

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 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 2016 r.

Załączone sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2016 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	9
Dodatkowe informacje i objaśnienia	10

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 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 podejma. Nie prowadzi też odpłatnej działalności statutowej.

W okresie obrotowym członkami Zarządu Jednostki byli:

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2015 r. 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 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.

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 KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 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):

- „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

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 KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 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.

Biernie 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 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 2016 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.

Prezentacja przychodów i kosztów

Fundacja Komeńskiego prezentuje w rachunku zysków i strat przychody i koszty działalności statutowej w dziale A i B.

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.

RAPORT
 BIURO RACHUNKOWE
 Ewa Michalik
 00-115 Warszawa, ul. Jana Pawła II 70 lok. 37
 tel. 22 632 14 48
 REGON 142370441, NIP 522-149-69-7

Ewa Michalik
 Sporządzający
 Data: 30 marca 2017 r.


Teresa Ogórczyńska
 Prezeska Zarządu
 Data: 30 marca 2017 r.


Dominik Kmita
 Członek Zarządu
 Data: 30 marca 2017 r.

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r.

	dane w zł	31.12.2016	31.12.2015
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe		65 992,30	65 992,30
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	-
1. Środki trwałe		-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	-
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		65 992,30	65 992,30
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		65 992,30	65 992,30
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		1 598 275,00	1 855 906,44
I. Zapasy		48 347,44	57 983,44
1. Materiały		48 347,44	57 983,44
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		-	-

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r.

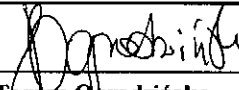
dane w zł	31.12.2016	31.12.2015
II. Należności krótkoterminowe	10 287,25	17 011,58
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	10 287,25	17 011,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) inne	10 287,25	17 011,58
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 301 004,94	1 562 501,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 301 004,94	1 562 501,32
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe - depozyt	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 301 004,94	1 562 501,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 301 004,94	1 562 501,32
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238 635,37	218 410,10
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	1 664 267,30	1 921 898,74
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	715 066,55	751 573,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000,00	1 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	724 495,84	828 443,56
VI. Zysk (strata) netto	(10 429,29)	(77 870,27)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-

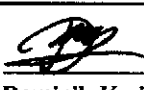
Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r.

dane w zł	31.12.2016	31.12.2015
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	949 200,75	1 170 325,45
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	53 252,27	33 684,63
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	53 252,27	33 684,63
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 446,07	33 684,63
- do 12 miesięcy	50 446,07	33 684,63
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 886,00	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	920,20	-
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	895 948,48	1 136 640,82
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	895 948,48	1 136 640,82
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	895 948,48	1 136 640,82
PASYWA RAZEM	1 664 267,30	1 921 898,74

RAPORT
 BIURO KASJERSKIE
 Ewa Michałkiewicz
 00-175 Warszawa, Al. Jana Pawła II 70 lok. 37
 REGON 017421546 NIP 522-149-46-20
 Sporządzający

Data: 30 marca 2017 r.

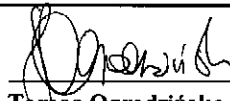

 Teresa Ogrodzińska
 Prezeska Zarządu
 Data: 30 marca 2017 r.

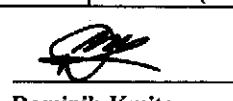

 Dominik Kmita
 Członek Zarządu
 Data: 30 marca 2017 r.

Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.

dane w zł.	31.12.2016	31.12.2015 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 765 845,26	1 824 635,23
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
Ia Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej	1 765 845,26	1 824 635,23
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	1 789 850,06	1 819 422,56
I. Amortyzacja	-	398,00
II. Zużycie materiałów i energii	61 336,14	114 987,29
III. Usługi obce	599 789,28	707 559,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 886,00	17,00
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	390 410,79	393 431,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	49 780,30	61 211,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	97 394,50	33 083,51
VIII. Wartość przekazanych darowizn	9 636,00	16 001,13
IX. Dotacje udzielone	579 617,05	492 732,90
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(24 004,80)	5 212,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	234,52	2 138,14
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	234,52	2 138,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	61,49	4,24
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	61,49	4,24
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(23 831,77)	7 346,57
G. Przychody finansowe	14 456,15	18 979,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) - od jednostek powiązanych	-	-
w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) - od jednostek pozostałych	-	-
w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	12 952,16	18 979,22
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	1 503,99	-
H. Koszty finansowe	1 053,67	104 164,06
I. Odsetki, w tym:	1 053,67	343,94
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	103 820,12
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(10 429,29)	(77 838,27)
J. Podatek dochodowy	-	32,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	(10 429,29)	(77 870,27)

