

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

**Sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2018 r.**

---

Załączone sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 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 wykazujący sumę bilansową	973 729,92 zł	6
Rachunek zysków i strat wykazujący zysk	164 905,36 zł	9
Dodatkowe informacje i objaśnienia		10

# FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 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

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:

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2018 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 31.12.2018 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 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.

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 2018 r.

---

#### Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych jednostkach - ujmują 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 2018 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 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 2018 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.

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.

# FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.

Bilans sporządzony na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości


## AKTYWA

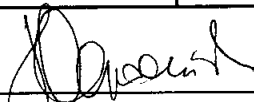
dane w zł.	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 940,90</b>	<b>2 940,90</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 940,90	2 940,90
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>970 789,02</b>	<b>999 182,72</b>
I. Zapasy	62 500,44	47 617,44
II. Należności krótkoterminowe	17 740,09	23 702,54
III. Inwestycje krótkoterminowe	890 548,49	927 862,74
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>973 729,92</b>	<b>1 002 123,62</b>


## PASYWA

	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>797 039,26</b>	<b>632 133,90</b>
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	631 133,90	714 066,55
IV. Zysk (strata) netto	164 905,36	(82 932,65)
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>176 690,66</b>	<b>369 989,72</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 522,03	7 445,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	172 168,63	362 544,42
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>973 729,92</b>	<b>1 002 123,62</b>

BIURO RACHUNKOWE  
 Ewa Michałik  
 00-16 Warszawa, ul. Jana Pawła II 70 lok. 57  
 REGON 141727700 NIP 141-727-70-46  
 Ewa Michałik  
 Sporządzający  
 Data: 30 marca 2019 r.

  
 Monika Rościszewska Woźniak  
 Prezeska Zarządu  
 Data: 30 marca 2019 r.

  
 Teresa Ogrodzińska  
 Wiceprezeska Zarządu  
 Data: 30 marca 2019 r.

  
 Dominik Kmita  
 Członek Zarządu  
 Data: 30 marca 2019 r.





# FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 jest zgodny z załącznikiem Nr 6 do Ustawy o rachunkowości.  
dane w zł.

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
		31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>611 905,72</b>	<b>1 525 025,07</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	611 905,72	1 525 025,07
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>380 044,74</b>	<b>1 448 758,23</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	380 044,74	1 448 758,23
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>231 860,98</b>	<b>76 266,84</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	74 223,44	111 051,24
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>157 637,54</b>	<b>(34 784,40)</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	29,69	481,07
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 481,98	7,14
K.	Przychody finansowe	9 055,50	10 589,10
L.	Koszty finansowe	115,39	59 192,28
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>165 125,36</b>	<b>(82 913,65)</b>
N.	Podatek dochodowy	220,00	19,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>164 905,36</b>	<b>(82 932,65)</b>

RAPORT  
BIURO RACHUNKOWE  
Ewa Michalik  
00-171 Warszawa, ul. Wesoła 17C lok. 37  
tel. 22 622 140 26

**Ewa Michalik**  
Sporządzający  
Data: 30 marca 2019 r.

**Monika Rościszewska Woźniak**  
Prezesa Zarządu  
Data: 30 marca 2019 r.

**Teresa Ogrodzińska**  
Wiceprezesa Zarządu  
Data: 30 marca 2019 r.

**Dominik Kmita**  
Członek Zarządu  
Data: 30 marca 2019 r.



Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł 31.12.2018	zł 31.12.2017
<b>1 Wartości niematerialne i prawne</b>		
<i>Oprogramowanie komputerowe</i>		
Wartość brutto	-	-
Amortyzacja	-	-
<b>Oprogramowanie - wartość netto</b>	-	-
<b>2 Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>(a) Struktura rzeczowego majątku trwałego</b>		
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
Środki transportu	-	-
Pozostałe środki trwałe	-	-
<b>Rzeczowy majątek trwały razem</b>	-	-
<b>(b) Struktura własnościowa rzeczowego majątku trwałego</b>		
Własne	-	-
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	-	-
<b>Rzeczowy majątek trwały razem</b>	-	-

**(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	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>13 834,80</b>	<b>7 768,08</b>	<b>21 602,88</b>
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Zwiększenie - amortyzacja za okres	-	-	-
Zmniejszenie - sprzedaż, likwidacja	-	-	-
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	<b>13 834,80</b>	<b>7 768,08</b>	<b>21 602,88</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	-

<b>3 Inwestycje długoterminowe</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
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
<b>Razem</b>	<b>2 940,90</b>	<b>2 940,90</b>



