



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

Sprawozdanie finansowe

za okres
od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

Dąbrowa Górnicza, czerwiec 2022

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 (01.01.2021-31.12.2021), 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 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 z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działalności określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

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.

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 31.12.2021r. na podstawie załącznika 6 do ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	56 595,17	53 721,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	56 595,17	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	108 924,43	101 769,65
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	297,66
III. Inwestycje krótkoterminowe	107 995,65	101 184,89
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	928,78	287,10
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	165 519,60	155 491,52

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	159 311,63	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	179 160,41	156 811,63
IV. Zysk (strata) netto	-22 348,78	-32 798,09
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 207,97	28 977,98
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 207,97	28 977,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	165 519,60	155 491,52

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za rok 2021 na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2020	Kwota za rok obrotowy 2021
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	406 070,27	461 182,17
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	406 070,27	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	437 310,70	493 980,29
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	437 310,70	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)	-31 240,43	-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)	-31 240,43	-32 798,12
I.	Pozostałe przychody operacyjne	8 374,76	0,03
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	516,89	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-22 348,78	-32 798,09
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-22 348,78	-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** 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	765,00	7 586,25	63,75
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	702,40	5 268,09	0,00
4	29.02.2020	Zadaszenie piaskownic (2szt)	56 235,60	1 405,90	2 577,48	53 658,12
			71 296,45	2 873,30	17 574,58	53 721,87

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
			9 225,00	9 225,00	0,00

- c. Na kwotę należności składają się zarachowane dla dostawcy zaliczki w kwocie 297,66 zł.
- d. Na kwotę zobowiązań składają się: zobowiązania handlowe: 21 703,26 zł, zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (w tym ZUS, PIT): 6 854,72 zł. oraz zobowiązania inne: 420,00 zł.
- e. Na Rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się koszty obsługi strony internetowej (domena, hosting, certyfikaty SSL): 287,10 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;

A. Przychody z działalności statutowej	461 182,17
I. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	461 182,17
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.	443 993,67
4. Darowizny od osób fizycznych	330,00
5. Wpływy z tyt. otrzymanego 1% podatku	16 858,50
II. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
B. Pozostałe przychody operacyjne	0,03
1. Inne	0,03
C. Przychody finansowe	0,00
1. Odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,00

4.5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej	493 980,29
A. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	493 980,29
1. Koszty bezpośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	404 397,12
a) koszty przedszkola w Dąbrowie Górniczej	253 897,47
- koszt usług edukacyjnych	152 451,82
- pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego	64 327,36
- koszt zatrudnienia pomocy kuchennej	30 101,43
- amortyzacja zadaszeń piaskownic (2 szt.)	1 405,90
- amortyzacja sprzętu nagłaśniającego	765,00
- koszt wsparcia akcji porządkowania przedszkolnego ogrodu 01.07.2021 r. (sfinansowano z 1% pdof)	84,55
- artykuły do przygotowania programu artystyczno-edukacyjnego na dąbrowski Festiwal Ludzi Aktywnych oraz przedszkolnego pikniku (sfinansowano z 1% pdof)	1 087,65
- przesiewowe badanie wad postawy i komputerowe badanie stóp (sfinansowano z 1% pdof)	1 880,00
- międzyprzedszkolny konkurs plastyczny "Jak aktywnie spędzam czas z moją rodziną" (sfinansowano z 1% pdof)	1 793,76
b) koszty przedszkola w Krakowie	145 899,54
- koszt usług edukacyjnych (w kwocie 9 169,65 zł sfinansowano z 1% pdof)	96 296,54
- pomoc społeczna na pokrycie kosztów czesnego	47 958,00
- przesiewowe badanie wad postawy i komputerowe badanie stóp (sfinansowano z 1% pdof)	1 645,00
c) inne:	4 600,11
- akcja świąteczna dla szpitali/oddz. dziecięcych w Sosnowcu i Dąbrowie Górniczej we współpracy z Fundacją Dr Clown (w kwocie 3 170,00 zł sfinansowano z 1% pdof)	3 500,00
- amortyzacja namiotu eventowego (sfinansowano z 1% pdof)	702,40
- art. plastyczne i sportowe na festyn dla dzieci 25 czerwca 2021 r. Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej z Dąbrowy Górniczej (sfinansowano z 1% pdof)	397,71
2. Koszty pośrednie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	89 583,17
- amortyzacja	0,00
- zużycie materiałów i energii	366,20
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 883,68
- pozostałe koszty	9 333,29
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	
	-32 798,12
w tym:	
- przychody z tyt. darowizn otrzymanych w roku 2021	444 323,67
- wpływy z tyt. 1%	16 858,50
- koszty realizacji zadań statutowych w 2021 roku	493 980,29

Ujemny wynik finansowy wynika w części z przesunięcia w poszczególnych okresach terminu otrzymania darowizny celowej na pokrycie kosztów Fundacji (darowizna na pokrycie tych kosztów za grudzień 2021 roku wpłynęła do Fundacji w kwocie 28 313,80 zł w dniu 27 stycznia 2022 roku) oraz finansowaniem części kosztów nadwyżką przychodów nad kosztami z lat poprzednich, zatem pokryty jest zyskiem z lat ubiegłych.

