

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Fundacja ING Dzieciom

ul. 11 Listopada 12

43-460 Wisła

NR KRS 0000103267

Przedmiotem działalności Fundacji jest nieodpłatna działalność w zakresie pożytku publicznego mająca na celu wspieranie rozwoju dzieci i młodzieży poprzez tworzenie równych szans edukacyjnych. Realizacja działalności Fundacji ING Dzieciom obejmuje:

- 1) organizowanie wypoczynku we własnym obiekcie w postaci turnusów edukacyjnych, terapeutycznych, zimowisk i koloni dla dzieci i młodzieży;
- 2) angażowanie się w ochronę i promocję zdrowia;
- 3) prowadzenie działań w ramach pomocy społecznej;
- 4) promocję wolontariatu.

Miejsce prowadzenia działalności - ul. 11 Listopada 12, 43-460 Wisła.

Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000103267.

2. Czas trwania Fundacji nieoznaczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
4. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.
5. Fundacji ING Dzieciom sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości
6. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi ustawą o rachunkowości z tym, że:

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 3500 zł , dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
7. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
9. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości kosztów związanych z ich nabyciem lub

wytworzeniem

10. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono wg wartości nominalnej, Fundacja ING Dzieciom posiada środki finansowe w walucie polskiej, na dzień 31 grudnia 2021r. Fundacja nie posiadała gotówki w kasie głównej ,

11. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, w roku 2021 nie dokonano odpisu na zwiększenie rezerwy emerytalno – rentowej.

12.Kapitały własne oraz pozostałe pasywa wyceniono wg wartości nominalnej.

13.Fundacja ING Dzieciom przyjęła ustalenie wyniku finansowego w wariantcie kalkulacyjnym.

Informacja dodatkowa.

1. Informacja o zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie , ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

W Fundacji ING Dzieciom nie występują zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych , gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części 3 - „uzupełniające dane o aktywach i pasywach.”

2. Informacja o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych , a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju , ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Fundacja ING Dzieciom nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek Fundacji ING Dzieciom składają się następujące pozycje:

- | | |
|--|---------------------|
| a) Aktywa trwałe w kwocie - | 5.622.821,31 |
| obejmujące budynek wraz z wyposażeniem położony w Wiśle przeznaczony do prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, | |
| b) Aktywa obrotowe w kwocie | 3.250.177,72 |
| obejmujące; | |
| - zapasy artykułów spożywczych w magazynie o wartości | 5,236,08 |
| - zapasy artykułów przemysłowych w magazynie o wartości | 12.244,70 |

- opakowania w magazynie	150,00
- środki finansowe na rachunkach bankowych w kwocie	3.231.625,84
- rozliczenia międzyokresowe w kwocie	921,10

c) Pasywa- Fundusz własny w kwocie	8.788.071,94 w tym :
- fundusz statutowy	10.000,00
- fundusz zapasowy	9.371.677,18
- fundusz z aktualizacji wyceny	16.366,46
- strata roku bieżącego	- 609.971,70
d) Pasywa- zobowiązania i rezerwy w kwocie	148.747,34
- rezerwy na odprawy pracownicze w kwocie	5.597,12
- zobowiązania krótkoter. z tytułu dostaw usług	24.239,18
- zobowiązania z tytułu pdof za XII/2021	19.201,00
- zobowiązania z tytułu składki ZUS za XII/2021	92.521,04
- rozliczenia między okresowe przychodów	7.189,00

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 23 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

W 2021 roku Fundacja ING Dzieciom uzyskała następujące przychody w kwocie

2.334.266,60 PLN przeznaczone na prowadzenie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego :

a) przychody z darowizn	2.275.913,24 PLN w tym
- od ING Banku Śląskiego	2.059.289,47 PLN
- od spółek z grupy ING	65.850,50 PLN
- od osób prawnych	8.585,18 PLN
- od osób fizycznych	142.188,09 PLN
b) przychody z 1 % podatku PIT	23.971,10 PLN
c) przychody finansowe	364,83 PLN w tym
- z odsetek od środków na rachunku bankowym	364,83 PLN
d) pozostałe przychody operacyjne	34.017,43 PLN
- darowizna rzeczowa	33.985,94 PLN
- pozostałe przychody	31,49 PLN

-

W 2021 roku Fundacja ING Dzieciom nie pozyskała środków z tytułu dotacji ze środków publicznych, jak również nie zostały wpłacone na rzecz organizacji składki członkowskie.

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

W 2021 roku Fundacja ING Dzieciom poniosła następujące koszty na prowadzenia działalności :

a) koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego **2.691.888,41 PLN** w tym:

- organizacja turnusów dla dzieci	1.719.640,07 PLN
- prowadzenie akcji wolontariackich	433.677,33 PLN
- działania programowe	164.560,42 PLN
- pozostałe działania	374.010,59 PLN

b) koszty administracyjne **251.753,91 PLN**

c) pozostałe koszty operacyjne **595,98 PLN**

Fundacja ING Dzieciom w 2021 roku nie prowadziła działalności gospodarczej ani odpłatnej działalności pożytku publicznego.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundacja ING Dzieciom posiada kapitał podstawowy w wysokości 10.000,00 PLN wniesiony przez Fundatora -ING Bank Śląski S.A. w Katowicach.

Fundusz zapasowy w fundacji w 2021 roku zostanie pomniejszony z przeniesienia straty za rok podatkowy.

7. Dane jednostki posiadającej status organizacji pożytku publicznego w zakresie uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

W 2021 roku Fundacja powiększyła stan środków na wyodrębnionym rachunku bankowym tytułem przekazania środków z 1% podatku dochodowego kwotą 23.971,10 PLN.

W 2021 roku Fundacja nie wykorzystwała środków z lat ubiegłych. Stan środków na wyodrębnionym rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 roku wyniósł 53.587,50 PLN

8. Inne informacje nie wymienione w pkt.1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wynagrodzenie dla członków Rady Fundacji w 2021 roku wyniosło 0,00 PLN

Wynagrodzenie dla Prezesa Zarządu Fundacji w 2021 roku wyniosło 190.677,12 PLN

Fundacja ING Dzieciom miała zawarte następujące umowy z jednostkami powiązanymi :

1. Umowa o obsługę kadrowo-płacową z ING Bankiem Śląskim S.A – kwota zobowiązania 5.661,39 PLN
2. Umowa o usługi w zakresie pełnienia funkcji i wykonywania obowiązków Inspektora Ochrony danych z ING Bankiem Śląskim S.A. - kwota zobowiązania 460,67 PLN,
3. Umowa w zakresie wsparcia informatycznego , oraz obsługi poczty bankowej z ING Bankiem Śląskim S.A,- kwota zobowiązania 15.777,30 PLN.

Wszystkie powyższe umowy zostały zawarte na warunkach cen rynkowych obowiązujących w obrocie handlowym.