



**Fundacja Nasze Dzieci**  
al. J. Piłsudskiego 92  
41-308 Dąbrowa Górnicza  
KRS 0000377619  
Organizacja pożytku publicznego

# **Sprawozdanie finansowe**

za okres  
od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

Dąbrowa Górnicza, 27 maja 2021

## 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 (01.01.2020-31.12.2020), a okresem poszczególne miesiące wchodzące w jego skład.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki.
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 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.

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

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg ceny nabycia (lub kosztu wytworzenia) 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 umarzone są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Zgodnie z 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.

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.

## II. BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2020r. na podstawie załącznika 6 do ustawy o rachunkowości

### AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 349,77</b>	<b>56 595,17</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 349,77	56 595,17
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>195 591,41</b>	<b>108 924,43</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	195 048,16	107 995,65
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	543,25	928,78
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>198 941,18</b>	<b>165 519,60</b>

### PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>181 660,41</b>	<b>159 311,63</b>
I. Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	114 420,43	179 160,41
IV. Zysk (strata) netto	64 739,98	-22 348,78
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>17 280,77</b>	<b>6 207,97</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 280,77	6 207,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>198 941,18</b>	<b>165 519,60</b>

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za rok 2020 na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2019	Kwota za rok obrotowy 2020
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>360 507,13</b>	<b>406 070,27</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	360 507,13	406 070,27
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>297 403,31</b>	<b>437 310,70</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	297 403,31	437 310,70
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>63 103,82</b>	<b>-31 240,43</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>63 103,82</b>	<b>-31 240,43</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	8 374,76
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	1 636,16	516,89
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>64 739,98</b>	<b>-22 348,78</b>
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>64 739,98</b>	<b>-22 348,78</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	Wartość netto
1	26.01.2012	Sprzęt nagłaśniający	7 650,00	6 821,25	828,75
2	21.07.2015	Projektor	2 142,76	2 142,76	0,00
3	24.08.2016	Namiot eventowy Mitkotent	5 268,09	4 565,69	702,40
4	29.02.2020	Zadaszenie piaskownic (2szt)	56 235,60	1 171,58	55 064,02
			<b>71 296,45</b>	<b>14 701,28</b>	<b>56 595,17</b>

W lutym 2020 r. zostały oddane do użytkowania środki trwałe - zadaszenia piaskownic - 2 szt., stanowiące nieruchomość 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 zobowiązań składają się: zobowiązania handlowe: 568,55 oraz zobowiązania z tyt. wynagrodzeń(w tym ZUS, PIT): 5639,42.

d. Na Rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się koszty obsługi strony internetowej (domena, hosting, certyfikaty SSL): 928,78.

e. Fundacja zatrudnia 2 pracowników: pracownik administracyjny (prezes Fundacji) oraz pracownik fizyczny (pomoc kuchenna).

f. 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>406 070,27</b>
<b>I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>406 070,27</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.	388 523,37
4. Darowizny od osób fizycznych	922,00
5. Wpływy z tyt. otrzymanego 1% podatku	16 624,90
<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>8 374,76</b>
1. Zwolnienie z opłacenia składek ZUS za 03-05.2021 (pomoc publiczna w związku z epidemią Covid-19)	8 374,76
<b>C. Przychody finansowe</b>	<b>516,89</b>
1. Odsetki od lokat, wkładów bankowych	516,89

**4.5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów**

<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>437 310,70</b>
<b>A. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>437 310,70</b>
1. Koszty bezpośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	354 775,73
a) utrzymanie przedszkola w Dąbrowie Górniczej	200 048,48
- koszt usług edukacyjnych	99 750,90
- pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego	82 596,90
- koszt zatrudnienia pomocy kuchennej	15 764,10
- amortyzacja zadaszeń piaskownic (2 szt.)	1 171,58
- amortyzacja sprzętu nagłaśniającego	765,00
b) utrzymanie przedszkola w Krakowie	121 735,12
- koszt usług edukacyjnych	78 386,52
- pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego	43 348,60
c) inne:	32 992,13
- działalność charytatywna (akcja świąteczna dla szpitali/oddz. dziecięcych w Sosnowcu i Dąbrowie Górniczej we współpracy z Fundacją „Dr Clown”, amortyzacja namiotu eventowego wykorzystywanego do celów działalności charytatywnych)	4 802,62
- działalność charytatywna (realizacja darowizn dla ciężko chorych dzieci do rozliczenia Marszobiegu 2019)	28 189,51
2. Koszty pośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	82 534,97
- amortyzacja	0,00
- zużycie materiałów i energii	0,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73 215,72
- pozostałe koszty	9 319,25
<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	
	<b>-31 240,43</b>
<b>w tym:</b>	
- przychody z tyt. darowizn otrzymanych w roku 2020	389 445,37
- wpływy z tyt. 1%	16 624,90
- koszty realizacji zadań statutowych w 2020 roku	437 310,70

Ujemny wynik finansowy związany jest z realizacją w 2020 r. refundacji dla Podopiecznych Fundacji z Marszobiegu 2019 oraz finansowaniem części kosztów usług edukacyjnych i pomocy społecznej nadwyżką przychodów nad kosztami z lat poprzednich, zatem pokryty jest zyskiem z lat ubiegłych.

W roku 2020 oprócz przychodów z działalności statutowej wystąpiły również przychody z tyt. pomocy publicznej ze strony Państwa w związku z Covid-19 w formie zwolnienia z opłacenia składek ZUS za 03-05.2020 r. w kwocie 8374,76 zł., a także przychody z tyt. odsetek bankowych w kwocie 516,89 zł. , dlatego strata netto była mniejsza i wyniosła ostatecznie -22 348,78 zł.

#### 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: 16 624,90 zł.

Koszty z tyt. 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: 4 480,62 zł. Wydatkowano na działalność charytatywną.



**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 istotne różnice w wielkości pomocy społecznej i kosztów usług edukacyjnych dofinansowywanych przez Fundację, wynikają w znacznej mierze z wielkości dotacji przekazywanych przez gminy do poszczególnych przedszkoli.

Tabela: Wysokość dotacji na dziecko w zależności od lokalizacji w 2020 r.:

Lokalizacja niepublicznego przedszkola	Kształtowanie się wysokości dotacji w zł./dziecko/miesiąc
Dąbrowa Górnicza	od 616,04 do 678,55 zł.
Kraków	od 858,75 do 869,35 zł.