



Fundacja Nasze Dzieci

AL. J. Piłsudskiego 92

41-308 Dąbrowa Górnicza

KRS 0000377619

Organizacja pożytku publicznego

Sprawozdanie finansowe

za okres

od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

Dąbrowa Górnicza, maj 2018

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 (01.01.2017-31.12.2017), a okresem poszczególne miesiące wchodzące w jego skład.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki.

5. Fundacja Nasze Dzieci sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650).

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru 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 – wg ceny nabycia lub wartości rynkowej (niższej z nich);
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg ceny nabycia;
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty;
- zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty;
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnej i oszacowanej wartości;
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

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

Środki trwałe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości mniejszej niż 3.500 zł umarzane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Zgodnie ustaleniami planu amortyzacji, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się (środki trwałe o wartości powyżej 3.500zł) 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.

Wynik finansowy ustalany jest w oparciu o metodę podatkową. Prezentowany w sprawozdaniu wynik finansowy jest wynikiem netto na operacjach gospodarczych i nie uwzględnia nadwyżki przychodów nad kosztami z lat ubiegłych.

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

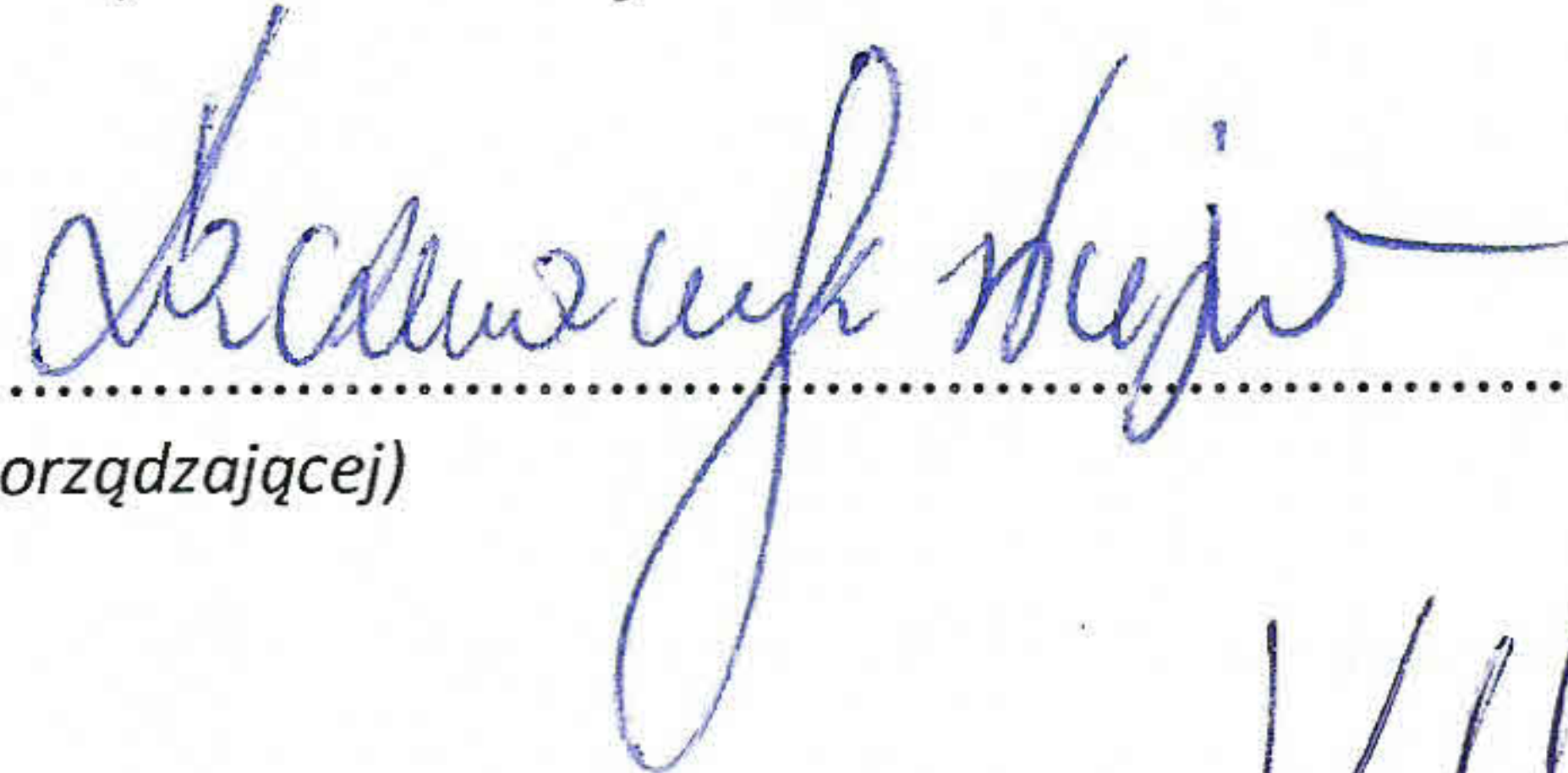
Dokumenty księgowe Fundacji rejestrowane są w programie SAP PRO RP1.

