

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe

za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

ul. Topiel 23, 00-342 Warszawa
Identyfikator REGON: 015525403
NIP 521-32-51-579

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe

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. Topiel 23

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 posiada status organizacji pożytku publicznego.

Fundacja jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w KRS

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości fundacja będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej 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

Fundacja 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 31.12.2022 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

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, fundacja 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.

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Sprawozdanie finansowe

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.

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 rozbięciu 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:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat -
- informacja dodatkowa.

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMENSKIEGO

Bilans na dzień 31 grudnia 2022 r.

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

AKTYWA

	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	431 994,34	430 434,26
I. Wartości niematerialne i prawne	18 333,44	23 333,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	413 660,90	407 100,90
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	8 180 788,64	56 619,71
I. Zapasy	14 883,00	14 883,00
II. Należności krótkoterminowe	111 508,62	16 902,95
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 019 911,89	24 833,76
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 485,13	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	8 612 782,98	487 053,97

PASYWA

	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2022	31.12.2021
A. FUNDUSZ WŁASNY	507 304,63	280 641,20
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	279 641,20	523 634,00
IV. Zysk (strata) netto	226 663,43	(243 992,80)
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 105 478,35	206 412,77
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	661 535,46	206 412,77
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 443 942,89	-
PASYWA RAZEM	8 612 782,98	487 053,97

FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2022 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 jest zgodny z załącznikiem Nr 6 do Ustawy o rachunkowości.
dane w zł.

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
		31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	3
A.	Przychody z działalności statutowej	5 621 057,88	91 116,59
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 621 057,88	91 116,59
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	5 364 056,72	219 088,30
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 364 056,72	219 088,30
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	257 001,16	(127 971,71)
D.	Przychody z działalności gospodarczej	22 304,02	22 093,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	15 575,72	28 300,23
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	6 728,30	-6 207,23
G.	Koszty ogólnego zarządu	68 047,69	125 971,16
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	195 681,77	(260 150,10)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 427,10	0,22
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 515,38	2 457,35
K.	Przychody finansowe	53 653,46	20 570,59
L.	Koszty finansowe	21 583,52	1 956,16
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	226 663,43	(243 992,80)
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	226 663,43	(243 992,80)

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł 31.12.2022	zł 31.12.2021
1 Wartości niematerialne i prawne	18 333,44	18 333,44
<i>Majątkowe prawa autorskie</i>		
Wartość brutto	25 000,00	25 000,00
Amortyzacja	6 666,56	1 666,64
Oprogramowanie - wartość netto	18 333,44	23 333,36
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	-	-
3 Inwestycje długoterminowe	31.12.2022	31.12.2021
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	410 720,00	404 160,00
Razem	413 660,90	407 100,90
4 Zapasy	31.12.2022	31.12.2021
Są to wydawnictwa i artykuły edukacyjne dla dzieci.	14 883,00	14 883,00
5 Należności krótkoterminowe	31.12.2022	31.12.2021
z tego: o okresie spłaty do 1 roku	111 508,62	16 902,95
o okresie spłaty powyżej 1 roku do lat 3	-	-
Specyfikacja należności:		
Z tytułu dostaw i usług	1 600,00	-
Zapłacone kaucje	18 483,88	2 200,00
Rozrachunki z pracownikami	1 459,78	-
Należność z tytułu udziału w spółce komandytowej	6 676,30	6 676,30
Należność z tytułu sprzedaży udziałów	5 000,00	5 000,00
Przedpłaty i inne należności	78 288,66	3 026,65
Razem	111 508,62	16 902,95

