

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

ul. Flory 1 lok.8 00-586 Warszawa
Identyfikator REGON: 015525403
NIP 521-32-51-579

Załączone sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 r. składające się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami, według załącznika nr 6 dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie	2
Bilans	6
Rachunek zysków i strat	9
Dodatkowe informacje i objaśnienia	10

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

Fundacja działa pod nazwą Fundacja Rozwoju Dzieci im. Jana Amosa Komeńskiego.
Siedzibą jest Warszawa, ul. Flory 1 lok.8

Celem działalności Fundacji jest :

- Tworzenie, upowszechnianie i realizowanie programów prewencyjno-rozwojowych i edukacyjnych dla dzieci
- Organizowanie konferencji, seminariów i szkoleń dla nauczycieli, rodziców i innych osób pracujących na rzecz dzieci a także osób odpowiedzialnych za realizację zadań dotyczących opieki, wychowania i edukacji
- Tworzenie, tłumaczenie i wydawanie materiałów edukacyjnych i informacyjnych
- Prowadzenie, wspieranie lub zlecenie studiów i badań
- Przyznawanie dotacji finansowych
- Działania na rzecz aktywizacji zawodowej nauczycieli i rodziców małych dzieci pozostających bez pracy

Nadzór nad Fundacją sprawuje Minister Edukacji Narodowej

Fundacja zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Stowarzyszeń i Fundacji pod numerem 0000166381.
Fundacja Komeńskiego posiada status organizacji pożytku publicznego.

Fundacja może prowadzić działalność gospodarczą, ale jej nie podjęła. Nie prowadzi też odpłatnej działalności statutowej.

W okresie obrotowym w okresie 1 stycznia 2017r.-12 grudnia 2017r. członkami Zarządu Jednostki byli:

- | | |
|----------------------|------------------|
| • Teresa Ogrodzińska | Prezeska Zarządu |
| • Dominik Kmita | Członek Zarządu |

Od 12 grudnia 2017 r. skład Zarządu jest następujący:

- | | |
|-------------------------------|----------------------|
| • Monika Rościszewska-Woźniak | Prezeska Zarządu |
| • Teresa Ogrodzińska | Wiceprezeska Zarządu |
| • Dominik Kmita | Członek Zarządu |

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Jednostka będzie kontynuować działalność w niezmińszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Podstawy prawne

Jednostka działa na podstawie przepisów Ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. - prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2017 r. poz. 210) oraz w oparciu o Ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450).

Załączone sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 r. składające się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami, według załącznika nr 6 dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto, to jest pomniejszonej o umorzenie.

Rzeczowy majątek trwały

Do środków trwałych są zaliczane składniki majątkowe stanowiące własność lub współwłasność Fundacji, które są kompletne i zdadne do użytku w momencie ich przyjęcia do używania, trwającego dłużej niż jeden rok, przeznaczone na własne potrzeby lub wynajem.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3 500 zł w cenie nabycia są księgowane bezpośrednio w koszty rodzajowe.

Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Wysokość planowanych stawek amortyzacyjnych ustala Fundacja, uwzględniając zużycie fizyczne i ekonomiczne środków trwałych oraz okres gospodarczej przydatności praw.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Fundacja stosuje stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych zgodnie z przepisami podatkowymi określonymi w odpowiedniej Ustawie.

Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych jednostkach - ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach, zaliczone do długoterminowych aktywów finansowych, wycenia się zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

Z trwałą utratą wartości mamy do czynienia wówczas, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

Zapasy

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych wyceniane są według wartości określonych w umowach darowizn otrzymanych lub cen nabycia.

Cena nabycia jest to rzeczywista cena zakupu obejmująca kwotę należną sprzedającemu wraz z podatkiem VAT oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z nabyciem.

Rozchód towarów wyceniany jest przy zastosowaniu zasady szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników,

Należności

Należności długoterminowe są to należności inne niż należności z tytułu dostaw towarów i usług, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Należności krótkoterminowe są to należności, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonanie odpisu aktualizującego do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

Odpisy aktualizujące należności zalicza się do pozostałych kosztów lub kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej,
- „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej/ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa

Skutki obniżenia wartości w/w inwestycji zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe

Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują pieniądze oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) krajowe i zagraniczne w gotówce, na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych są wykazywane z doliczonymi lub potrąconymi odsetkami. Odsetki te odnosi się odpowiednio na dobro przychodów finansowych lub w ciężar kosztów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono.