<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>	<b>zł</b>	<b>zł</b>
<b>4 Zapasy</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Są to wydawnictwa i artykuły edukacyjne dla dzieci.	62 500,44	47 617,44
<b>5 Należności krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
z tego: o okresie spłaty do 1 roku	17 740,09	23 702,54
o okresie spłaty powyżej 1 roku do lat 3	-	-
<b>Specyfikacja należności:</b>		
Zapłacone kaucje	2 200,00	2 200,00
Rozrachunki z pracownikami	55,94	110,65
Należność z tytułu udziału w spółce komandytowej	6 676,30	6 676,30
Należności z tytułu rozliczenia projektu	-	9 215,00
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	5 000,00	5 000,00
ZUS rozrachunki	3 297,07	
Przedpłaty i inne należności	510,78	500,59
<b>Razem</b>	<b>17 740,09</b>	<b>23 702,54</b>
<b>6 Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Są to środki pieniężne:		
w kasie	2 272,16	1 391,61
na rachunkach bankowych	888 276,33	546 471,13
lokaty krótkoterminowe na rachunkach bankowych	-	380 000,00
<b>Razem</b>	<b>890 548,49</b>	<b>927 862,74</b>
<b>7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - brak sald</b>		
<b>8 Fundusze własne</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Na fundusze własne składają się:		
Fundusz statutowy - założycielski	1 000,00	1 000,00
Wynik finansowy lat poprzednich	631 133,90	714 066,55
Wynik finansowy roku obrotowego	164 905,36	(82 932,65)
<b>Razem</b>	<b>797 039,26</b>	<b>632 133,90</b>
<b>9 Zobowiązania długoterminowe nie występują</b>		
<b>10 Zobowiązania krótkoterminowe:</b>		
Z tytułu dostaw i usług	4 176,65	7 445,30
Zobowiązanie CIT	220,00	-
Inne zobowiązania	125,38	-
<b>Razem</b>	<b>4 522,03</b>	<b>7 445,30</b>
<b>11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
Dotacje otrzymane - do wydatkowania i rozliczenia w przyszłym okresie	172 168,63	362 544,42
<b>Razem</b>	<b>172 168,63</b>	<b>362 544,42</b>



<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>	<b>zł</b>	<b>zł</b>
<b>12 Struktura przychodów</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Kwoty otrzymanych i rozliczonych dotacji w okresie sprawozdawczym</b>		
Danone - Ecosystem „Zdrowo jemy zdrowo rośniemy”	133 079,92	664 184,96
Dotacja ASOS	94 869,23	105 050,00
Dotacja Edukacja dla Demokracji RITA	59 200,00	15 048,24
Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego Mały Kolberg Podlasie	29 990,46	19 629,60
Dotacja GZ PLUS	28 990,50	-
Dotacja MOZO U-230/163/2018/NGO	20 914,63	-
Dotacja RITA	10 000,00	-
Dotacja Edukacja dla Demokracji -Przedsiębiorcze Dzieci na Białorusi	-	33 777,53
Instytut Muzyki i Tańca „Mały Kolberg”	-	17 950,03
Nutricia Polska Sp. z o.o.	-	8 909,25
Dotacja Ministerstwa Rodziny Pracy i Polityki - FIO	-	100 534,51
Urząd M. St. Warszawy Przedsiębiorcze Dzieci	-	9 430,00
Dotacja Razem dla Dzieci - Praga Południe	-	63 761,53
Dotacja Zjazd Edukatorów	-	76 000,00
Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego Mały Kolberg	-	51 925,48
Dotacja Muzeum Historii Polski w Warszawie Mały Kolberg Patriota w Stolicy	-	20 311,03
Dotacja Ministerstwa Zdrowia Stołówki	-	52 023,92
Dotacja Ministerstwa Zdrowia 0-3	-	58 525,46
Dotacja Money Gram Fundation Mali Odkrywcy	-	119 960,00
Dotacja Urząd Miasta Warszawa Mali Odkrywcy Zdrowi Odkrywcy	-	1 380,00
Dotacja Urząd Miasta Warszawa Mały Kolberg Warszawa	-	12 841,08
Dotacja Ambasady Norwegii	-	5 000,00
<b>Inne przychody</b>		
Otrzymane darowizny od osób fizycznych - 1%	17 514,44	16 161,50
Otrzymane darowizny osoby prawne	204 000,00	54 000,00
Otrzymane darowizny pieniężna pozostałe	10 346,54	9 685,58
Refundacja - umowa barterowa	3 000,00	3 950,38
Inne przychody	-	4 984,99
<b>Razem przychody w okresie sprawozdawczym</b>	<b>611 905,72</b>	<b>1 525 025,07</b>





Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>13 Koszty realizacji zadań statutowych w podziale na realizowane projekty</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Danone - Ecosystem „Zdrowo jemy zdrowo rośniemy”	133 079,92	664 184,96
Projekt ASOS	94 869,23	105 050,00
Grupy zabawowe KIRGISTAN	59 200,00	0,00
Dotacja Ministerstwa Kultury Mały Kolberg	29 990,46	51 925,48
Grupy zabawowe PLUS	27 490,50	-
Mali Odkrywcy Zdrowi Odkrywcy	20 914,63	1 380,00
Mały Kolberg Podlasie	3 000,00	19 629,60
Projekt RITA	10 000,00	15 048,24
ORIFLAME - Darowizna	-	22 391,97
Razem dla Dzieci	-	100 534,51
Razem dla Dzieci Praga Północ	-	63 761,53
Dotacja NBP IFWW Przedsiębiorcze Dzieci	-	9 430,00
Instytut Muzyki i Tańca „Mały Kolberg”	-	17 950,03
Mały Kolberg Patriota	-	20 311,03
Zjazd Edukatorów	-	64 862,48
Mali Odkrywcy MoneyGram Foundation	-	119 960,00
Przedsiębiorcze Dzieci na Białorusi	-	33 777,53
Ministerstwo Zdrowia - Stołówki	-	52 023,92
Mały Kolberg Warszawa	-	12 724,58
Ministerstwa Zdrowia - Dzieci	-	58 525,46
Dotacja Ambasada Norwegii	-	5 000,00
<b>Koszty pokryte darowiznami 1 %, pozostałymi darowiznami pieniężnymi i wkład własny do projektów</b>		
Koszty pokryte darowiznami 1 %	-	1 264,50
Wartość przekazanych pomocy pedagogicznych (wydawnictwa dla dzieci)	-	730,00
Centra Dziecka i Rodziny - Oriflame	-	3 192,41
Wkład własny do projektów	1 500,00	5 100,00
Koszty administracyjne - wynagrodzenia, materiały, usługi, pozostałe koszty	74 223,44	111 051,24
<b>Razem</b>	<b>454 268,18</b>	<b>1 559 809,47</b>
<b>14 Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Spisane salda, inne,	29,69	481,07
<b>Razem</b>	<b>29,69</b>	<b>481,07</b>
<b>15 Przychody finansowe</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Odsetki otrzymane	9 055,50	10 589,10
<b>16 Koszty finansowe</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Odsetki zapłacone	115,39	1 077,89
	-	62,99
Strata na zbyciu udziałów	-	58 051,40
<b>Razem</b>	<b>115,39</b>	<b>59 192,28</b>



Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>17 Kalkulacja wyniku podatkowego i podatku dochodowego</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Wartości bilansowe</b>		
Przychody	620 990,91	1 536 095,24
Koszty	455 865,55	1 619 008,89
<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>165 125,36</b>	<b>(82 913,65)</b>
<b>Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:</b>		
<b>Przychody nie opodatkowane</b>		
otrzymane dotacje przychody bilansowe okresu	(377 044,74)	(1 436 242,62)
odsetki od lokat naliczone	-	-
dotatnie różnice kursowe naliczone	-	-
<b>Razem przychody nie podatkowe</b>	<b>(377 044,74)</b>	<b>(1 436 242,62)</b>
<b>Koszty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu, w tym:</b>		
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	(145 774,32)	(495 296,11)
wartość przekazanych nieodpłatnie darowizn	-	(730,00)
dotacje udzielone	-	(443 679,96)
odsetki i kary budżetowe	(1 468,36)	(129,00)
inne koszty	(13,57)	(945,08)
<b>Razem koszty nie podatkowe</b>	<b>(147 256,25)</b>	<b>(940 780,15)</b>
<b>Inne różnice w podstawie wyniku podatkowego</b>		
dotacje otrzymane w roku sprawozdawczym przychód podatkowy	257 078,01	889 874,52
odsetki naliczone w roku ubiegłym zrealizowane - przychód	-	-
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - przychody	68 742,95	307 994,77
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - koszty	(54 849,83)	(399 666,34)
<b>Obroty do CIT-8</b>		
Przychody	569 767,13	1 297 721,91
Koszty	363 459,13	1 077 895,08
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>206 308,00</b>	<b>219 826,84</b>
dochody wolne	204 839,64	219 697,84
podstawa opodatkowania	1 468,36	129,00
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>220,00</b>	<b>19,00</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.



Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>18 Przeciętne zatrudnienie</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Średnie zatrudnienie osoby	1	4
Średnie zatrudnienie etaty	1	3,20
<b>19 Wypłacone wynagrodzenia</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Wynagrodzenie - osobowy fundusz płac	51 600,04	191 414,78
Wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	71 537,79	226 178,20
<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>123 137,83</b>	<b>417 592,98</b>
<b>20 Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
zł	15 167,36	36 664,02
<b>21 Sprawozdanie nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.</b>		

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

**23 Informacja o przeznaczeniu darowizn**

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**

Jednostka nie zawierała umów, które nie są ujęte w bilansie, a których wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy Jednostki byłby znaczący.

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r.

Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidywane przez Załącznik 6 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. wraz z późniejszymi zmianami nie występują.

RAPORT  
 BIURO RACHUNKOWE  
 Ewa Michalik  
 00-791 Warszawa, Al. Jana Pawła II 70, lok. 37  
 tel. 22 629 24 36  
 Raport z dnia 30.03.2019 r. 15:46:07

**Ewa Michalik**  
 Sporządzający  
 Data: 30 marca 2019 r.



**Monika Rościszewska Woźniak**  
 Prezeska Zarządu  
 Data: 30 marca 2019 r.



**Teresa Ogrodzińska**  
 Wiceprezeska Zarządu  
 Data: 30 marca 2019 r.

**Dominik Kmita**  
 Członek Zarządu  
 Data: 30 marca 2019 r.