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.

Sporządzono: Dąbrowa Górnicza, dnia: 29 maja 2018 r.

Kamila Kaczmarzyk - Wałęsa

.....
(nazwisko i imię oraz podpis osoby sporządzającej)



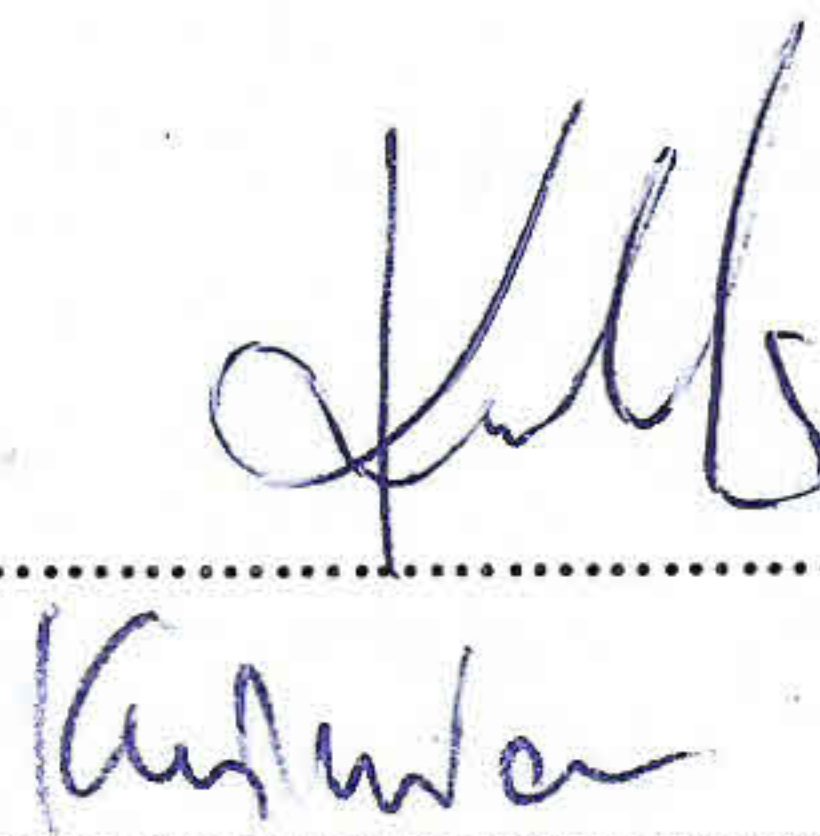
Podpisy Zarządu Fundacji:

1. Katarzyna Kulik – prezes zarządu

.....

2. Magdalena Kuśmierz – członek zarządu

.....



II. BILANS

BILANS na dzień 31.12.2017 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2017	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	9 113.13	6 899.20
I. Wartości niematerialne i prawne	307.50	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 805.63	6 899.20
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	176 569.00	153 406.68
I. Zapasy	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	176 369.86	153 007.85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	199.14	398.83
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0.00	0.00
Aktywa razem	185 682.13	160 305.88

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2017	31.12.2017
A. FUNDUSZ WŁASNY	165 919.02	144 197.60
I. Fundusz statutowy	2 500.00	2 500.00
II. Pozostałe fundusze	0.00	0.00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	163 419.02
IV. Zysk (strata) netto	163 419.02	-21 721.42
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 763.11	16 108.28
I. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 683.11	16 108.28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 080.00	0,00
Pasywa razem	185 682.13	160 305.88

Sporządzono: Dąbrowa Górnicza, dnia: 29 maja 2018 r.

