

**FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO**

**Sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.**

---

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

**FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.**

---

Załączone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2015 r. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami ) i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie	2
Bilans	6
Rachunek zysków i strat	8
Dodatkowe informacje i objaśnienia	9

## FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 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 zlecanie 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 i Sportu.

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 członkami Zarządu Jednostki byli:

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. nr 96, poz. 873)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami).

#### 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 zdane 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.

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.

## FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMENSKIEGO

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

#### 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):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) „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

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.

## FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMENSKIEGO

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

---

#### 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 równoległe 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.

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 2015 r.**

---

Do kosztów administracyjnych Jednostka zalicza:

- a) 100 % kosztów amortyzacji środków trwałych,
- b) 50 % kosztów wynagrodzeń Zarządu z osobowego funduszu plac powiększonego o koszt ubezpieczenia społecznego,
- c) 10 % kosztów wynagrodzenia pracownika administracyjnego z bezosobowego funduszu plac ,
- d) 50 % kosztów poniesionych na zakup materiałów biurowych,
- e) 100 % kosztów poniesionych na zakup wyposażenia biura, oraz energii,
- f) 100% wydatków poniesionych na czynsz, ochronę, telefony, usługi serwisowe, Internet,
- g) 100% wydatków poniesionych na opłaty bankowe, o ile nie są kwalifikowane w kosztach projektów,
- f) 10 % wydatków poniesionych na obsługę księgową,
- i) 100 % wydatków na podatki i opłaty.

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.

Zyski i straty nadzwyczajne przedstawiają skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Fundacji.

**Prezentacja przychodów i kosztów**

W rachunku zysków i strat w dziale A wprowadzono dodatkowy punkt Ia - przychody z nieodpłatnej działalności statutowej.

W dziale B Koszty działalności operacyjnej poza standardowymi kosztami działalności nieodpłatnej statutowej wprowadzono dodatkowo: wartość przekazanych darowizn i udzielone dotacje.

---

**Ewa Michalik**

Sporządzający

Data: 30 marca 2016 r.

---

**Teresa Ogrodzińska**

Prezes Zarządu

Data: 30 marca 2016 r.

---

**Dominik Kmita**

Członek Zarządu

Data: 30 marca 2016 r.

## FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMENSKIEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

			31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
AKTYWA		Dodatkowe informacje	zł	zł
<b>A. Aktywa trwałe</b>			<b>65 992,30</b>	<b>66 390,30</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>1</b>	-	-
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
	2. Wartość firmy		-	-
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>2</b>	-	<b>398,00</b>
1. Środki trwałe			-	<b>398,00</b>
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny		-	398,00
	d) środki transportu		-	-
	e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie			-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>			-	-
	1. Od jednostek powiązanych		-	-
	2. Od pozostałych jednostek		-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>3</b>	<b>65 992,30</b>	<b>65 992,30</b>
	1. Nieruchomości		-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe		65 992,30	65 992,30
	a) w jednostkach powiązanych		-	-
	b) w pozostałych jednostkach		65 992,30	65 992,30
	- udziały lub akcje		65 992,30	65 992,30
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			-	-
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>			<b>1 855 906,44</b>	<b>1 989 802,21</b>
<b>I. Zapasy</b>			<b>57 983,44</b>	<b>71 364,12</b>
	1. Materiały	<b>4</b>	57 983,44	71 364,12
	2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
	3. Produkty gotowe		-	-
	4. Towary		-	-
	5. Zaliczki na dostawy		-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>5</b>	<b>17 011,58</b>	<b>267 845,12</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek		17 011,58	267 845,12
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	7,33
	- do 12 miesięcy		-	7,33
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		-	-
	c) inne		17 011,58	267 837,79
	d) dochodzenie na drodze sądowej		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>6</b>	<b>1 562 501,32</b>	<b>1 579 533,34</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 562 501,32	1 579 533,34
	a) w jednostkach powiązanych		-	-
	b) w pozostałych jednostkach		-	-
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 562 501,32	1 579 533,34
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 562 501,32	1 579 533,34
	- inne środki pieniężne		-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>7</b>	<b>218 410,10</b>	<b>71 059,63</b>
<b>Aktywa razem</b>			<b>1 921 898,74</b>	<b>2 056 192,51</b>

## FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMENSKIEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r.

		31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8</b>	<b>751 573,29</b>	<b>1 087 947,97</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		1 000,00	1 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		828 443,56	1 030 362,12
VIII. Zysk (strata) netto		(77 870,27)	56 585,85
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 170 325,45</b>	<b>968 244,54</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9</b>	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) inne		-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>33 684,63</b>	<b>86 338,54</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		33 684,63	86 338,54
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		33 684,63	85 778,53
- do 12 miesięcy		33 684,63	85 778,53
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		-	-
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne		-	560,01
3. Fundusze specjalne		-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11</b>	<b>1 136 640,82</b>	<b>881 906,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 136 640,82	881 906,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		1 136 640,82	881 906,00
<b>Pasywa razem</b>		<b>1 921 898,74</b>	<b>2 056 192,51</b>

Ewa Michalik

Sporządzający

Data: 30 marca 2016 r.

Teresa Ogrodzińska

Prezes Zarządu

Data: 30 marca 2016 r.

Dominik Kmita

Członek Zarządu

Data: 30 marca 2016 r.



Rachunek zysków i strat		31.12.2015 r.		31.12.2014 r.	
		Dodatkowe informacje		zł	zł
<b>A. Przychody netto z działalności statutowej</b>		<b>12</b>	<b>1 824 635,23</b>	<b>1 763 623,03</b>	
	w tym:				
	- od jednostek powiązanych		-	-	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
I a	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej		1 824 635,23	1 763 623,03	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-	
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>		<b>13</b>	<b>1 819 422,56</b>	<b>1 730 123,20</b>	
I.	Amortyzacja		398,00	1 194,00	
II.	Zużycie materiałów i energii		114 987,29	174 427,78	
III.	Usługi obce		707 559,24	472 096,14	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		17,00	-	
	- podatek akcyzowy		-	-	
V.	Wynagrodzenia		393 431,66	591 909,25	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		61 211,83	55 497,46	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		33 083,51	171 905,30	
VIII.	Wartość przekazanych darowizn		16 001,13	2 895,27	
IX.	Dotacje udzielone		492 732,90	260 198,00	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>			<b>5 212,67</b>	<b>33 499,83</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>14</b>	<b>2 138,14</b>	<b>6 502,17</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	
II.	Dotacje		-	-	
III.	Inne przychody operacyjne		2 138,14	6 502,17	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			<b>4,24</b>	<b>0,04</b>	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	
III.	Inne koszty operacyjne		4,24	0,04	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>			<b>7 346,57</b>	<b>40 001,96</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>15</b>	<b>18 979,22</b>	<b>37 701,01</b>	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	20 464,32	
	- od jednostek powiązanych		-	-	
II.	Odsetki, W tym:		18 979,22	17 236,69	
	- od jednostek powiązanych		-	-	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		-	-	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	
V.	Inne		-	-	
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>16</b>	<b>104 164,06</b>	<b>21 117,12</b>	
I.	Odsetki, w tym:		343,94	382,99	
	- dla jednostek powiązanych		-	-	
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	
IV.	Inne		103 820,12	20 734,13	
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>			<b>(77 838,27)</b>	<b>56 585,85</b>	
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>			-	-	
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-	
II.	Straty nadzwyczajne		-	-	
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+,-J)</b>			<b>(77 838,27)</b>	<b>56 585,85</b>	
<b>L. Podatek dochodowy</b>			32,00	-	
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			-	-	
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>			<b>(77 870,27)</b>	<b>56 585,85</b>	

Ewa Michalik

Sporządzający

Data: 30 marca 2016 r.

Teresa Ogrodzińska

Prezes Zarządu

Data: 30 marca 2016 r.