BIURO RACHUNKOWE
 E.P. MICHALIK
 00-175 Warszawa, Al. Jana Pawła II 70 lok. 37
 tel. 22 632 84 46
 REGON 019421309 NIP 522-149-46-20
 Ewa Michalik
 Sporządzający
 Data: 30 marca 2017 r.


 Teresa Ogrodzińska
 Prezeska Zarządu
 Data: 30 marca 2017 r.


 Dominik Kmita
 Członek Zarządu
 Data: 30 marca 2017 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zł zł
31.12.2016 r. 31.12.2015 r.

1 Wartości niematerialne i prawne

Oprogramowanie komputerowe

Wartość brutto	-	-
Amortyzacja	-	-
Oprogramowanie - wartość netto	-	-

2 Rzeczowy majątek trwały

31.12.2016 r. **31.12.2015 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	8 506,08	22 340,88
Zwiększenie - zakup	-	-	-
Zmniejszenie - sprzedaż, likwidacja	-	(738,00)	(738,00)
Wartość brutto na koniec okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	13 834,80	8 506,08	22 340,88
Zwiększenie - amortyzacja za okres	-	-	-
Zmniejszenie - sprzedaż, likwidacja	-	(738,00)	(738,00)
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-

3 Inwestycje długoterminowe

31.12.2016 r. **31.12.2015 r.**

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	-	-
Razem	65 992,30	65 992,30

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
4 Zapasy	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Są to wydawnictwa i artykuły edukacyjne dla dzieci.	48 347,44	57 983,44
5 Należności krótkoterminowe	10 287,25	17 011,58
z tego: o okresie spłaty do 1 roku	10 287,25	17 011,58
o okresie spłaty powyżej 1 roku do lat 3	-	-
Specyfikacja należności:		
Zapłacone kaucje	2 200,00	2 200,00
Rozrachunki z pracownikami	1 410,86	4 006,60
Należność z tytułu udziały w spółce komandytowej	6 676,30	6 676,30
Inne należności		4 128,68
Razem	10 287,16	17 011,58
6 Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Są to środki pieniężne:		
w kasie	5 272,12	4 760,95
na rachunkach bankowych	195 732,82	256 315,71
lokaty krótkoterminowe na rachunkach bankowych	1 100 000,00	1 300 000,00
odsetki naliczone od lokat	-	1 424,66
Razem	1 301 004,94	1 562 501,32
7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2016 r.	31.12.2015 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	218 410,10
Razem	238 635,37	218 410,10
8 Fundusze własne	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Na fundusze własne składają się:		
Fundusz statutowy - założycielski	1 000,00	1 000,00
Wynik finansowy lat poprzednich	724 495,84	828 443,56
Wynik finansowy roku obrotowego	(10 429,29)	(77 870,27)
Razem	715 066,55	751 573,29
Zmiana stanu wyniku finansowego lat poprzednich		
Wynik finansowy lat poprzednich na początek okresu	828 443,56	
Wynik finansowy za 2015 r.	(77 870,27)	
Korekta przychodów przyszłych okresów projekt EXIT	(118 350,59)	
Korekta wyniku finansowego lat poprzednich z tytułu zrealizowanych różnic kursowych projekt Zdrowo Jemy Zdrowo Rośniemy -	92 273,14	
Razem	724 495,84	