W przypadku poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym sfinansowanych ze środków własnych, a dotyczących projektu realizowanego zgodnie z umową dotacji, której wpływ w części lub w całości przewidziany jest w przyszłym okresie, jednostka wykazuje w aktywach bilansu wartość tych kosztów jako rozliczenia międzyokresowe, natomiast w przychody księgowana jest wartość równoważna poniesionym kosztom

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez fundację, lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane.

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji rozliczenia międzyokresowe

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu.

Saldo konta przychodów przyszłych okresów określa kwoty dotacji otrzymanych a nie wydatkowanych w okresie sprawozdawczym. Odpisy w przychody okresu następują równolegle do poniesionych kosztów projektów.

Fundusze własne

Na fundusz statutowy składa się fundusz założycielski.

Różnica między przychodami i kosztami ustalona w rachunku wyników, księgowana jest, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, na rozliczenie wyniku finansowego lat poprzednich.

Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Przychody i koszty

Do przychodów zaliczane są otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa, w tym dotacje i subwencje na realizację zadań statutowych, otrzymane składniki majątkowe, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku trwałego.

Zgodnie z polityką rachunkowości otrzymane i należne przychody w okresie rozliczeniowym księgowane są na konto przychodów przyszłych okresów. Przeksięgowanie na konto przychodów statutowych następuje równomiernie do ponoszonych kosztów dotyczących danego projektu.

Na koniec okresu, na jaki została przyznana dotacja lub na koniec okresu sprawozdawczego, saldo na koncie "przychody statutowe" powinno równać się sumie sald kont kosztowych, na których były księgowane poszczególne rachunki i faktury dotyczące realizacji tego projektu.

Saldo konta przychodów przyszłych okresów określa kwoty dotacji otrzymanych a nie wydatkowanych w okresie sprawozdawczym.

Zasada ta dotyczy grantów i dotacji przyznanych i realizowanych zgodnie z założonym budżetem.

Darowizny i inne przychody księgowane są w przychody w dacie wpływu na konto Fundacji.

Do kosztów działalności zaliczane są koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne fundacji.

Koszty projektów księgowane są w rozbiu na poszczególne projekty zgodnie z otrzymanymi dotacjami i w podziale na tytuły kosztów w układzie niezbędnym do prawidłowego rozliczenia danego projektu i przyznanego budżetu.

Do kosztów administracyjnych zaliczane są takie wydatki, jak: zakupy materiałów biurowych, wyposażenia biura, płatności za czynsz, telefony, usługi księgowe, opłaty bankowe, remonty bieżące biura, poczta, wydatki na promocje działań Jednostki.

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Wynik finansowy ogółem obejmuje wynik na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi, a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych i kosztami administracyjnymi), powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe oraz pomniejszony o pozostałe koszty i koszty finansowe.

Rozliczenia z zagranicą

Należności, zobowiązania oraz środki pieniężne wyrażone w walutach obcych ujmują się na dzień bilansowy w walucie polskiej po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

W ciągu roku obrotowego ujmowane są w księgach rachunkowych wyrażone w walutach obcych transakcje dotyczące:

- środków pieniężnych - według faktycznie zastosowanego kursu waluty ogłaszanego przez bank, z którego usług korzysta Fundacja,
- kosztów i przychodów - po obowiązującym na dzień poprzedzający przeprowadzenie transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP,

Zrealizowane różnice kursowe powstające między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji są ujęte w kosztach finansowych lub przychodach finansowych.


Nie zrealizowane różnice kursowe powstałe w wyniku przeliczeń zobowiązań i należności oraz środków pieniężnych na dzień bilansowy zaliczane są do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

RAPORT
 BIURO RACHUNKOWE
 Ewa Michalik
 00-175 Warszawa, Al. Jana Pawła II 70 lok. 37
 tel. 22 632 84 46
 REGON 142331077 NIP 527-510-44-7


 Ewa Michalik

Sporządzający

Data: 30 marca 2018 r.