Kamila Kaczmarzyk - Wałęsa

.....
(nazwisko i imię oraz podpis osoby sporządzającej)**Podpisy Zarządu Fundacji:**

1. Katarzyna Kulik – prezes zarządu

2. Magdalena Kuśmierz – członek zarządu

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat za rok 2017 na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2016	Kwota za rok obrotowy 2017
A.	Przychody z działalności statutowej	572 629.30	456 831.08
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	543 457.30	430 781.08
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	29 172.00	26 050.00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0.00	0.00
B.	Koszty działalności statutowej	476 774.35	480 032.28
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	447 140.99	453 958.92
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	29 633.36	26 073.36
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0.00	0.00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	95 854.95	-23 201.20
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)	95 854.95	-23 201.20
I.	Pozostałe przychody operacyjne	66 399.83	0.00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
K.	Przychody finansowe	1 164.24	1 479.78
L.	Koszty finansowe	0.00	0.00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I+J+K-L)	163 419.02	-21 721.42
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	163 419.02	-21 721.42

Sporządzono: Dąbrowa Górnicza, dnia: 29 maja 2018 r.

Kamila Kaczmarzyk - Wałęsa

.....
(nazwisko i imię oraz podpis osoby sporządzającej)

Podpisy Zarządu Fundacji:

1. Katarzyna Kulik – prezes zarządu

2. Magdalena Kuśmierz – członek zarządu

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. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	15 060,85					15 060,85
4. środki transportu						0,00
5. inne środki trwałe						0,00
Razem	15 060,85					15 060,85

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja								
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	6 255.22	0.00	1 906.43	0.00	0.00	8 161.65	8 805.63	6 899.20
4. środki transportu						0.00	0.00	0.00
5. inne środki trwałe						0.00	0.00	0.00
Razem	6 255.22	0.00	1 906.43	0.00	0.00	8 161.65	8 805.63	6 899.20

c. Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	9 225,00	0,00	0,00	9 225,00
Razem	9 225,00	0,00	0,00	9 225,00

d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja							
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	8 917.50	307.50	0.00	0.00	9 225.00	307.50	0.00
Razem	8 917.50	307.50	0.00	0.00	9 225.00	307.50	0.00

e. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty						
Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	2 187.82	6 409.93			2 187.82	6 409.93
3. podatków	977.00	1 074.00			977.00	1 074.00
4. ubezpieczeń społecznych	2 618.19	3 243.43			2 618.19	3 243.43
5. wynagrodzeń	4 900.10	5 380.92			4 900.10	5 380.92
6. zobowiązań wekslowych	0.00	0.00			0.00	0.00
7. innych zobowiązań	0.00	0.00			0.00	0.00
Razem	10 683.11	16 108.29	0.00	0.00	10 683.11	16 108.28

f. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	199,14	398.83
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	0,00	0,00
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	0,00
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	199,14	398.83
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	0,00
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

g. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	9 080,00	0.00
a. przychody przyszłych okresów (organizacja półkolonii 2017 -wpłaty 2016)	9 080,00	0.00

h. Zatrudnienie i wynagrodzenia	
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
pracownik fizyczny (pomoc kuchenna)	1,00
Pracownik administracyjny (Prezes Fundacji)	1,00
Ogółem	2,00

i. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)

Wyszczególnienie	Liczba osób
Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	n/d

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	456 831.08
I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	430 781.08
1. Składki członkowskie (<i>nie dotyczy – Fundacja nie jest organizacją członkowską</i>)	0,00
2. Dotacje ze środków publicznych	0,00
3. Darowizny od ArcelorMittal Poland S.A.	419 757.98
4. Wpływy z tyt. otrzymanego 1% podatku	7 987.60
5. Darowizny od innych jednostek oraz darowizny od osób indywidualnych	3 035.50
II. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	26 050.00
1. Organizacja półkolonii 2017	26 050.00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0.00

B. Pozostałe przychody operacyjne	0.00
1. Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
2. Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
3. Inne: przeniesienie nadwyżki przychodów nad kosztami z roku 2016	0.00

C. Przychody finansowe	1 479.78
1. Cena sprzedaży akcji i udziałów	0,00
2. Odsetki od lokat, wkładów bankowych	1 479.78
3. Odsetki od pożyczek	0,00
4. Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	0,00
5. Otrzymane dywidendy od akcji obcych	0,00
6. Inne przychody finansowe	0,00

4.5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Kosztami działalności operacyjnej są wszystkie koszty związane z działalnością statutową fundacji. Koszty proste wg pełnego układu rodzajowego ujmowane są w zespole kont „4”.