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
9 Zobowiązania długoterminowe nie występują		
10 Zobowiązania krótkoterminowe:		
Z tytułu dostaw i usług	50 446,07	33 684,63
Zobowiązanie z tytułu podatku VAT	1 886,00	-
Rozrachunki z pracownikami	920,20	-
Razem	53 252,27	33 684,63
11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Dotacje otrzymane - do wydatkowania i rozliczenia w przyszłym okresie	895 948,48	1 136 640,82
Razem	895 948,48	1 136 640,82
12 Struktura przychodów	31.12.2015 r.	31.12.2015 r.
Kwoty otrzymanych i rozliczonych dotacji w okresie sprawozdawczym		
Bernard van Leer Foundation	145 790,14	130 371,70
Centra Dziecka i Rodziny - WCHF	20 232,03	151 619,03
Dotacja NBP IFWW Przedsiębiorcze Dzieci	71 670,34	54 928,59
Ministerstwo Spraw Zagranicznych - Białoruś	-	114 304,82
Danone - Ecosystem „Zdrowo jemy zdrowo rośniemy”	994 244,21	1 048 545,03
Fundusze EOG	84 139,00	220 466,42
Fundusze BODO EOG	50 376,49	-
Instytut Muzyki i Tańca „Mały Kolberg”	65 000,00	8 000,00
Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego	-	-
Dotacja Edukacja dla Demokracji RITA	24 911,76	-
Nutricia Polska Sp. z o.o.	39 210,00	-
Dotacja Ministerstwa Rodziny Pracy i Polityki - FIO	72 748,80	-
Urząd M. St. Warszawy „Mali Odkrywcy”	15 850,00	-
Urząd M. St. Warszawy Przedsiębiorcze Dzieci	8 750,00	-
Dotacja Razem dla Dzieci - Praga Południ	53 274,24	-
Dotacja Urząd Gminy Jabłonna	9 653,90	-
Inne dotacje	-	7 189,76
Inne przychody		
Otrzymane darowizny od osób fizycznych - 1%	26 898,27	12 425,19
Otrzymane darowizna Oriflame	42 000,00	60 000,00
Otrzymane darowizna pieniężna pozostałe	38 195,27	14 164,24
Otrzymane darowizny rzeczowe	-	2 620,45
Refundacja - umowa barterowa	2 900,81	-
Razem wpływy w okresie sprawozdawczym	1 765 845,26	1 824 635,23

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
13 Koszty realizacji zadań statutowych w podziale na realizowane projekty	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
KOLBER OLSZTYN - „Edukacja mieszkańców Olsztyna w różnych dziedzinach kultury”		8 000,00
Danone - Ecosystem „Zdrowo jemy zdrowo rośniemy”	414 627,16	541 090,63
ORIFLAME - Darowizna - Centra Dziecka i Rodziny	0,00	59 462,38
Ministerstwo Spraw Zagranicznych - Białoruś	0,00	114 304,82
EXIT grant BVL Bernard Van Leer	145 790,14	130 371,68
ZDROWO JEMY ZDROWO ROŚNIEMY - Dotacja Nutricia	-	6 728,12
PRZEDSIĘBIORCZE DZIECI - NBP Umowa na realizację projektu	71 670,34	54 928,59
Fundusze EOG	84 139,00	220 466,42
Centra Dziecka i Rodziny - WCHF	20 232,03	151 619,03
Aktywna Gmina Jabłonna Jabłonna	9 653,90	-
Razem dla Dzieci	72 748,80	-
Razem dla Dzieci Praga Północ	53 274,24	-
Bodo NGO	50 376,49	-
NUTRICIA Komponent Społeczny	39 210,00	-
RITA	24 911,76	-
Dotacja NBP IFWW Przedsiębiorcze Dzieci	8 750,00	-
Instytut Muzyki i Tańca „Mały Kolberg”	65 000,00	-
Urząd M. St. Warszawy „Mali Odkrywczy”	15 850,00	-
Udzielone i rozliczone dotacje projekt Zdrowo jemy zdrowo rośniemy		
Akademickie Inkubatory Przedsiębiorczości	-	90 898,00
Instytut Komeńskiego Sp. zo.o. S.K.	579 617,05	416 556,40
Koszty pokryte darowiznami 1 %, pozostałymi darowiznami pieniężnymi i wkład własny do projektów		
Koszty pokryte darowiznami 1 %	26 009,22	5 056,52
Wartość przekazanych pomocy pedagogicznych (wydawnictwa dla dzieci)	9 636,00	16 001,13
Centra Dziecka i Rodziny - Oriflame	36 514,68	-
Wkład własny do projektów	3 737,62	-
Koszty administracyjne - materiały, usługi, pozostałe koszty	58 101,63	3 938,84
Razem	1 789 850,06	1 819 422,56
14 Pozostałe przychody operacyjne	31.12.2014 r.	31.12.2014 r.
Refakturowanie usług telekomunikacyjnych	-	453,60
Spisane salda, inne,	234,52	1 684,54
Razem	234,52	2 138,14
15 Przychody finansowe	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Odsetki otrzymane	12 952,16	17 554,56
Odsetki naliczone od depozytów	-	1 424,66
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	1 503,99	
Razem	14 456,15	18 979,22

