

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

**Sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 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 posiada status organizacji pożytku publicznego.

Fundacja jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w KRS

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 31.12.2023 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 zdane do użytku w momencie ich przyjęcia do używania, trwającego dłużej niż jeden rok, przeznaczone na własne potrzeby lub wynajem.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 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 - 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.

#### 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 równolegle 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.

Darowizny 1,5 % i inne darowiny od osób fizycznych księgowane są w przychody w dacie wpływu na konto Fundacji.

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.

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 KOMEŃSKIEGO

Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r.

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

## AKTYWA

	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>16 274,42</b>	<b>21 274,34</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	13 333,52	18 333,44
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>2 427 478,99</b>	<b>8 591 508,64</b>
I. Zapasy	90 357,98	14 883,00
II. Należności krótkoterminowe	225 180,24	111 508,62
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 566 623,29	8 430 631,89
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	545 317,48	34 485,13
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 443 753,41</b>	<b>8 612 782,98</b>

## PASYWA

	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>598 807,70</b>	<b>507 294,63</b>
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	506 294,63	279 641,20
IV. Zysk (strata) netto	91 513,07	226 653,43
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 844 945,71</b>	<b>8 105 488,35</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 272 655,70	661 545,46
IV. Rozliczenia międzyokresowe	572 290,01	7 443 942,89
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 443 753,41</b>	<b>8 612 782,98</b>

## FUNDACJA ROZWOJU DZIECI IM. JANA AMOSA KOMEŃSKIEGO

Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r.