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
6 Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2022	31.12.2021
Są to środki pieniężne:		
w kasie	2 960,01	2 585,72
na rachunkach bankowych	8 016 951,88	134 634,87
Razem	8 019 911,89	137 220,59
7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :	31.12.2022	31.12.2021
ubezpieczenia majątkowe	5 470,00	-
faktury zaliczkowe	29 015,13	-
Razem	34 485,13	-
8 Fundusze własne	31.12.2022	31.12.2021
Na fundusze własne składają się:		
Fundusz statutowy - założycielski	1 000,00	1 000,00
Wynik finansowy lat poprzednich	279 641,20	523 634,00
Wynik finansowy roku obrotowego	226 663,43	(243 992,80)
Razem	507 304,63	280 641,20
9 Zobowiązania długoterminowe nie występują		
10 Zobowiązania krótkoterminowe:		
Z tytułu dostaw i usług	59 881,56	2 471,90
Zobowiązania z tytułu rozliczeń z pracownikami	17 747,81	-
Zobowiązanie z tytułu składek ZUS	309 400,36	1 592,21
Zobowiązanie z tytułu podatku PDOF	64 966,00	315,00
Pożyczki krótkoterminowe	209 539,73	201 956,16
Inne zobowiązania	-	77,50
Razem	661 535,46	206 412,77
11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Dotacje otrzymane - do wydatkowania i rozliczenia w przyszłym okresie	7 443 942,89	-
Razem	7 443 942,89	-
12 Struktura przychodów	31.12.2022	31.12.2021
Kwoty otrzymanych i rozliczonych dotacji w okresie sprawozdawczym		
Dotacja Forum Rozowju Regionalnego Polska Wschodnia - PROM kujawsko-pomorskie	-	(1 875,58)
Dotacja Forum Rozowju Regionalnego Polska Wschodnia - PROM pomorskie	-	(3 033,53)
Dotacja Plan International	458 255,79	-
Dotacja UNICEF I- 2022	2 457 940,00	-
Dotacja UNICEF II- 11.2022-2023	2 214 070,55	-
Dotacja Choose Love	180 753,69	-
Dotacja World Childhiid Foundation	17 798,69	-
Inne przychody		
Otrzymane darowizny od osób fizycznych - 1%	10 721,90	11 240,70
Otrzymane darowizny osoby prawne	232 362,15	54 000,00
Otrzymane darowizny pieniężna pozostałe	49 155,11	30 785,00
Razem przychody z działalności statutowej	5 621 057,88	91 116,59

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
Przychody z działalności gospodarczej	31.12.2022	31.12.2021
Szkolenia IK	19 790,02	20 220,00
Spotkania superwizyjne	1 600,00	-
Sprzedaz dzienników	914,00	1 873,00
Razem przychody z działalności gospodarczej	22 304,02	22 093,00
13 Koszty realizacji zadań statutowych w podziale na realizowane projekty	31.12.2022	31.12.2021
JAKOŚĆ INSTYTUCJI OPIEKI DLA DZIECI 0-3	-	71 477,38
DZIECI MAJĄ WYCHODNE	24 516,10	134 771,73
BNO- INTERNATIONAL	458 255,79	-
CHOOSE LOVE	180 753,69	-
WORLD CHILDHOOD	17 798,69	-
Projekt z UNICEF I- 2022	2 457 940,00	-
Projekt z UNICEF II-2022-2023	2 214 070,55	-
Koszty pokryte darowiznami 1 %, pozostałymi darowiznami pieniężnymi		
Koszty pokryte darowiznami 1 %	10 721,90	12 839,19
Koszty administracyjne - wynagrodzenia, materiały, usługi, pozostałe koszty	68 047,69	125 971,16
Razem koszty z działalności statutowej	5 432 104,41	345 059,46
Koszty z działalności gospodarczej		
Wynagrodzenia	7 075,80	353,79
Amortyzacja	4 999,92	1 666,64
Usługi	3 500,00	25 219,80
Materiały	-	-
Podatki i opłaty	-	1 060,00
Razem koszty z działalności gospodarczej	15 575,72	28 300,23
14 Pozostałe przychody operacyjne	31.12.2022	31.12.2021
Spisane salda, inne,	203,89	0,22
Refaktura kosztów	542,29	-
Przychody z aukcji	680,92	-
Razem	1 427,10	0,22
15 Pozostałe koszty operacyjne	31.12.2022	31.12.2021
Składki członkowskie	1 179,20	-
Koszty aukcji	1 207,29	-
Spisanie salda, inne	128,89	-
Razem	2 515,38	
16 Przychody finansowe	31.12.2022	31.12.2021
Odsetki otrzymane	18 493,46	572,63
Odsetki od obligacji skarbowych	28 600,00	17 800,00
Dodatnie różnice kursowe	-	597,96
Naliczone odsetki od Obligacji Skarbowych	6 560,00	1 600,00
Razem	53 653,46	20 570,59
17 Koszty finansowe	31.12.2022	31.12.2021
Odsetki zapłacone	198,80	-
Odsetki naliczone od pożyczki	7 583,57	1 956,16
Ujemne różnice kursowe	13 801,15	-
Razem	21 583,52	1 956,16

