



Fundacja Nasze Dzieci

AL. J. Piłsudskiego 92

41-308 Dąbrowa Górnicza

KRS 0000377619

Organizacja pożytku publicznego

Sprawozdanie finansowe

za okres

od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

Dąbrowa Górnicza, 27 marca 2019

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 (01.01.2018-31.12.2018), a okresem poszczególne miesiące wchodzące w jego skład.

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

6. 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 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 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.

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: 27 marca 2019 r.

Klaudia Kamińska

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

Podpisy Zarządu Fundacji:

1. Katarzyna Kulik – prezes zarządu
2. Magdalena Kuśmierz – członek zarządu

II. B I L A N S

BILANS na dzień 31.12.2018 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2018	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	6 899,20	5 168,39
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 899,20	5 168,39
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	153 406,68	133 445,32
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	153 007,85	133 101,95
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	398,83	343,37
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	160 305,88	138 613,71

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2018	31.12.2018
A. FUNDUSZ WŁASNY	144 197,60	116 920,43
I. Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	163 419,02	141 785,40
IV. Zysk (strata) netto	-21 721,42	-27 364,97
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 108,28	21 693,28
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 108,28	21 693,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
Pasywa razem	160 305,88	138 613,71

Sporządzono: Dąbrowa Górnicza, dnia: 27 marca 2019 r.

Klaudia Kamińska

.....
(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 2018 na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2017	Kwota za rok obrotowy 2018
A.	Przychody z działalności statutowej	456 831,08	381 068,31
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	430 781,08	381 068,31
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	26 050,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	480 032,28	409 734,26
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	453 958,92	409 734,26
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	26 073,36	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-23 201,20	-28 665,95
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)	-23 201,20	-28 665,95
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	1 479,78	1 300,98
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I+J+K-L)	-21 721,42	-27 364,97
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-21 721,42	-27 364,97

Sporządzono: Dąbrowa Górnicza, dnia: 27 marca 2019 r.

Klaudia Kamińska

.....
(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	8 161.65	0.00	1 730.81	0.00	0.00	9 892.46	6 899.20	5 168.39
4. środki transportu						0.00	0.00	0.00
5. inne środki trwałe						0.00	0.00	0.00
Razem	8 161.65	0.00	1 730.81	0.00	0.00	9 892.46	6 899.20	5 168.39

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	9 225.00	0.00	0.00	0.00	9 225.00	0.00	0.00
Razem	9 225.00	0.00	0.00	0.00	9 225.00	0.00	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			
	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	6 409.93	12 581,54			6 409.93	12 581,54
3. podatków	1 074.00	976,00			1 074.00	976,00
4. ubezpieczeń społecznych	3 243.43	2 754,82			3 243.43	2 754,82
5. wynagrodzeń	5 380.92	5 380,92			5 380.92	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	16 108.28	21 693,28	0.00	0.00	16 108.28	21 693,28

f. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	398,83	343,37
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	398,83	343,37
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	0,00
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

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

h. 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	381 068,31
I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	381 068,31
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.	366 733,21
4. Wpływy z tyt. otrzymanego 1% podatku	14 160,10
5. Darowizny od innych jednostek oraz darowizny od osób indywidualnych	175,00
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. 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	1 300.98
1. Cena sprzedaży akcji i udziałów	0,00
2. Odsetki od lokat, wkładów bankowych	1 300,98
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	409 734,26
A. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	409 734,26
1. Koszty bezpośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	319 225,30
<i>świadczenia pieniężne:</i>	<i>319 225,30</i>
a) utrzymanie przedszkola w Dąbrowie Górniczej	182 826,08
- koszt usług edukacyjnych 2018	103 356,04
- pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego	48 460,00
- koszt zatrudnienia pomocy kuchennej	30 526,32
- projekt ogródek	301,08
- nagrody książkowe w konkursie międzyprzedszkolnym	182,64
b) utrzymanie przedszkola w Krakowie	69 509,80
- koszt usług edukacyjnych 2018	43 717,26
- pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego	24 680,00
- koszt druku ulotek dot. przedszkola KRK	590,40
- akcesoria do programu edukacyjno-artystycznego („dot. akcji Kaczkomaty”)	522,14
c) inne:	2 065,92
- edukacyjny spektakl teatralny "Niezwykłe przypadki foczki akrobatki" na Festyn Małolata	700,00
- Festiwal Ludzi Aktywnych	721,33
- koszt akcji charytat. dla POW Przyszań (nagroda dla zwycięskiej grupy przedszk. i lampki)	394,59
- upominki dla aktorów z POW Przyszań za przedstawienia teatralne w przedszkolach DG	250,00
d) działalność charytatywna - (darowizny dla ciężko chorych dzieci; darowizna ISKIERKA)	64 823,50
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	<i>0,00</i>
2. Koszty pośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	90 508,96
- amortyzacja	1 818,62
- zużycie materiałów i energii	1 909,26
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 463,99
- pozostałe koszty	11 317,09
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	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	-28 665,95
w tym:	
- przychody z tyt. darowizn otrzymanych w roku 2018	366 908,21
- wpływy z tyt. 1%	14 160,10
- koszty realizacji zadań statutowych w 2018 roku	409 734,26

Ujemny wynik finansowy związany jest z terminem wypłaty darowizn celowych na pokrycie kosztów funkcjonowania przedszkola w Dąbrowie Górniczej i Krakowie (przesunięcia w poszczególnych okresach).

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: 14 160,10 zł.

Koszty z tyt. 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: 12 770,70 zł., z tego w kwocie 2 376,11 zł. wydatkowano na działalność na rzecz edukacji, oświaty i wychowania dzieci i młodzieży, a w kwocie 10 394,59 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 Pociech 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 roku 2018:

<i>Lokalizacja przedszkola niepublicznego</i>	<i>Kwota dotacji w zł./dziecko/miesiąc w poszczególnych miesiącach wynosiła:</i>
Dąbrowa Górnicza	od 487,07 do 553,51
Kraków	od 520,31 do 767,72

Sporządzono: Dąbrowa Górnicza, dnia: 27 marca 2019 r.

Klaudia Kamińska

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

Podpisy Zarządu Fundacji:

1. Katarzyna Kulik – prezes zarządu
2. Magdalena Kuśmierz – członek zarządu