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
16 Koszty finansowe	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Odsetki zapłacone	1 053,67	343,94
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	103 820,12
Razem	1 053,67	104 164,06
17 Kalkulacja wyniku podatkowego i podatku dochodowego	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Wartości bilansowe		
Przychody	1 780 535,93	1 845 752,59
Koszty	1 790 965,22	1 923 590,86
Wynik bilansowy brutto	(10 429,29)	(77 838,27)
Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:		
<i>Przychody nie opodatkowane</i>		
otrzymane dotacje przychody bilansowe okresu	(1 655 850,91)	(1 749 685,21)
odsetki od lokat naliczone	-	(1 424,66)
dotatnie różnice kursowe naliczone	(1 626,27)	-
Razem przychody nie podatkowe	(1 657 477,18)	(1 751 109,87)
<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	(281 209,09)	(177 233,41)
koszty amortyzacji	(738,00)	(398,00)
wartość przekazanych nieodpłatnie darowizn	(9 636,00)	(16 001,13)
dotacje udzielone	(579 617,05)	(507 454,40)
odsetki budżetowe	-	(167,00)
inne koszty	(63,11)	(4,23)
ujemne różnice kursowe naliczone	-	(14 201,32)
Razem koszty nie podatkowe	(871 263,25)	(715 459,49)
<i>Inne różnice w podstawie wyniku podatkowego</i>		
dotacje otrzymane w roku sprawozdawczym przychód podatkowy	1 383 017,03	2 060 438,36
odsetki naliczone w roku ubiegłym zrealizowane - przychód	1 424,66	639,59
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - przychody	589 769,87	675 398,22
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - koszty	(696 703,38)	(727 081,12)
Obroty do CIT-8		
Przychody	2 097 270,31	2 831 118,89
Koszty	1 616 405,35	1 935 212,49
Wynik podatkowy	480 864,96	895 906,40
dochody wolne	480 864,96	895 739,40
podstawa opodatkowania	-	167,00
Podatek dochodowy	-	32,00

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	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Średnie zatrudnienie - osoby	7,00	6,00
Średnie zatrudnienie etaty	5,06	5,05
19 Wyplacone wynagrodzenia	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Wynagrodzenie - osobowy fundusz płac	214 387,66	244 448,23
Wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	176 023,13	148 983,43
Razem wynagrodzenia	390 410,79	393 431,66
ZUS obciążający pracodawcę	49 780,30	61 211,83
20 Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
zł	36 777,31	54 206,28

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 2016 r.

Środki zebrane z 1% przeznaczony zostały na dofinansowanie projektu „Mały Kolberg” (zestawy instrumentów muzycznych i dofinansowanie szkolenia) oraz wsparcie sieci „Perelek Komeńskiego” (2-dniowe spotkanie doskonalące dla 15 nauczycielek, bibliotekarek i animatorek Grup Zabawowych).

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. Jana Pawła II 70 lok. 37
tel. 22 611 84 46
REGON 147421365, NIP 522 145 51


Ewa Michalik

Sporządzający

Data: 30 marca 2017 r.


Teresa Ogrodzińska

Prezesa Zarządu

Data: 30 marca 2017 r.


Dominik Kmita

Członek Zarządu

Data: 30 marca 2017 r.