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

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
		31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>30 000 078,82</b>	<b>5 621 057,88</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	29 468 688,82	5 621 057,88
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	531 390,00	
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>29 926 198,23</b>	<b>5 364 056,72</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	29 394 808,23	5 364 056,72
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	531 390,00	
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>73 880,59</b>	<b>257 001,16</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	900,00	22 304,02
E.	Koszty działalności gospodarczej	4 999,92	15 575,72
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>-4 099,92</b>	<b>6 728,30</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	27 648,59	68 047,69
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>42 132,08</b>	<b>195 681,77</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	7 884,39	1 427,10
J.	Pozostałe koszty operacyjne	6 274,38	2 515,38
K.	Przychody finansowe	106 887,21	53 653,46
L.	Koszty finansowe	59 113,23	21 583,52
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>91 516,07</b>	<b>226 663,43</b>
N.	Podatek dochodowy	3,00	10,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>91 513,07</b>	<b>226 653,43</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł 31.12.2023	zł 31.12.2022
<b>1 Wartości niematerialne i prawne</b>	13 333,52	18 333,44
<i>Majątkowe prawa autorskie</i>		
Wartość brutto	25 000,00	25 000,00
Amortyzacja	11 666,48	6 666,56
<b>Oprogramowanie - wartość netto</b>	<b>13 333,52</b>	<b>23 333,36</b>
<b>2 Rzeczowy majątek trwały</b>		
(a) <i>Struktura rzeczowego majątku trwałego</i>		
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
Środki transportu	-	-
Pozostałe środki trwałe	-	-
<b>Rzeczowy majątek trwały razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(b) <i>Struktura własnościowa rzeczowego majątku trwałego</i>		
Własne	-	-
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	-	-
<b>Rzeczowy majątek trwały razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3 Inwestycje długoterminowe</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</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 inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 940,90</b>	<b>2 940,90</b>
<b>4 Zapasy</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Są to wydawnictwa i artykuły edukacyjne dla dzieci.	14 883,00	14 883,00
Laptopy otrzymane od ISSA Step by Step Association	75 474,98	-
<b>Kazem</b>	<b>90 357,98</b>	<b>14 883,00</b>
<b>5 Należności krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
z tego: o okresie spłaty do 1 roku	225 180,24	111 508,62
o okresie spłaty powyżej 1 roku do lat 3	-	-
<b>Specyfikacja należności:</b>		
Z tytułu dostaw i usług	1 858,30	1 600,00
Zapłacone kaucje	201 124,61	18 483,88
Rozrachunki z pracownikami	2 773,40	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	7 747,63	78 288,66
<b>Razem</b>	<b>225 180,24</b>	<b>111 508,62</b>
<b>6 Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
(a) Obligacje Skarbu Państwa	-	410 720,00
(b) Środki pieniężne:		
w kasie	2 913,78	2 960,01
na rachunkach bankowych	1 563 709,51	8 016 951,88
<b>Razem</b>	<b>1 566 623,29</b>	<b>8 430 631,89</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>a) krótkoterminowe rozliczenia kosztów</b>		
ubezpieczenia majątkowe	1 694,00	5 470,00
faktury zaliczkowe	-	29 015,13
dotacja do wydatkowania w latach następnych	543 623,48	-
<b>Razem</b>	<b>545 317,48</b>	<b>34 485,13</b>
<b>b) przychody przyszłych okresów - dotacje otrzymane do wydatkowania w roku następnym</b>		
<b>Nazwa projektu</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
PLAN INTERNATIONAL	-	1 238 836,44
FUNDACJA EDUKACJA DLA DEMOKRACJI RITA 2-2021-06	-	52 600,00
KARL KAHANE FOUNDATION GRAND	325 804,18	518 160,20
UNICEF II 11.2022-2023	-	4 666 419,45
CHOOSE LOVE INC ATTN GEOFFBOEHM	21 988,49	875 732,53
WORLD CHILDHOOD PROJEKT 16340	58 542,60	92 194,27
FONDATION DE FRANCE	40 439,54	-
PLAN -DISABILITY INCLUSION	50 040,22	-
Darowizna laptopów otrzymanych od ISSA Step by Step Assotciation	75 474,98	-
<b>RAZEM</b>	<b>572 290,01</b>	<b>7 443 942,89</b>
<b>8 Fundusze własne</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Na fundusze własne składają się:		
Fundusz statutowy - założycielski	1 000,00	1 000,00
Wynik finansowy lat poprzednich	506 294,63	279 641,20
Wynik finansowy roku obrotowego	91 513,07	226 653,43
<b>Razem</b>	<b>598 807,70</b>	<b>507 294,63</b>
<b>9 Zobowiązania długoterminowe nie występują</b>		
<b>10 Zobowiązania krótkoterminowe:</b>		
Z tytułu dostaw i usług	228 908,19	59 881,56
Zobowiązania z tytułu wypłaty wynagrodzeń	413 183,15	-
Zobowiązania z tytułu rozliczeń z pracownikami	17 917,30	17 747,81
Zobowiązanie z tytułu składek ZUS	455 386,55	309 400,36
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	93 914,00	64 966,00
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	3,00	10,00
Zobowiązanie z tytułu VAT	93,00	-
Pożyczki krótkoterminowe	-	209 539,73
Inne zobowiązania	63 250,51	-
<b>Razem</b>	<b>1 272 655,70</b>	<b>661 545,46</b>



Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>11 Struktura przychodów</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Kwoty otrzymanych i rozliczonych dotacji w okresie sprawozdawczym</b>		
Dotacja Plan International	3 690 266,50	458 255,79
Dotacja UNICEF I- 2022	-	2 457 940,00
Dotacja UNICEF II- 11.2022-2023	20 407 022,08	2 214 070,55
Dotacja Choose Love	853 744,04	180 753,69
Dotacja World Childhood Foundation	206 572,45	17 798,69
Dotacja Fundacja Edukacja dla Demokracji - RITA 2	92 600,00	-
Dotacja Karl Kahane Foundation Grand	192 356,02	-
Dotacja Fondation De France	610 202,46	-
Dotacja International Rescu Committee	823 201,39	-
Dotacja Plan -Disability Inclusion	1 126 794,89	-
Dotacja Plan International 10-12/2023	450 350,85	-
<b>Inne przychody</b>		
Otrzymane darowizny od osób fizycznych - 1,5%	27 908,90	10 721,90
Otrzymane darowizny osoby prawne	114 125,92	232 362,15
Otrzymane darowizny pieniężna pozostałe	5 581,06	49 155,11
Darowizna laptopów otrzymanych od ISSA Step by Step Association	867 962,26	
Przychody z działalności odpłatnej - opłaty rodziców za opiekę nad dzieckiem	531 390,00	-
<b>Razem przychody z działalności statutowej</b>	<b>30 000 078,82</b>	<b>5 621 057,88</b>
<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Szkolenia IK	-	19 790,02
Spotkania superwizyjne	-	1 600,00
Sprzedaz dzienników	-	914,00
Warsztaty	900,00	-
<b>Razem przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>900,00</b>	<b>22 304,02</b>
<b>12 Koszty realizacji zadań statutowych w podziale na realizowane projekty</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
DZIECI MAJĄ WYCHODNE	14 725,70	24 516,10
Darowizna Kalosz BEIT POLSKA	31 100,55	-
Projekt Plan International	3 690 266,50	458 255,79
Projekt Choose Love	853 744,04	180 753,69
Projekt World Childhood Foundation	206 572,45	17 798,69
Projekt z UNICEF I- 2022	-	2 457 940,00
Projekt z UNICEF II-2022-2023	20 407 022,08	2 214 070,55
Projekt Fundacja Edukacja dla Demokracji - RITA 2	92 600,14	-
Projekt Karl Kahane Foundation Grand	192 356,02	-
Projekt Fondation De France	610 202,46	-
Projekt International Rescu Committee	823 201,39	-
Projekt Plan International -Disability Inclusion	1 126 794,89	-
Projekt Plan International 10-12/2023	450 350,85	-
Przekazane laptopy otrzymane od ISSA Step by Step Association	867 962,26	
Koszty działalności odpłatnej - koszty dotyczące wpłat rodziców	531 390,00	-
<b>Koszty pokryte darowiznami 1,5 %, pozostałymi darowiznami pieniężnymi</b>		
Koszty pokryte darowiznami 1,5 %	27 908,90	10 721,90
Koszty administracyjne - wynagrodzenia, materiały, usługi, pozostałe koszty	27 648,59	68 047,69
<b>Razem koszty z działalności statutowej</b>	<b>29 953 846,82</b>	<b>5 432 104,41</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>Koszty z działalności gospodarczej</b>		
Wynagrodzenia	-	7 075,80
Amortyzacja	4 999,92	4 999,92
Usługi	-	3 500,00
<b>Razem koszty z działalności gospodarczej</b>	<b>4 999,92</b>	<b>15 575,72</b>
<b>13 Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>00.01.1900</b>	<b>00.01.1900</b>
Przychody płatnika z tytułu terminowej wpłaty podatku	6 794,00	
Spisane salda, inne	512,73	203,89
Refaktura kosztów	577,66	542,29
Przychody z aukcji	-	680,92
<b>Razem</b>	<b>7 884,39</b>	<b>1 427,10</b>
<b>14 Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>00.01.1900</b>	<b>00.01.1900</b>
Składki członkowskie	-	1 179,20
Koszty aukcji	-	1 207,29
Spisanie salda, inne	6 274,38	128,89
<b>Razem</b>	<b>6 274,38</b>	<b>2 515,38</b>
<b>15 Przychody finansowe</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Odsetki otrzymane	41 851,04	18 493,46
Odsetki od obligacji skarbowych	63 080,00	28 600,00
Wyksięgowanie naliczonych odsetek od pożyczki	1 956,17	
Naliczone odsetki od Obligacji Skarbowych	-	6 560,00
<b>Razem</b>	<b>106 887,21</b>	<b>53 653,46</b>
<b>16 Koszty finansowe</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Odsetki zapłacone	44,07	198,80
Odsetki naliczone od pożyczki	-	7 583,57
Ujemne różnice kursowe	59 069,16	13 801,15
<b>Razem</b>	<b>59 113,23</b>	<b>21 583,52</b>
<b>17 Kalkulacja wyniku podatkowego i podatku dochodowego</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Wartości bilansowe</b>		
Przychody	30 115 750,42	5 698 442,46
Koszty	30 024 234,35	5 471 779,03
<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>91 516,07</b>	<b>226 663,43</b>
<b>Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:</b>		
<i>Przychody nie opodatkowane</i>		
otrzymane dotacje przychody bilansowe okresu	(28 453 110,82)	(5 328 818,72)
odsetki obligacji naliczone	-	(10 720,00)
wyksięgowanie naliczonych odsetek	(1 956,17)	-
dotatnie różnice kursowe naliczone	(22 607,10)	-
<b>Razem przychody nie podatkowe</b>	<b>(28 477 674,09)</b>	<b>(5 339 538,72)</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<i>Koszty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu, w tym:</i>		
koszty sfinansowane z dotacji	(28 453 110,82)	(5 328 818,72)
wynagrodzenia nie wypłacone	(416 720,79)	-
odsetki naliczone od pożyczki	-	(7 583,57)
składki członkowskie	-	(1 179,20)
ujemne różnice kursowe naliczone	-	(32 759,56)
inne koszty	(9 827,88)	(1 536,97)
<b>Razem koszty nie podatkowe</b>	<b>(28 879 659,49)</b>	<b>(5 371 878,02)</b>
<i>Inne różnice w podstawie wyniku podatkowego</i>		
dotacje otrzymane w roku sprawozdawczym przychód podatkowy	20 954 214,49	12 772 761,61
odsetki naliczone w roku ubiegłym zrealizowane - koszt	(7 583,56)	-
odsetki naliczone w roku ubiegłym zrealizowane - przychód	10 720,00	4 160,00
<b>Obroty do CIT-8</b>		
Przychody	22 603 010,82	13 135 825,35
Koszty	1 152 158,42	99 901,01
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>21 450 852,40</b>	<b>13 035 924,34</b>
dochody wolne	21 450 838,54	13 035 870,67
podstawa opodatkowania	14,00	54,00
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>3,00</b>	<b>10,00</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.		
<b>18 Przeciętne zatrudnienie</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Średnie zatrudnienie osoby	21	5
Średnie zatrudnienie etaty	20	4
<b>19 Wypłacone wynagrodzenia</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Wynagrodzenie - osobowy fundusz płac	1 946 145,93	335 613,44
Wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	14 289 594,32	2 689 325,60
<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>16 235 740,25</b>	<b>3 024 939,04</b>
<b>20 Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
zł	279 796,09	39 380,00
<b>21</b>	Fundacja nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń i nie ma z tego tytułu zobowiązań.	
<b>22 Informacja o przeznaczeniu darowizn 1,5 %</b>	Środki uzyskane w 2023 r. z wpłat 1,5 % przeznaczone zostały na pokrycie części kosztów następujących działań:	
®	wyżywienie dzieci w Spynkach w woj. łódzkim	
®	zakup opasek odbłaskowych dla dzieci	
®	koordynacja programu „Dzieci mają wychodne”	