Dominik Kmita

Członek Zarządu

Data: 30 marca 2016 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł 31.12.2015 r.	zł 31.12.2014 r.	
<b>1 Wartości niematerialne i prawne</b>			
<i>Oprogramowanie komputerowe</i>			
Wartość brutto	-	1 152,00	
Amortyzacja	-	1 152,00	
<b>Oprogramowanie - wartość netto</b>	-	-	
<b>2 Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>	
<b>(a) Struktura rzeczowego majątku trwałego</b>			
Urządzenia techniczne i maszyny	-	398,00	
Środki transportu	-	-	
Pozostałe środki trwałe	-	-	
<b>Rzeczowy majątek trwały razem</b>	-	<b>398,00</b>	
<b>(b) Struktura własnościowa rzeczowego majątku trwałego</b>			
Własne	-	398,00	
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	-	-	
<b>Rzeczowy majątek trwały razem</b>	-	<b>398,00</b>	
<b>(c) Zmiana stanu rzeczowego majątku trwałego</b>			
	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
Wartość brutto na początek okresu	13 834,80	8 506,08	22 340,88
Zwiększenie - zakup	-	-	-
Zmniejszenie - sprzedaż	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>13 834,80</b>	<b>8 506,08</b>	<b>22 340,88</b>
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	13 436,80	8 506,08	21 942,88
Zwiększenie - amortyzacja za okres	398,00	-	398,00
Zmniejszenie - sprzedaż, likwidacja	-	-	-
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	<b>13 834,80</b>	<b>8 506,08</b>	<b>22 340,88</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>3 Inwestycje długoterminowe</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>	
Fundacja posiada udziały:			
a/ w Instytucie Komeńskiego Sp.z.o.o - wkład pieniężny w wysokości	63 051,40	63 051,40	
w Instytucie Komeńskiego Sp.z.o.o spółka komandytowa - aport w postaci			
b/ niepublicznej placówki doskonalenia nauczycieli - Akademia Komeńskiego	2 940,90	2 940,90	
w Instytucie Komeńskiego Sp.z.o.o spółka komandytowa - wkład pieniężny	-	-	
<b>Razem</b>	<b>65 992,30</b>	<b>65 992,30</b>	

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>4 Zapasy</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
Są to wydawnictwa i artykuły edukacyjne dla dzieci.	57 983,44	71 364,12
<b>5 Należności krótkoterminowe</b>	<b>17 011,58</b>	<b>267 845,12</b>
z tego: o okresie spłaty do 1 roku	17 011,58	267 845,12
o okresie spłaty powyżej 1 roku do lat 3	-	-
<b>Specyfikacja należności:</b>		
Należności od partnerów z tytułu opłaconych wydatków	-	51,61
Zapłacone kaucje	2 200,00	2 200,00
Rozrachunki z pracownikami	4 006,60	242,82
Należność z tytułu udziały w spółce komandytowej	6 676,30	265 180,71
Inne należności	4 128,68	169,98
<b>Razem</b>	<b>17 011,58</b>	<b>267 845,12</b>
<b>6 Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
Są to środki pieniężne:		
w kasie	4 760,95	4 505,65
na rachunkach bankowych	256 315,71	1 074 054,67
lokaty krótkoterminowe na rachunkach bankowych	1 300 000,00	500 000,00
odsetki naliczone od lokat	1 424,66	639,59
<b>Razem</b>	<b>1 562 501,32</b>	<b>1 579 199,91</b>
<b>7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
Rezerwa na przychody - koszty projektów sfinansowane ze środków własnych	-	71 059,63
Udzielone partnerom dotacje nie wydatkowane i nie rozliczone	218 410,10	
<b>Razem</b>	<b>218 410,10</b>	<b>71 059,63</b>
<b>8 Fundusze własne</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
Na fundusze własne składają się:		
Fundusz statutowy - założycielski	1 000,00	1 000,00
Wynik finansowy lat poprzednich	828 443,56	1 030 362,12
Wynik finansowy roku obrotowego	(77 870,27)	56 585,85
<b>Razem</b>	<b>751 573,29</b>	<b>1 087 947,97</b>
<b>Zmiana stanu wyniku finansowego lat poprzednich</b>		
Wynik finansowy lat poprzednich na początek okresu	1 086 947,97	
Korekta udziału w zysku Instytutu Komeńskiego Sp. zo.o. S.Kom. Za lata 2011-2014 - Uchwała Wspólników	(258 504,41)	
<b>Razem</b>	<b>828 443,56</b>	