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
18 Kalkulacja wyniku podatkowego i podatku dochodowego	31.12.2022	31.12.2021
Wartości bilansowe		
Przychody	5 698 442,46	133 780,40
Koszty	5 471 779,03	377 773,20
Wynik bilansowy brutto	226 663,43	(243 992,80)
Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:		
<i>Przychody nie opodatkowane</i>		
otrzymane dotacje przychody bilansowe okresu	(5 328 818,72)	-
odsetki obligacji naliczone	(10 720,00)	(4 160,00)
dodatnie różnice kursowe naliczone	-	(603,35)
Razem przychody nie podatkowe	(5 339 538,72)	(4 763,35)
<i>Koszty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu, w tym:</i>		
wartość przekazanych nieodpłatnie darowizn	-	-
odsetki naliczone od pożyczki	(7 583,57)	(1 956,16)
składki członkowskie	(1 179,20)	(1 160,90)
Ujemne różnice kursowe naliczone	(32 424,50)	-
inne koszty	(1 536,97)	(1 300,78)
Razem koszty nie podatkowe	(42 724,24)	(4 417,84)
<i>Inne różnice w podstawie wyniku podatkowego</i>		
dotacje otrzymane w roku sprawozdawczym przychód podatkowy	12 772 761,61	-
odsetki naliczone w roku ubiegłym zrealizowane - przychód	4 160,00	2 560,00
Obroty do CIT-8		
Przychody	13 135 825,35	131 577,05
Koszty	5 429 054,79	373 355,36
Wynik podatkowy	7 706 770,56	(241 778,31)
dochody wolne	7 706 770,56	-
podstawa opodatkowania	-	-
Podatek dochodowy	-	-
Zgodnie z art.17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. dochody Fundacji są wolne od podatku dochodowego.		
19 Przeciętne zatrudnienie	31.12.2022	31.12.2021
Średnie zatrudnienie osoby	5	2
Średnie zatrudnienie etaty	4	2
20 Wyplacone wynagrodzenia	31.12.2022	31.12.2021
Wynagrodzenie - osobowy fundusz płac	335 613,44	107 157,62
Wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	2 689 325,60	46 200,00
Razem wynagrodzenia	3 024 939,04	153 357,62
21 Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu	31.12.2022	31.12.2021
zł	39 380,00	14 200,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zł

zł

22 Sprawozdanie nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

23 Fundacja nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń i nie ma z tego tytułu zobowiązań.

24 Informacja o przeznaczeniu darowizn

Środki zebrane z 1% przeznaczone zostały na przygotowanie i opublikowanie informacji dotyczących sytuacji dzieci ukraińskich w Polsce, ich adaptacji i integracji z polskimi rówieśnikami oraz promocję pilotażu Programu Spynka.”

25 Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji

Zarząd Fundacji dokonał oceny kwestii wpływu trwającej pandemii SARS-Cov-2 oraz wojny w Ukrainie na działalność Fundacji jego zdaniem nie zachodzi obawa poniesienia dodatkowych kosztów lub strat jakie mogłyby powstać oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację w wyniku ww. zdarzeń. Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ tych zdarzeń i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić ich ewentualne negatywne skutki.

Od 01.04.2022 Fundacja realizuje projekt zlecony przez UNICEF zapewniający wsparcie emocjonalne ukraińskim uchodźcom: małym dzieciom i ich matkom oraz pomoc w ich początkowej adaptacji do nowych warunków.

26 Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidywane przez Załącznik 6 do Ustawy o Rachunkowości

z dnia 29 września 1994 r. wraz z późniejszymi zmianami nie występują.