

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 2019 r.

Załączone sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 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 201 r. poz. 351 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	811 354,37 zł	5
Rachunek zysków i strat wykazujący stratę	- 72 793,32 zł	6
Dodatkowe informacje i objaśnienia		7

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

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

Celem działalności Fundacji jest :

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

Nadzór nad Fundacją sprawuje Minister Edukacji Narodowej

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

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

W okresie obrotowym 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 2019 r. poz. 713) oraz w oparciu o Ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019 r. poz. 688).

Załączone sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 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 2019 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.

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

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

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.

Rozliczenia z zagranicą

Należności, zobowiązania oraz środki pieniężne wyrażone w walutach obcych ujmuje 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.

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.

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 rozbiciu 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.

Wynik finansowy ogółem obejmuje wynik na działalności statutowej i działalności gospodarczej (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.

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

Sprawozdanie sporządzone zostało według załącznika Nr 6 dla jednostek o których mowa w art.3 ust.2 Ustawy z 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) rachunek zysków i strat -
- d) informacja dodatkowa.

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMENSKIEGO

Bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.

Bilans sporządzony na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości
dane w zł.**AKTYWA**

	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	2 940,90	2 940,90
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. AKTYWA OBROTOWE	808 413,47	970 789,02
I. Zapasy	62 500,44	62 500,44
II. Należności krótkoterminowe	20 700,07	17 740,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	725 212,96	890 548,49
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	811 354,37	973 729,92

PASYWA

	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2019	31.12.2018
A. FUNDUSZ WŁASNY	724 245,94	797 039,26
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	796 039,26	631 133,90
IV. Zysk (strata) netto	(72 793,32)	164 905,36
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	87 108,43	176 690,66
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	951,93	4 522,03
IV. Rozliczenia międzyokresowe	86 156,50	172 168,63
PASYWA RAZEM	811 354,37	973 729,92

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 jest zgodny z załącznikiem Nr 6 do Ustawy o rachunkowości.
dane w zł.

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
		31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	330 504,79	611 905,72
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	330 504,79	611 905,72
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	373 489,19	380 044,74
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	373 489,19	380 044,74
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	(42 984,40)	231 860,98
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	37 846,48	74 223,44
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(80 830,88)	157 637,54
I.	Pozostałe przychody operacyjne	437,06	29,69
J.	Pozostałe koszty operacyjne	663,79	1 481,98
K.	Przychody finansowe	8 264,39	9 055,50
L.	Koszty finansowe	0,10	115,39
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	(72 793,32)	165 125,36
N.	Podatek dochodowy	-	220,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	(72 793,32)	164 905,36

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł 31.12.2019	zł 31.12.2018	
1 Wartości niematerialne i prawne - brak sald			
2 Rzeczowy majątek trwały			
(a) Struktura rzeczowego majątku trwałego			
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	
Środki transportu	-	-	
Pozostałe środki trwałe	-	-	
Rzeczowy majątek trwały razem	-	-	
(b) Struktura własnościowa rzeczowego majątku trwałego			
Własne	-	-	
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	-	-	
Rzeczowy majątek trwały razem	-	-	
(c) Zmiana stanu rzeczowego majątku trwałego			
	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Zwiększenie - zakup	-	-	-
Zmniejszenie - sprzedaż, likwidacja	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Zwiększenie - amortyzacja za okres	-	-	-
Zmniejszenie - sprzedaż, likwidacja	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	13 834,80	7 768,08	21 602,88
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-
3 Inwestycje długoterminowe	31.12.2019	31.12.2018	
Fundacja posiada udziały:			
w Instytucie Komeńskiego Sp.z.o.o spółka komandytowa - aport w postaci niepublicznej placówki doskonalenia nauczycieli - Akademia Komeńskiego	2 940,90	2 940,90	
Razem	2 940,90	2 940,90	
4 Zapasy	31.12.2019	31.12.2018	
Są to wydawnictwa i artykuły edukacyjne dla dzieci.	62 500,44	62 500,44	
5 Należności krótkoterminowe	31.12.2019	31.12.2018	
z tego: o okresie spłaty do 1 roku	20 700,07	17 740,09	
o okresie spłaty powyżej 1 roku do lat 3	-	-	
Specyfikacja należności:			
Zapłacone kaucje	2 200,00	2 200,00	
Rozrachunki z pracownikami	-	55,94	
Należność z tytułu udziału w spółce komandytowej	6 676,30	6 676,30	
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	5 000,00	5 000,00	
ZUS rozrachunki	3 297,07	3 297,07	
Przedpłaty i inne należności	3 526,70	510,78	
Razem	20 700,07	17 740,09	

