101 769,65 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 396,06 | 297,66 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 141 481,34 | 101 184,89 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 410,10 | 287,10 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 194 539,72 | 155 491,52 |

PASYWA

| Wyszczególnienie pasywów | Stan pasywów na dzień: | |
|--|------------------------|-------------------|
| | 31.12.2022 r. | 31.12.2021 r. |
| 1 | 2 | 3 |
| A. FUNDUSZ WŁASNY | 158 150,29 | 126 513,54 |
| I. Fundusz statutowy | 2 500,00 | 2 500,00 |
| II. Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 124 013,54 | 156 811,63 |
| IV. Zysk (strata) netto | 31 636,75 | -32 798,09 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 36 389,43 | 28 977,98 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 36 389,43 | 28 977,98 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 194 539,72 | 155 491,52 |

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za rok 2022 na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości

| Poz | Wyszczególnienie | Kwota za rok obrotowy 2022 | Kwota za rok poprzedni 2021 |
|-----------|---|----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 371 603,47 | 461 182,17 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 371 603,47 | 461 182,17 |
| II | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 339 966,72 | 493 980,29 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 339 966,72 | 493 980,29 |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 31 636,75 | -32 798,12 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 0,00 | 0,00 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 0,00 | 0,00 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 31 636,75 | -32 798,12 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,03 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| K. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| L. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | 31 636,75 | -32 798,09 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | 31 636,75 | -32 798,09 |

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 wierzycelności 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** Uzupelniające 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 | 63,75 | 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 | 3 983,38 | 52 252,22 |
| | | | 71 296,45 | 1 469,65 | 19 044,23 | 52 252,22 |

W lutym 2020 r. zostały oddane do używania 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 |
| | | | 9 225,00 | 9 225,00 | 0,00 |

- c. Na kwotę należności składają się zarachowane dla dostawcy zaliczki w kwocie 396,06 zł.
- d. Na kwotę inwestycji krótkoterminowych składają się środki pieniężne na dwóch rachunkach bankowych w kwocie 141 481,34 zł.
- e. Na kwotę zobowiązań składają się: zobowiązania handlowe: 28 456,26 zł, zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (w tym ZUS, PIT): 7 483,13 zł oraz zobowiązania inne: 450,04 zł.
- f. Na Rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się koszty obsługi strony internetowej (domena, hosting, certyfikaty SSL): 410,10 zł.
- g. Fundacja zatrudnia 2 pracowników: pracownik administracyjny (prezes Fundacji) oraz pracownik fizyczny (pomoc kuchenna).
- h. 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;

| | |
|---|-------------------|
| A. Przychody z działalności statutowej | 371 603,47 |
| I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego | 371 603,47 |
| 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. | 345 852,07 |
| 4. Darowizny od osób fizycznych | 2 490,00 |
| 5. Wpływy z tyt. otrzymanego 1% podatku | 23 261,40 |
| II. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego | 0,00 |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 |
| B. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 |
| 1. Inne | 0,00 |
| C. Przychody finansowe | 0,00 |
| 1. Odsetki od lokat, wkładów bankowych | 0,00 |

4.5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów

| | |
|---|-------------------|
| Koszty działalności statutowej | 339 966,72 |
| A. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 339 966,72 |
| 1. Koszty bezpośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 233 290,84 |
| a) koszty dot. przedszkola w Dąbrowie Górniczej | 170 709,76 |
| - koszt usług edukacyjnych (w kwocie 20 000,00 zł sfinansowano z 1% pdof) | 135 568,15 |
| - pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego | 31 600,00 |
| - koszt zatrudnienia pomocy kuchennej | 2 071,96 |
| - amortyzacja zadaszeń piaskownic (2 szt.) | 1 405,90 |
| - amortyzacja sprzętu nagłaśniającego | 63,75 |
| b) koszty dot. przedszkola w Krakowie | 40 251,40 |
| - koszt usług edukacyjnych | 15 691,40 |
| - pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego | 24 560,00 |
| c) inne: | 22 329,68 |
| - darowizna dla Stowarzyszenia Na Rzecz Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Małolat” z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na organizację dn. 23.06.2022 festynu dla dzieci i młodzieży na zakończenie roku szkolnego dla podopiecznych czterech Placówek Opiekuńczo Wychowawczych z Dąbrowy Górniczej oraz podopiecznych dwóch Placówek Wsparcia Dziennego z Dąbrowy Górniczej oraz zakup nagród dla podopiecznych za poprawne zachowanie, pomoc młodszym kolegom/ koleżankom, aktywność podczas codziennych zajęć w Placówce, pomysłowość, postawę godną naśladowania lub za wyniki w nauce (sfinansowano ze środków 1% pdof) | 1 000,00 |
| - darowizna dla Uniwersytetu Śląskiego na organizację wolontariatu podczas 6. Śląskiego Festiwalu Nauki w Katowicach w dniach 3-5 grudnia 2022 r. - wydarzenia popularyzującego naukę m.in. wśród dzieci i młodzieży (sfinansowano ze środków 1% pdof) | 5 000,00 |
| - darowizny dla podopiecznych VIII Marszobiegu Charytatywnego ArcelorMittal Poland - akcji charytatywnej, prowadzonej zgodnie z Regulaminem, której celem jest organizacja oraz przekazanie wsparcia finansowego na pokrycie kosztów specjalistycznej rehabilitacji, leczenia, sprzętu rehabilitacyjnego dla ciężko chorych dzieci. | 16 329,68 |
| 2. Koszty pośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 106 675,88 |
| - amortyzacja | 0,00 |
| - zużycie materiałów i energii | 821,33 |
| - wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 96 446,12 |
| - pozostałe koszty | 9 408,43 |
| B. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 |
| C. Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 |