 Monika Rościszewska Woźniak

Prezesa Zarządu

Data: 30 marca 2018 r.


 Teresa Ogrodzińska

Wiceprezesa Zarządu

Data: 30 marca 2018 r.


 Dominik Kmita

Członek Zarządu

Data: 30 marca 2018 r.

Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.

Bilans sporządzony na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

dane w zł.	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	2 940,90	65 992,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 940,90	65 992,30
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	999 182,72	1 598 275,00
I. Zapasy	47 617,44	48 347,44
II. Należności krótkoterminowe	23 702,54	10 287,25
III. Inwestycje krótkoterminowe	927 862,74	1 301 004,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	238 635,37
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 002 123,62	1 664 267,30

PASYWA

	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2017	31.12.2016
A. FUNDUSZ WŁASNY	632 133,90	715 066,55
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	714 066,55	724 495,84
IV. Zysk (strata) netto	(82 932,65)	(10 429,29)
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	369 989,72	949 200,75
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 445,30	53 252,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe	362 544,42	895 948,48
PASYWA RAZEM	1 002 123,62	1 664 267,30

BIURO RACHUNKOWE
Ewa Michalik
00-175 Warszawa, Al. Jana Pawła II 70 lok. 37
REGON 142222222

Ewa Michalik
Sporządzający
Data: 30 marca 2018 r.

Monika Rościszewska Woźniak
Prezeska Zarządu
Data: 30 marca 2018 r.

Teresa Ogrodzińska
Wiceprezeska Zarządu
Data: 30 marca 2018 r.

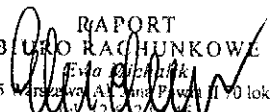
Dominik Kmita
Członek Zarządu
Data: 30 marca 2018 r.

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 jest zgodny z załącznikiem Nr 6 do Ustawy o rachunkowości.
dane w zł.

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
		31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 525 025,07	1 765 845,26
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 525 025,07	1 765 845,26
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 448 758,23	1 731 748,43
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 448 758,23	1 731 748,43
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	76 266,84	34 096,83
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	111 051,24	58 101,63
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(34 784,40)	(24 004,80)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	481,07	234,52
J.	Pozostałe koszty operacyjne	7,14	61,49
K.	Przychody finansowe	10 589,10	14 456,15
L.	Koszty finansowe	59 192,28	1 053,67
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	(82 913,65)	(10 429,29)
N.	Podatek dochodowy	19,00	
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	(82 932,65)	(10 429,29)


 RAPORT
 BIURO RACHUNKOWE
 Ewa Michałek
 00-175 Warszawa, Al. Jana Pawła II 70 lok. 37
 REGON 141727227, NIP 525-204-466

Ewa Michałek

Sporządzający

Data: 30 marca 2018 r.


Monika Rościszewska Woźniak

Prezesa Zarządu

Data: 30 marca 2018 r.


Teresa Ogrodzińska

Wiceprezesa Zarządu

Data: 30 marca 2018 r.


Dominik Kmita

Członek Zarządu

Data: 30 marca 2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zł
31.12.2017 r. zł
31.12.2016 r.

1 Wartości niematerialne i prawne

Oprogramowanie komputerowe

Wartość brutto

Amortyzacja

Oprogramowanie - wartość netto

- -
- -
- -

2 Rzeczowy majątek trwały

31.12.2017 r. 31.12.2016 r.

(a) *Struktura rzeczowego majątku trwałego*

Urządzenia techniczne i maszyny

Środki transportu

Pozostałe środki trwałe

Rzeczowy majątek trwały razem

- -
- -
- -
- -

(b) *Struktura własnościowa rzeczowego majątku trwałego*

Własne

Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze

Rzeczowy majątek trwały razem

- -
- -
- -

(c) *Zmiana stanu rzeczowego majątku trwałego*

	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Zwiększenie - zakup	-	-	-
Zmniejszenie - sprzedaż, likwidacja	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Zwiększenie - amortyzacja za okres	-	-	-
Zmniejszenie - sprzedaż, likwidacja	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-

3 Inwestycje długoterminowe

31.12.2017 r. 31.12.2016 r.