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
6 Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2019	31.12.2018
Są to środki pieniężne:		
w kasie	2 741,22	2 272,16
na rachunkach bankowych	322 471,74	888 276,33
lokaty krótkoterminowe na rachunkach bankowych	400 000,00	-
Razem	725 212,96	890 548,49
7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - brak sald		
8 Fundusze własne	31.12.2019	31.12.2018
Na fundusze własne składają się:		
Fundusz statutowy - założycielski	1 000,00	1 000,00
Wynik finansowy lat poprzednich	796 039,26	631 133,90
Wynik finansowy roku obrotowego	(72 793,32)	164 905,36
Razem	724 245,94	797 039,26
9 Zobowiązania długoterminowe nie występują		
10 Zobowiązania krótkoterminowe:		
Z tytułu dostaw i usług	869,00	4 176,65
Zobowiązanie CIT	-	220,00
Inne zobowiązania	82,93	125,38
Razem	951,93	4 522,03
11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Dotacje otrzymane - do wydatkowania i rozliczenia w przyszłym okresie	86 156,50	172 168,63
Razem	86 156,50	172 168,63
12 Struktura przychodów	31.12.2019	31.12.2018
Kwoty otrzymanych i rozliczonych dotacji w okresie sprawozdawczym		
Danone - Ecosystem „Zdrowo jemy zdrowo rośniemy”	-	133 079,92
Dotacja ASOS	-	94 869,23
Dotacja Edukacja dla Demokracji RITA	-	59 200,00
Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego Mały Kolberg Podlasie	-	29 990,46
Dotacja GZ PLUS	2 509,50	28 990,50
Dotacja MOZO U-230/163/2018/NGO	-	20 914,63
Dotacja RITA	-	10 000,00
JAKOŚĆ INSTYTUCJI OPIEKI DLA DZIECI 0-3 środki przekazane ze ZJZR	169 659,13	-
Fundacja Liderzy Przemian Wizyta studyjna	10 597,92	-
Dotacja Money Gram Foundation Śmiały Ogród	78 320,24	-
Inne przychody		
Otrzymane darowizny od osób fizycznych - 1%	8 788,00	17 514,44
Otrzymane darowizny osoby prawne	55 400,00	204 000,00
Otrzymane darowizny pieniężna pozostałe	3 230,00	10 346,54
Refundacja - umowa barterowa	2 000,00	3 000,00
Inne przychody	-	-
Razem przychody w okresie sprawozdawczym	330 504,79	611 905,72

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
13 Koszty realizacji zadań statutowych w podziale na realizowane projekty	31.12.2019	31.12.2018
Danone - Ecosystem „Zdrowo jemy zdrowo rośniemy”	-	133 079,92
Projekt ASOS	-	94 869,23
Grupy zabawowe KIRGISTAN	-	59 200,00
Dotacja Ministerstwa Kultury Mały Kolberg	-	29 990,46
Grupy zabawowe PLUS	-	27 490,50
Mali Odkrywcy Zdrowi Odkrywcy	-	20 914,63
Mały Kolberg Podlasie	-	3 000,00
Projekt RITA	-	10 000,00
JAKOŚĆ INSTYTUCJI OPIEKI DLA DZIECI 0-3	284 571,03	-
STP- wizyty studyjne w Polsce 2019-2020	10 597,92	-
ŚMIAŁY OGÓR MONEYGRAM	78 320,24	-
Koszty pokryte darowiznami 1 %, pozostałymi darowiznami pieniężnymi i wkład własny do projektów		
Koszty pokryte darowiznami 1 %		-
Wkład własny do projektów		1 500,00
Koszty administracyjne - wynagrodzenia, materiały, usługi, pozostałe koszty	37 846,48	74 223,44
Razem	411 335,67	454 268,18
14 Pozostałe przychody operacyjne	31.12.2019	31.12.2018
Spisane salda, inne,	437,06	29,69
Razem	437,06	29,69
15 Przychody finansowe	31.12.2019	31.12.2018
Odsetki otrzymane	8 264,39	9 055,50
16 Koszty finansowe	31.12.2019	31.12.2018
Odsetki zapłacone	0,10	115,39
Strata na zbyciu udziałów	-	-
Razem	0,10	115,39

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
17 Kalkulacja wyniku podatkowego i podatku dochodowego	31.12.2019	31.12.2018
Wartości bilansowe		
Przychody	339 206,24	620 990,91
Koszty	411 999,56	455 865,55
Wynik bilansowy brutto	(72 793,32)	165 125,36
Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:		
<i>Przychody nie opodatkowane</i>		
otrzymane dotacje przychody bilansowe okresu	(261 086,79)	(377 044,74)
odsetki od lokat naliczone	-	-
dodatnie różnice kursowe naliczone	-	-
Razem przychody nie podatkowe	(261 086,79)	(377 044,74)
<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	-	(145 774,32)
wartość przekazanych nieodpłatnie darowizn	-	-
dotacje udzielone	-	-
odsetki i kary budżetowe	-	(1 468,36)
inne koszty	(96,04)	(13,57)
Razem koszty nie podatkowe	(96,04)	(147 256,25)
<i>Inne różnice w podstawie wyniku podatkowego</i>		
dotacje otrzymane w roku sprawozdawczym przychód podatkowy	175 074,66	257 078,01
odsetki naliczone w roku ubiegłym zrealizowane - przychód	-	-
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - przychody	32 419,95	68 742,95
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - koszty	(31 118,48)	(54 849,83)
Obroty do CIT-8		
Przychody	285 614,06	569 767,13
Koszty	443 022,00	363 459,13
Wynik podatkowy	(157 407,95)	206 308,00
dochody wolne	-	204 839,64
podstawa opodatkowania	-	1 468,36
Podatek dochodowy	-	220,00
Zgodnie z art.17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. dochody Fundacji są wolne od podatku dochodowego.		
18 Przeciętne zatrudnienie	31.12.2019	31.12.2018
Średnie zatrudnienie osoby	1	1
Średnie zatrudnienie etaty	1	1
19 Wyplacone wynagrodzenia	31.12.2019	31.12.2018
Wynagrodzenie - osobowy fundusz płac	72 368,00	51 600,04
Wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	60 185,24	71 537,79
Razem wynagrodzenia	132 553,24	123 137,83
20 Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu	31.12.2019	31.12.2018
zł	26 000,00	15 167,36
21 Sprawozdanie nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zł

zł

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 2019 r.

Ogłoszenie przez WHO w marcu 2020 r. stanu pandemii związanego z rozprzestrzenianiem się wirusa COVID-19 oraz wprowadzeniem w Polsce stanu zagrożenia epidemiologicznego spowodowało utrudnienia w prowadzonej działalności. Kierownictwo jednostki uważa jednak taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 lub za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień.

Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na działalność jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków.

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