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>9 Zobowiązania długoterminowe nie występują</b>		
<b>10 Zobowiązania krótkoterminowe:</b>		
Z tytułu dostaw i usług	33 684,63	85 778,53
Środki pieniężne w drodze	-	560,01
Inne	-	-
<b>Razem</b>	<b>33 684,63</b>	<b>86 338,54</b>
<b>11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
Dotacje otrzymane - do wydatkowania i rozliczenia w przyszłym okresie	1 136 640,82	881 906,00
<b>Razem</b>	<b>1 136 640,82</b>	<b>881 906,00</b>
<b>12 Struktura przychodów</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r</b>
<b>Kwoty otrzymanych i rozliczonych dotacji w okresie sprawozdawczym</b>		
Bernard van Leer Foundation	130 371,70	27 384,84
Centra Dziecka i Rodziny - WCHF	151 619,03	187 953,58
Dotacja NBP IFWW Przedsiębiorcze Dzieci	54 928,59	48 360,00
Ministerstwo Spraw Zagranicznych - Białoruś	114 304,82	-
Danone - Ecosystem „Zdrowo jemy zdrowo rośniemy”	1 048 545,03	291 683,76
Fundusze EOG	220 466,42	45 394,58
Instytut Muzyki i Tańca „Mały Kolberg”	8 000,00	-
Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego	-	367 343,57
Fundusze Szwajcarskie	-	241 092,72
Nutricia Polska Sp. z o.o.	-	194 153,73
Fundacja H. Boella „Ojcowie i dzieci”	-	15 000,00
Urząd M. St. Warszawy „Mali Odkrywcy”	-	25 000,00
Instytut Muzyki i Tańca „Mały Kolberg”	-	150 000,00
Fundacja Kolorowy Uśmiech " Będę kim zechcę "	-	60 452,05
Dotacja TOY	-	28 161,71
Inne dotacje	7 189,76	10 196,14
<b>Inne przychody</b>		
Otrzymane darowizny od osób fizycznych - 1%	12 425,19	20 294,90
Otrzymane darowizna pieniężna	74 164,24	50 951,45
Otrzymane darowizny rzeczowe	2 620,45	-
<b>Razem wpływy w okresie sprawozdawczym</b>	<b>1 824 635,23</b>	<b>1 763 423,03</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>13 Koszty realizacji zadań statutowych w podziale na realizowane projekty</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
KOLBER OLSZTYN - „Edukacja mieszkańców Olsztyna w różnych dziedzinach kultury”	8 000,00	-
Danone - Ecosystem „Zdrowo jemy zdrowo rośniemy”	541 090,63	228 655,39
ORIFLAME - Darowizna - Centra Dziecka i Rodziny	59 462,38	-
Ministerstwo Spraw Zagranicznych - Białoruś	114 304,82	-
EXIT grant BVL Bernard Van Leer	130 371,68	27 384,84
ZDROWO JEMY ZDROWO ROŚNIEMY - Dotacja Nutricia	6 728,12	-
PRZEDSIĘBIORCZE DZIECI - NBP Umowa na realizację projektu	54 928,59	0,00
Fundusze EOG	220 466,42	45 394,58
Centra Dziecka i Rodziny - WCHF	151 619,03	187 953,58
Fundusze Szwajcarskie	-	229 227,54
Fundacja H. Boella „Ojcowie i dzieci”	-	15 000,00
Fundacja Kolorowy Uśmiech " Będę kim zechcę "	-	60 452,05
NUTRICIA 2013 - Program od Serca dla Dziecka III	-	194 153,73
FRS III - dotacja Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego	-	367 343,57
Dotacja NBP IFWW Przedsiębiorcze Dzieci	-	48 360,00
Instytut Muzyki i Tańca „Mały Kolberg”	-	150 000,00
Urząd M. St. Warszawy „Mali Odkrywcy”	-	25 000,00
Dotacja TOY	-	28 161,71
Wartość przekazanych pomocy pedagogicznych (wydawnictwa dla dzieci)	16 001,13	2 895,27
Koszty administracyjne - amortyzacja, materiały, usługi, pozostałe koszty	3 938,84	10 233,21
<b>Udzielone i rozliczone dotacje projekt Zdrowo jemy zdrowo rośniemy</b>		
Akademickie Inkubatory Przedsiębiorczości	90 898,00	30 000,00
Instytut Komeńskiego Sp. zo.o. S.K.	416 556,40	45 093,55
Koszty pokryte darowiznami 1 %	5 056,52	34 814,18
<b>Razem rok 2015</b>	<b>1 819 422,56</b>	<b>1 730 123,20</b>
<b>14 Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>31.12.2014 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
Refakturowanie usług telekomunikacyjnych	453,60	6 502,15
Spisane salda, inne,	1 684,54	0,02
<b>Razem</b>	<b>2 138,14</b>	<b>6 502,17</b>
<b>15 Przychody finansowe</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
Odsetki otrzymane	17 554,56	16 597,10
Odsetki naliczone od depozytów	1 424,66	639,59
Udział w wyniku finansowym w spółce komandytowej	-	20 464,32
<b>Razem</b>	<b>18 979,22</b>	<b>37 701,01</b>
<b>16 Koszty finansowe</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
Odsetki zapłacone	343,94	382,99
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	103 820,12	20 734,13
<b>Razem</b>	<b>104 164,06</b>	<b>21 117,12</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>17 Kalkulacja wyniku podatkowego i podatku dochodowego</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
<b>Wartości bilansowe</b>		
Przychody bilansowe	1 845 752,59	1 807 826,21
Koszty bilansowe	1 923 590,86	1 751 240,36
<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>(77 838,27)</b>	<b>56 585,85</b>
<b>Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:</b>		
<i>Przychody nie opodatkowane</i>		
otrzymane dotacje przychody bilansowe okresu	(1 749 685,21)	(1 692 376,68)
odsetki od lokat naliczone	(1 424,66)	(639,59)
udział w wyniku finansowym Instytutu Komeńskiego Sp. zo.o. S.K.		(20 464,32)
<b>Razem przychody nie podatkowe</b>	<b>(1 751 109,87)</b>	<b>(1 713 480,59)</b>
<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	(177 233,41)	(649 557,17)
koszty amortyzacji	(398,00)	(1 194,00)
wartość przekazanych nieodpłatnie darowizn	(16 001,13)	(2 895,27)
dotacje udzielone	(507 454,40)	(75 093,55)
odsetki budżetowe	(167,00)	-
spisane salda	(4,23)	-
ujemne różnice kursowe naliczone	(14 201,32)	(5 651,23)
<b>Razem koszty nie podatkowe</b>	<b>(715 459,49)</b>	<b>(734 391,22)</b>
<i>Inne różnice w podstawie wyniku podatkowego</i>		
dotacje otrzymane w roku sprawozdawczym przychód podatkowy	2 060 438,36	2 220 569,38
odsetki naliczone w roku ubiegłym zrealizowane - przychód	639,59	1 646,25
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - przychody	675 398,22	443 693,06
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - koszty	(727 081,12)	(404 071,40)
<b>Obroty do CIT-8</b>		
Przychody	2 831 118,89	2 760 254,31
Koszty	1 935 212,49	1 420 920,54
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>895 906,40</b>	<b>1 339 333,77</b>
Dochody wolne	895 739,40	1 339 333,77
podstawa opodatkowania	167,00	-
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>32,00</b>	-
Zgodnie z art.17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. dochody Fundacji są wolne od podatku dochodowego.		
<b>18 Przeciętne zatrudnienie</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
Średnie zatrudnienie w 2015 roku	5	6