Fundacja posiada udziały:

w Instytucie Komeńskiego Sp.z.o.o spółka komandytowa - aport w postaci niepublicznej placówki doskonalenia nauczycieli - Akademia Komeńskiego

2 940,90 2 940,90

Razem

2 940,90 2 940,90

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
4 Zapasy	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Są to wydawnictwa i artykuły edukacyjne dla dzieci.	47 617,44	48 347,44
5 Należności krótkoterminowe	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
z tego: o okresie spłaty do 1 roku	23 702,54	10 287,25
o okresie spłaty powyżej 1 roku do lat 3	-	-
Specyfikacja należności:		
Zapłacone kaucje	2 200,00	2 200,00
Rozrachunki z pracownikami	110,65	1 410,86
Należność z tytułu udziału w spółce komandytowej	6 676,30	6 676,30
Należności z tytułu rozliczenia projektu ZJZR od współwykonawcy	9 215,00	-
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	5 000,00	-
Inne należności	500,59	-
Razem	23 702,54	10 287,16
6 Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Są to środki pieniężne:		
w kasie	1 391,61	5 272,12
na rachunkach bankowych	546 471,13	195 732,82
lokaty krótkoterminowe na rachunkach bankowych	380 000,00	1 100 000,00
odsetki naliczone od lokat	-	-
Razem	927 862,74	1 301 004,94
7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Koszty biletów lotniczych	-	5 425,54
Koszty projektów do rozliczenia w przyszłym okresie	-	5 408,28
Udzielone partnerom dotacje nie wydatkowane i nie rozliczone	-	227 801,55
Razem	-	238 635,37
8 Fundusze własne	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Na fundusze własne składają się:		
Fundusz statutowy - założycielski	1 000,00	1 000,00
Wynik finansowy lat poprzednich	714 066,55	724 495,84
Wynik finansowy roku obrotowego	(82 932,65)	(10 429,29)
Razem	632 133,90	715 066,55
9 Zobowiązania długoterminowe nie występują		
10 Zobowiązania krótkoterminowe:		
Z tytułu dostaw i usług	7 445,30	50 446,07
Zobowiązanie z tytułu podatku VAT	-	1 886,00
Rozrachunki z pracownikami	-	920,20
Razem	7 445,30	53 252,27

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Dotacje otrzymane - do wydatkowania i rozliczenia w przyszłym okresie	362 544,42	895 948,48
Razem	362 544,42	895 948,48
12 Struktura przychodów	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Kwoty otrzymanych i rozliczonych dotacji w okresie sprawozdawczym		
Bernard van Leer Foundation	-	145 790,14
Centra Dziecka i Rodziny - WCHF	-	20 232,03
Dotacja NBP IFWW Przedsiębiorcze Dzieci	-	71 670,34
Dotacja Edukacja dla Demokracji -Przedsiębiorcze Dzieci na Białorusi	33 777,53	-
Danone - Ecosystem „Zdrowo jemy zdrowo rośniemy”	664 184,96	994 244,21
Fundusze EOG	-	84 139,00
Fundusze BODO EOG	-	50 376,49
Instytut Muzyki i Tańca „Mały Kolberg”	17 950,03	65 000,00
Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego	-	-
Dotacja Edukacja dla Demokracji RITA	15 048,24	24 911,76
Nutricia Polska Sp. z o.o.	8 909,25	39 210,00
Dotacja Ministerstwa Rodziny Pracy i Polityki - FIO	100 534,51	72 748,80
Urząd M. St. Warszawy „Mali Odkrywcy”	-	15 850,00
Urząd M. St. Warszawy Przedsiębiorcze Dzieci	9 430,00	8 750,00
Dotacja Razem dla Dzieci - Praga Południe	63 761,53	53 274,24
Dotacja Urząd Gminy Jabłonna	-	9 653,90
Dotacja ASOS	105 050,00	-
Dotacja Zjazd Edukatorów	76 000,00	-
Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego Mały Kolberg	51 925,48	-
Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego Mały Kolberg Podlasie	19 629,60	-
Dotacja Muzeum Historii Polski w Warszawie Mały Kolberg Patriotą w Stolicy	20 311,03	-
Dotacja Ministerstwa Zdrowia Stołówki	52 023,92	-
Dotacja Ministerstwa Zdrowia 0-3	58 525,46	-
Dotacja Money Gram Foundation Mali Odkrywcy	119 960,00	-
Dotacja Urząd Mista Warszawa Mali Odkrywcy Zdrowi Odkrywcy	1 380,00	-
Dotacja Urząd Mista Warszawa Mały Kolberg Warszawa	12 841,08	-
Dotacja Ambasady Norwegii	5 000,00	-
Inne przychody		
Otrzymane darowizny od osób fizycznych - 1%	16 161,50	26 898,27
Otrzymane darowizna Oriflame	54 000,00	42 000,00
Otrzymane darowizna pieniężna pozostałe	9 685,58	38 195,27
Refundacja - umowa barterowa	3 950,38	2 900,81
Inne przychody	4 984,99	-
Razem przychody w okresie sprawozdawczym	1 525 025,07	1 765 845,26