4.6 Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

| B. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej | |
|---|------------|
| | 31 636,75 |
| w tym: | |
| - przychody z tyt. darowizn otrzymanych w roku 2022 | 348 342,07 |
| - wpływy z tyt. 1% | 23 261,40 |
| - koszty realizacji zadań statutowych w 2021 roku | 339 966,72 |

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

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

Przychody z tyt. 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: 23.261,40 zł.

Koszty z tyt. 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: 26.000 zł, w tym wydatkowano na:

| A. Promocja i organizacja wolontariatu | |
|--|-------------|
| - darowizna dla Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach na organizację wolontariatu podczas 6. Śląskiego Festiwalu Nauki w Katowicach w dniach 3-5 grudnia 2022 r. - wydarzenia popularyzującego naukę m.in. wśród dzieci i młodzieży. | 5 000,00 zł |

| B. 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 organizacji dn. 23.06.2022 festynu dla dzieci i młodzieży na zakończenie roku szkolnego dla podopiecznych czterech Placówek Opiekuńczo Wychowawczych z Dąbrowy Górniczej oraz podopiecznych dwóch Placówek Wsparcia Dziennego z Dąbrowy Górniczej oraz zakup nagród dla podopiecznych za poprawne zachowanie, pomoc młodszym kolegom/ koleżankom, aktywność podczas codziennych zajęć w Placówce, pomysłowość, postawę godną naśladowania lub za wyniki w nauce. | 1 000,00 zł |
| - częściowe pokrycie kosztów usług edukacyjnych świadczonych w Niepublicznym Przedszkolu ArcelorMittal Poland "Równe Przedszkolaki" w Dąbrowie Górniczej za 10.2022 r. w kwocie 10 000 zł oraz za 12.2022 r. w kwocie 10 000 zł. | 20 000,00 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.

Standard usług edukacyjnych w przedszkolach, nad którymi Fundacja sprawuje pieczę, jest taki sam, tj. zarówno w Niepublicznym Przedszkolu ArcelorMittal Poland "Akademia Małych Pociech w Krakowie", jak i w Niepublicznym Przedszkolu ArcelorMittal Poland "Równe Przedszkolaki" w Dąbrowie Górniczej. Natomiast pojawiające się różnice w wielkości kosztów usług edukacyjnych dofinansowywanych przez Fundację, wynikają m.in. z ilości dzieci w poszczególnych przedszkolach oraz wielkości dotacji przekazywanych przez gminy.

Tabela: Wysokość dotacji na dziecko w zależności od lokalizacji w 2022 r.:

| Lokalizacja niepublicznego przedszkola | Kształtowanie się wysokości dotacji w zł./dziecko zdrowe/miesiąc |
|--|--|
| Dąbrowa Górnicza | od 747,77 do 823,31 zł |
| Kraków | od 894,14 do 1086,46 zł |

Tabela: Ilość dzieci w zależności od lokalizacji w 2022 r. średniomiesięcznie

| Lokalizacja niepublicznego przedszkola | Ilość dzieci średniomiesięcznie |
|--|---------------------------------|
| Dąbrowa Górnicza | 62 |
| Kraków | 66 |