Koszty działalności statutowej	480 032.28
A. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	453 958.92
1. Koszty bezpośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	371 617.12
<i>świadczenia pieniężne:</i>	<i>369 704.19</i>
a) utrzymanie przedszkola w Dąbrowie Górniczej	212 744.22
- koszt usług edukacyjnych 2017	130 521.66
- pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego	47 177.31
- koszt zatrudnienia pomocy kuchennej	33 722.78
- transport dzieci na olimpiadę sportową	1 000,00
- nagrody w konkursie międzyprzedszkolnym	322,47
b) utrzymanie przedszkola w Krakowie	100 742.86
- koszt usług edukacyjnych 2017	65 782.86
- pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego	34 960.00
c) inne:	3 763.35
- zawody w pierwszej pomocy	161.48
- konsultacje logopedyczne i z zakresu integracji sensorycznej	475.00
- Festiwal Ludzi Aktywnych	2 926.87
- przewóz dzieci z przedszkola nr 4 na olimpiadę sportową	200.00
d) działalność charytatywna - (darowizny dla ciężko chorych dzieci; darowizna ISKIERKA)	52 453.76

<i>świadczenia niepieniężne:</i>	1 912.93
- dary na rzecz POW	1 912.93
2. Koszty pośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	82 341.80
- amortyzacja	2 213.93
- zużycie materiałów i energii	176.10
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 196.28
- pozostałe koszty	3 755,49
B. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	26 073.36
<i>świadczenia pieniężne:</i>	0,00
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	26 073.36
- koszt organizacji półkolonii 2017 (w tym wynagrodzenie, zajęcia rekreacyjno-edukacyjne dla dzieci, materiały plastyczne, posiłki)	26 073.36
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	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	2 500,00	0,00
a. zwiększenia	0,00	0,00
- z zysku	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	2 500,00	0,00

B. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej	-23 201.20
w tym:	
- przychody z tyt. darowizn otrzymanych w roku 2017	422 793.48
- przychody z tyt. odpłatnej działalności otrzymane w 2017 roku	26 050.00
- wpływy z tyt. 1%	7 987.60
- koszty realizacji zadań statutowych w 2017 roku	480 032.28

Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi od roku 2017 jednostka w sprawozdaniu pokazuje wynik finansowy netto jedynie za rok obrotowy 2017 nie uwzględniając nadwyżki przychodów nad kosztami z lat ubiegłych (jak było to ujmowane w latach ubiegłych). Ujemny wynik finansowy związany jest z terminem wypłaty darowizn celowych na pokrycie kosztów funkcjonowania przedszkola w Dąbrowie Górniczej i Krakowie (przesunięcia w poszczególnych okresach).

Zgodnie z przyjętą zasadą nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk) z roku 2016 pokryje nadwyżkę kosztów nad przychodami (stratę) z roku 2017, a pozostałe środki z roku 2016 zostaną wykorzystane w następnym roku obrotowym zgodnie z celami statutowymi organizacji.

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: 7 987,60 zł.

Koszty z tyt. 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: 9 513,25 zł., z tego w kwocie 3 270,82 zł. wydatkowano na działalność na rzecz edukacji, oświaty i wychowania dzieci i młodzieży, a w kwocie 6 242,43 zł. wydatkowano na działalność charytatywną oraz ochronę i promocję zdrowia.

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 przedszkolu Akademia Małych Pociągów w Krakowie, jak i Równe Przedszkolaki w Dąbrowie Górniczej. Jednocześnie koszty usług edukacyjnych wynikających z budżetów obu przedszkoli są bardzo zbliżone. Natomiast pojawiające się istotne różnice w wielkości pomocy społecznej i kosztów usług edukacyjnych opłacanych przez Fundację, wynikają bezpośrednio z wielkości dotacji przekazywanych przez gminy do poszczególnych przedszkoli. Należy zaznaczyć, że obowiązek dotacyjny dla przedszkoli niepublicznych pochodzi od ustawy o systemie oświaty, natomiast jej wielkość w znacznym stopniu mogą swobodnie kształtować samorządy gminne.

Tabela: Wysokość dotacji na dziecko w zależności od lokalizacji w danym roku:

Lokalizacja przedszkola niepublicznego	Rok 2017		Rok 2018
	Dotacja z gminy plan w zł./dziecko/miesiąc	Dotacja z gminy wykonanie w zł./dziecko/miesiąc	Dotacja z gminy plan w zł./dziecko/miesiąc
Dąbrowa Górnicza	475,55	505,71	487,07
Kraków	615,99	641,97	683,26

Sporządzono: Dąbrowa Górnicza, dnia: 29 maja 2018 r.

Kamila Kaczmarzyk - Wałęsa

.....
(nazwisko i imię oraz podpis osoby sporządzającej)



Podpisy Zarządu Fundacji:

3. Katarzyna Kulik – prezes zarządu

.....

4. Magdalena Kuśmierz – członek zarządu

.....