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>19 Wyplacone wynagrodzenia</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
Wynagrodzenie - osobowy fundusz plac	244 448,23	211 874,90
Wynagrodzenia z bezosobowego funduszu plac	148 983,43	380 034,35
<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>393 431,66</b>	<b>591 909,25</b>
ZUS obciążający pracodawcę	61 211,83	55 497,46
<b>20 Wynagrodzenie wyplacone członkom zarządu</b>	<b>31.12.2015 r.</b>	<b>31.12.2014 r.</b>
<b>zł</b>	<b>54 206,28</b>	<b>65 669,00</b>
<b>21 Wynagrodzenie podmiotu uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych</b>		
Należne lub wyplacone wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wyniosło:		
	<b>za 2015 r.</b>	<b>za 2014 r.</b>
<b>zł brutto</b>	<b>8 610,00</b>	<b>7 011,00</b>
Nie były wyplacone wynagrodzenia za inne usługi poświadczające, doradztwa podatkowego lub inne.		
<b>22 Fundacja Komeńskiego nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń i nie ma z tego tytułu zobowiązań.</b>		
<b>23 Informacja o przeznaczeniu darowizn otrzymanych w 2015 r.</b>		
Darowizny otrzymane w ramach wpłat 1% podatku dochodowego zostały przeznaczone na: Wsparcie sieci Perelek Komeńskiego - szkolenie dla nauczycielek, bibliotekarek i animatorek z zakresu roli empatii w pracy z dziećmi i dorosłymi. Dofinansowanie działań w projekcie „Przedsiębiorcze dzieci” - dofinansowanie zajęć z dziećmi i materiały edukacyjne.		
<b>24 Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji</b>		
Nie wystąpiły.		

**Ewa Michalik**

Sporządzający

Data: 30 marca 2016 r.

**Teresa Ogrodzińska**

Prezes Zarządu

Data: 30 marca 2016 r.

**Dominik Kmita**

Członek Zarządu

Data: 30 marca 2016 r.