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
13 Koszty realizacji zadań statutowych w podziale na realizowane projekty		
	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Danone - Ecosystem „Zdrowo jemy zdrowo rośniemy”	664 184,96	414 627,16
ORIFLAME - Darowizna	22 391,97	-
Ministerstwo Spraw Zagranicznych - Białoruś	-	-
EXIT grant BVL Bernard Van Leer	-	145 790,14
Zdrowo Jemy Zdrowo Rośniemy - Dotacja Nutricia	-	0,00
Przedsiębiorcze Dzieci - NBP	-	71 670,34
Fundusze EOG	-	84 139,00
Centra Dziecka i Rodziny - WCHF	-	20 232,03
Aktywna Gmina Jabłonna	-	9 653,90
Razem dla Dzieci	100 534,51	72 748,80
Razem dla Dzieci Praga Północ	63 761,53	53 274,24
Bodo NGO	-	50 376,49
NUTRICIA Komponent Społeczny	-	39 210,00
Projekt RITA	15 048,24	24 911,76
Dotacja NBP IFWW Przedsiębiorcze Dzieci	9 430,00	8 750,00
Instytut Muzyki i Tańca „Mały Kolberg”	17 950,03	-
Urząd M. St. Warszawy „Mali Odkrywcy”	-	15 850,00
Mały Kolberg Patriota	20 311,03	-
Zjazd Edukatorów	64 862,48	-
Mali Odkrywcy MoneyGram Foundation	119 960,00	-
Mały Kolberg Podlasie	19 629,60	-
Dotacja Ministerstwa Kultury Mały Kolberg	51 925,48	65 000,00
Przedsiębiorcze Dzieci na Białorusi	33 777,53	-
Projekt ASOS	105 050,00	-
Ministerstwo Zdrowia - Stołówek	52 023,92	-
Mały Kolberg Warszawa	12 724,58	-
Ministwstwi Zdrowia - Dzieci	58 525,46	-
Aptacja Ambasada Norwegii	5 000,00	-
Mali Odkrywcy Zdrowi Odkrywcy	1 380,00	-
Udzielone i rozliczone dotacje projekt Zdrowo jemy zdrowo rośniemy		
Instytut Komeńskiego Sp. zo.o. S.K.		579 617,05
Koszty pokryte darowiznami 1 %, pozostałymi darowiznami pieniężnymi i wkład własny do projektów		
Koszty pokryte darowiznami 1 %	1 264,50	26 009,22
Wartość przekazanych pomocy pedagogicznych (wydawnictwa dla dzieci)	730,00	9 636,00
Centra Dziecka i Rodziny - Oriflame	3 192,41	36 514,68
Wkład własny do projektów	5 100,00	3 737,62
Koszty administracyjne - wynagrodzenia, materiały, usługi, pozostałe koszty	111 051,24	58 101,63
Razem	1 559 809,47	1 789 850,06
14 Pozostałe przychody operacyjne	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Spisane salda, inne,	481,07	234,52
Razem	481,07	234,52