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: 16 858,50 zł.

Koszty z tyt. 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: 19 930,72 zł, w tym wydatkowano na:

A. Działalność charytatywna	
- darowizna dla Fundacji Dr Clown na akcję świąteczną dla szpitali/oddz. dziecięcych w Sosnowcu i Dąbrowie Górniczej	3 170,00 zł
- przypadający na rok 2021 koszt amortyzacji namiotu eventowego przyjętego do użytkowania dokumentem OT dnia 24.08.2016 r. z wartością 5 268,09 zł i stawką amortyzacyjną 20%	702,40 zł

B. Ochrona i promocja zdrowia	
- koszt przesiewowych badań stóp i wad postawy u dzieci w Niepublicznych Przedszkolach ArcelorMittal Poland "Równe Przedszkolaki" w Dąbrowie Górniczej i "Akademia Małych Pociągów w Krakowie" (profilaktyka zdrowia - celem akcji było zbadanie jaka jest kondycja postawy ciała i stóp dzieci w wieku przedszkolnym po blisko dwuletnim okresie pandemii Covid-19). W DG przebadano 47 dzieci - łączny koszt akcji 1880 zł, w KRK 47 dzieci - 1 645 zł	3 525,00 zł

C. Działalność na rzecz edukacji, oświaty i wychowania dzieci i młodzieży	
- koszt zakupu art. plastycznych (267,72 zł) oraz zestawu do speedballa (129,99 zł) dla dzieci na festyn 25 czerwca 2021 r. organizowany przez Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą z Dąbrowy Górniczej	397,71 zł
- koszt wsparcia przedszkolnej akcji porządkowania ogrodu Przedszkola "Równe Przedszkolaki" w dniu 01.07.2021 r.przez przedstawicieli społeczności przedszkolnej (artykuły do przygotowania zdrowego poczęstunku)	84,55 zł
- koszt zakupu materiałów do występu przedszkolaków z Przedszkola „Równe Przedszkolaki” podczas Festiwalu Ludzi Aktywnych 18 września 2021. Niestety z powodu złej pogody, organizator odwołał Festiwal. Aby ziszczyć marzenia dzieci o występie na scenie przed publicznością, a także mając na względzie aktualne ograniczenia związane z COVID-19, młodzi tancerze wystąpili na Jesiennym Pikniku w przedszkolu (tory kulkowe 13 szt. - łączny koszt 520 zł; czapki pirackie 13 szt. - 103,94 zł)	623,94 zł
- koszt zakupu materiałów do organizacji wydarzeń edukacyjno-rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży podczas Festiwalu Ludzi Aktywnych	463,71 zł
- koszt nagród w konkursie plastycznym dla dzieci z Dąbrowy Górniczej i okolic "Jak aktywnie spędzam czas z moją rodziną" (gry edukacyjno-ruchowe "Kociaki łobuziaki" 19 szt. - łączny koszt 1216,76 zł; zestawy plastyczne Bambino 11 szt. - 440 zł; gra edukacyjno-ruchowa "Beczka śmiechu" 2 szt. - 137 zł)	1 793,76 zł
- w 2021 r. całkowity koszt usług edukacyjnych świadczonych przez Niepubliczne Przedszkola ArcelorMittal Poland "Równe Przedszkolaki" w Dąbrowie Górniczej oraz "Akademia Małych Pociech w Krakowie" do sfinansowania przez Fundację wyniósł 248 748,36 zł. Z przychodów 1% p.dof pokryto koszt usług edukacyjnych przedszkola w Krakowie za listopad 2021 roku w kwocie 9 169,65 zł	9 169,65 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 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 2021 r.:

Lokalizacja niepublicznego przedszkola	Kształtowanie się wysokości dotacji w zł./dziecko zdrowe/miesiąc
Dąbrowa Górnicza	od 678,55 do 748,47 zł.
Kraków	od 907,36 do 937,75 zł.

