

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

**Sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 2020 r.**

---

Załączone sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 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	578 811,24 zł	5
Rachunek zysków i strat wykazujący stratę	- 199 611,94 zł	6
Dodatkowe informacje i objaśnienia		7

# FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

## Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 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 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 31.12.2020 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 2020 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.

## FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

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 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 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.

#### 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 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.

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 2020 r.

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

	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>405 500,90</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	405 500,90	2 940,90
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>173 310,34</b>	<b>808 413,47</b>
I. Zapasy	14 883,00	62 500,44
II. Należności krótkoterminowe	21 206,75	20 700,07
III. Inwestycje krótkoterminowe	137 220,59	725 212,96
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>578 811,24</b>	<b>811 354,37</b>

**PASYWA**

	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2020	31.12.2019
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>524 634,00</b>	<b>724 245,94</b>
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	723 245,94	796 039,26
IV. Zysk (strata) netto	(199 611,94)	(72 793,32)
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>54 177,24</b>	<b>87 108,43</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 365,55	951,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	45 811,69	86 156,50
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>578 811,24</b>	<b>811 354,37</b>

## FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 jest zgodny z załącznikiem Nr 6 do Ustawy o rachunkowości.  
dane w zł.

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
		31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	3
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>199 385,62</b>	<b>330 504,79</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	199 385,62	330 504,79
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>361 884,85</b>	<b>373 489,19</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	361 884,85	373 489,19
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>(162 499,23)</b>	<b>(42 984,40)</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	13 613,00	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	20 312,98	-
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>-6 699,98</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>48 111,60</b>	<b>37 846,48</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>(217 310,81)</b>	<b>(80 830,88)</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	24,08	437,06
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 707,74	663,79
K.	Przychody finansowe	20 382,53	8 264,39
L.	Koszty finansowe	-	0,10
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>(199 611,94)</b>	<b>(72 793,32)</b>
N.	Podatek dochodowy	-	-
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>(199 611,94)</b>	<b>(72 793,32)</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł 31.12.2020	zł 31.12.2019	
<b>1 Wartości niematerialne i prawne - brak sald</b>			
<b>2 Rzeczowy majątek trwały</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>	<b>-</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>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>(c) Zmiana stanu rzeczowego majątku trwałego</b>			
	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
Wartość brutto na początek okresu	13 834,80	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>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3 Inwestycje długoterminowe</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</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	
Obligacje Skarbu Państwa	402 560,00	-	
<b>Razem</b>	<b>405 500,90</b>	<b>2 940,90</b>	
<b>4 Zapasy</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	
Są to wydawnictwa i artykuły edukacyjne dla dzieci.	14 883,00	62 500,44	
<b>5 Należności krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	
z tego: o okresie spłaty do 1 roku	21 206,75	20 700,07	
o okresie spłaty powyżej 1 roku do lat 3	-	-	
<b>Specyfikacja należności:</b>			
Z tytułu dostaw i usług	4 250,00	-	
Zapłacone kaucje	2 200,00	2 200,00	
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	
Przedpłaty i inne należności	3 080,45	3 526,70	
<b>Razem</b>	<b>21 206,75</b>	<b>20 700,07</b>	



Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>6 Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Są to środki pieniężne:		
w kasie	2 585,72	2 741,22
na rachunkach bankowych	134 634,87	322 471,74
lokaty krótkoterminowe na rachunkach bankowych	-	400 000,00
<b>Razem</b>	<b>137 220,59</b>	<b>725 212,96</b>
<b>7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - brak sald</b>		
<b>8 Fundusze własne</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Na fundusze własne składają się:		
Fundusz statutowy - założycielski	1 000,00	1 000,00
Wynik finansowy lat poprzednich	723 245,94	796 039,26
Wynik finansowy roku obrotowego	(199 611,94)	(72 793,32)
<b>Razem</b>	<b>524 634,00</b>	<b>724 245,94</b>
<b>9 Zobowiązania długoterminowe nie występują</b>		
<b>10 Zobowiązania krótkoterminowe:</b>		
Z tytułu dostaw i usług	2 199,89	869,00
Zobowiązanie z tytułu podatku CIT	-	-
Zobowiązanie z tytułu składek ZUS	5 086,16	-
Zobowiązanie z tytułu podatku PODOF	1 002,00	-
Inne zobowiązania	77,50	82,93
<b>Razem</b>	<b>8 365,55</b>	<b>951,93</b>
<b>11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
Dotacje otrzymane - do wydatkowania i rozliczenia w przyszłym okresie	45 811,69	86 156,50
<b>Razem</b>	<b>45 811,69</b>	<b>86 156,50</b>
<b>12 Struktura przychodów</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Kwoty otrzymanych i rozliczonych dotacji w okresie sprawozdawczym</b>		
Dotacja Forum Rozwoju Regionalnego Polska Wschodnia - PROM kujawsko-pomorskie	16 009,45	-
Dotacja Forum Rozwoju Regionalnego Polska Wschodnia - PROM pomorskie	20 418,86	-
Dotacja GZ PLUS	-	2 509,50
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 Fundation Śmiały Ogród	86 156,50	78 320,24
<b>Inne przychody</b>		
Otrzymane darowizny od osób fizycznych - 1%	11 447,80	8 788,00
Otrzymane darowizny osoby prawne	60 648,01	55 400,00
Otrzymane darowizny pieniężna pozostałe	4 705,00	3 230,00
Refundacja - umowa barterowa	-	2 000,00
Inne przychody	-	-
<b>Razem przychody z działalności statutowej</b>	<b>199 385,62</b>	<b>330 504,79</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Szkolenia IK	7 330,00	-
Szkolenia pozostałe	4 000,00	-
Sprzedaz dzienników	2 283,00	-
<b>Razem przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>13 613,00</b>	<b>-</b>
<b>13 Koszty realizacji zadań statutowych w podziale na realizowane projekty</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
POWER 2020 kujawsko-pomorskie	16 009,45	-
POWER 2020 pomorski	20 418,86	-
JAKOŚĆ INSTYTUCJI OPIEKI DLA DZIECI 0-3	180 966,18	284 571,03
STP- wizyty studyjne w Polsce 2019-2020	-	10 597,92
ŚMIAŁY OGÓR MONEYGRAM	86 156,50	78 320,24
<b>Koszty pokryte darowiznami 1 %, pozostałymi darowiznami pieniężnymi</b>		
Koszty pokryte darowiznami 1 %	10 716,42	-
Przekazane darowizny- wydawnictwa i artykuły edukacyjne dla dzieci	47 617,44	-
Koszty administracyjne - wynagrodzenia, materiały, usługi, pozostałe koszty	48 111,60	37 846,48
<b>Razem koszty z działalności statutowej</b>	<b>409 996,45</b>	<b>411 335,67</b>
<b>Koszty z działalności gospodarczej</b>		
Wynagrodzenia	8 000,00	-
Usługi	6 925,58	-
Materiały	5 387,40	-
<b>Razem koszty z działalności gospodarczej</b>	<b>20 312,98</b>	<b>-</b>
<b>14 Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Spisane salda, inne,	24,08	437,06
<b>Razem</b>	<b>24,08</b>	<b>437,06</b>
<b>15 Przychody finansowe</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Odsetki otrzymane	1 075,81	8 264,39
Odsetki od obligacji skarbowych	9 600,00	-
Dodatnie różnice kursowe	7 146,72	-
Naliczone odsetki od Obligacji Skarbowych	2 560,00	-
<b>Razem</b>	<b>20 382,53</b>	<b>8 264,39</b>
<b>16 Koszty finansowe</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Odsetki zapłacone	-	0,10
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>0,10</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>17 Kalkulacja wyniku podatkowego i podatku dochodowego</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Wartości bilansowe</b>		
Przychody	233 405,23	339 206,24
Koszty	433 017,17	411 999,56
<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>(199 611,94)</b>	<b>(72 793,32)</b>
<b>Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:</b>		
<i>Przychody nie opodatkowane</i>		
otrzymane dotacje przychody bilansowe okresu	(122 584,81)	(261 086,79)
odsetki obligacji naliczone	(2 560,00)	-
dotatnie różnice kursowe naliczone	(733,16)	-
<b>Razem przychody nie podatkowe</b>	<b>(125 877,97)</b>	<b>(261 086,79)</b>
<i>Koszty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu, w tym:</i>		
koszty nie stanowiące kosztów uzyskania na podstawie przepisów Ustawy PDOP art.16 ust. 1 pkt. 58 - koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa		
koszty realizacji projektów sfinansowane ze środków budżetowych	-	-
wartość przekazanych nieodpłatnie darowizn	(47 617,44)	-
dotacje udzielone	-	-
odsetki i kary budżetowe	-	-
ujemne różnice kursowe naliczone	-	-
składki członkowskie	(1 085,95)	
inne koszty	(1 357,79)	(96,04)
<b>Razem koszty nie podatkowe</b>	<b>(50 061,18)</b>	<b>(96,04)</b>
<i>Inne różnice w podstawie wyniku podatkowego</i>		
dotacje otrzymane w roku sprawozdawczym przychód podatkowy	82 240,00	175 074,66
odsetki naliczone w roku ubiegłym zrealizowane - przychód	-	-
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - przychody	58 947,91	32 419,95
udział w zysku spółki komandytowej za rok bieżący - koszty	(14 166,00)	(31 118,48)
<b>Obroty do CIT-8</b>		
Przychody	248 715,17	285 614,06
Koszty	397 121,99	443 022,00
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>(148 406,82)</b>	<b>(157 407,95)</b>
dochody wolne	-	-
podstawa opodatkowania	-	-
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zgodnie z art.17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. dochody Fundacji są wolne od podatku dochodowego.		
<b>18 Przeciętne zatrudnienie</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Średnie zatrudnienie osoby	2	1
Średnie zatrudnienie etaty	1	1
<b>19 Wyplacone wynagrodzenia</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Wynagrodzenie - osobowy fundusz płac	92 138,89	72 368,00
Wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	28 150,00	60 185,24
<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>120 288,89</b>	<b>132 553,24</b>
<b>20 Wynagrodzenie wyplacone członkom zarządu</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
zł	23 000,00	26 000,00

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

zł

zł

**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**

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 2020 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 2020 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.