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
15 Przychody finansowe	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Odsetki otrzymane	10 589,10	12 952,16
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	1 503,99
Razem	10 589,10	14 456,15
16 Koszty finansowe	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Odsetki zapłacone	1 077,89	1 053,67
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	62,99	-
Strata na zbyciu udziałów	58 051,40	-
Razem	59 192,28	1 053,67
17 Kalkulacja wyniku podatkowego i podatku dochodowego	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Wartości bilansowe		
Przychody	1 536 095,24	1 780 535,93
Koszty	1 619 008,89	1 790 965,22
Wynik bilansowy brutto	(82 913,65)	(10 429,29)
Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:		
<i>Przychody nie opodatkowane</i>		
otrzymane dotacje przychody bilansowe okresu	(1 436 242,62)	(1 655 850,91)
odsetki od lokat naliczone	-	-
dodatnie różnice kursowe naliczone	-	(1 626,27)
Razem przychody nie podatkowe	(1 436 242,62)	(1 657 477,18)
<i>Koszty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu, w tym:</i>		
koszty nie stanowiące kosztów uzyskania na podstawie przepisów Ustawy PDOP art.16 ust. 1 pkt. 58 - koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa		
koszty realizacji projektów sfinansowane ze środków budżetowych	(495 296,11)	(281 209,09)
koszty amortyzacji	-	(738,00)
wartość przekazanych nieodpłatnie darowizn	(730,00)	(9 636,00)
dotacje udzielone	(443 679,96)	(579 617,05)
odsetki budżetowe	(129,00)	-
inne koszty	(945,08)	(63,11)
Razem koszty nie podatkowe	(940 780,15)	(871 263,25)
<i>Inne różnice w podstawie wyniku podatkowego</i>		
dotacje otrzymane w roku sprawozdawczym przychód podatkowy	889 873,52	1 383 017,03
odsetki naliczone w roku ubiegłym zrealizowane - przychód	-	1 424,66
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - przychody	307 994,77	589 769,87
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - koszty	(399 666,34)	(696 703,38)
Obroty do CIT-8		
Przychody	1 297 720,91	2 097 270,31
Koszty	1 077 895,08	1 616 405,35
Wynik podatkowy	219 825,84	480 864,96
dochody wolne	219 696,84	480 864,96
podstawa opodatkowania	129,00	-
Podatek dochodowy	19,00	-

Zgodnie z art.17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. dochody Fundacji są wolne od podatku dochodowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
18 Przeciętne zatrudnienie	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Średnie zatrudnienie osoby	4	7
Średnie zatrudnienie etaty	3,20	5,06
19 Wypłacone wynagrodzenia	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
Wynagrodzenie - osobowy fundusz płac	191 414,78	214 387,66
Wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	226 178,20	176 023,13
Razem wynagrodzenia	417 592,98	390 410,79
ZUS obciążający pracodawcę	52 479,50	49 780,30
20 Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
zł	36 664,02	36 777,31

21 Sprawozdanie nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

22 Fundacja Komeńskiego nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń i nie ma z tego tytułu zobowiązań.

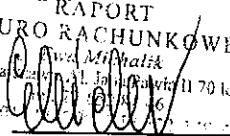
23 Informacja o przeznaczeniu darowizn otrzymanych w 2017r.


Środki zebrane z 1% przeznaczone zostały na dofinansowanie programu Fundacji Rozwoju Dzieci "Jakość opieki i edukacji dzieci w wieku 0-3 lat" - standardy jakości.

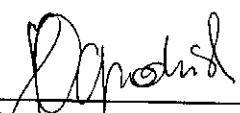
24 Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji

Nie wystąpiły.

RAPORT
 BIURO RACHUNKOWE
 Ewa Michalik
 00-175 Warszawa, Al. J. J. Korbuta 11 70 lok. 37
 REGON 142000000


Ewa Michalik
 Sporządzający
 Data: 30 marca 2018 r.


Monika Rościszewska Woźniak
 Prezeska Zarządu
 Data: 30 marca 2018 r.


Teresa Ogrodzińska
 Wiceprezeska Zarządu
 Data: 30 marca 2018 r.