Dodatkowe informacje i objaśnienia	zł	zł
<b>23</b> Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji		
<b>Wpływ wojny na Ukrainie na sytuację Fundacji</b>		
Rok 2023 był kolejnym rokiem wojny w Ukrainie. Dla Fundacji Komeńskiego oznaczało to kolejny rok realizowania Programu SPYNKA, którego celem jest wsparcie najmłodszych dzieci z Ukrainy i ich matek, poprzez organizowanie punktów opieki i edukacji, działających w 9 województwach, czynnych 8 godzin dziennie 5 razy w tygodniu (więcej informacji o Programie na stronie <a href="http://www.spynka.org">www.spynka.org</a> ). W ramach Programu udało się pomóc ponad 10 000 dzieci, przeszkolić ponad 300 edukatorek.		
Program SPYNKA jest realizowany od 01.04.2022 przy wsparciu organizacji międzynarodowych: UNICEF, Plan International, International Rescue Committee, World Childhood Foundation, Choose Love, Foundation de France.		
Informacje o Programie znajdują się na stronie <a href="http://www.spynka.org">www.spynka.org</a> .		
<b>25</b> Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidywane przez Załącznik 6 do Ustawy o Rachunkowości		
z dnia 29 września 1994 r. wraz z późniejszymi zmianami nie występują.		