

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Fundacja ING Dzieciom

**ul. 11 Listopada**

**43-460 Wisła**

Podstawowy przedmiot działalności – prowadzenie działalności naukowej i oświatowej w zakresie nauk ekonomicznych, wspomaganie przedsięwzięć związanych z działalnością charytatywno-opiekuńczą.

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.

Fundacja ING Dzieciom posiadała dwa budynki położone w Bielsku-Białej, które zostały przeznaczone do sprzedaży. W 2015 roku znalazł się chętny na nabycie części z posiadanych budynków, w związku z czym dokonano podziału posiadanych nieruchomości. W dniu 23.07.2015r. dokonano sprzedaży jednej części nieruchomości. W posiadaniu Fundacji ING Dzieciom pozostał budynek Ośrodka Szkoleniowego oraz wydzielona część ze sprzedanego Budynku Szkoły. Zarząd Fundacji prowadził działania zmierzające do znalezienia nabywcy na pozostałe w posiadaniu budynki. Skutkiem działań jest znalezienie nabywcy, z którym została podpisana umowa przedwstępna na sprzedaż nieruchomości z przewidywaną datą finalizacji transakcji na lipiec 2016 roku.

2. Czas trwania Fundacji nieoznaczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
4. Nie dotyczy.
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej 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.
6. Nie dotyczy.

7. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi ustawą o rachunkowości z tym, że:
- a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o naliczone umorzenie,
  - b) środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu umorzenia,
  - c) aktywa finansowe zostały wycenione do bilansu wg skorygowanej ceny nabycia - zamortyzowanego kosztu na 31.12.2015r.,
  - d) należności do bilansu zostały wycenione wg wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty,
  - e) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono wg wartości nominalnej,
  - f) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty,
  - g) kapitały własne oraz pozostałe pasywa wyceniono wg wartości nominalnej.
8. Nie dotyczy.

## **I WYJAŚNIENIA DO BILANSU**

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.**

	GRUNTY	BUDYNKI I BUDOWLE GR. I i II	URZĄDZ. TECH. MASZYNY GR. III - VI	ŚRODKI TRANSPORTU GR. VII	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	RAZEM
<b>A. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>						
STAN NA 01.01.2015R.	389 859,50	5 183 635,63	396 406,71	0,00	131 333,90	6 101 235,74
+AKTUALIZACJA						
+ ZWIĘKSZENIA			1 112,00		2 590,00	3 702,00
- ZMNIJSZENIA	221 947,01	1 000 909,68	121 717,45		79 004,10	1 423 578,24
STAN NA 31.12.2015R.	167 912,49	4 182 725,95	275 801,26	0,00	54 919,80	4 681 359,50
<b>B. UMORZENIA</b>						
STAN NA 01.01.2015R.	332 822,42	2 428 421,04	353 080,74	0,00	130 159,25	3 244 483,45
+AKTUALIZACJA						
- UMORZENIA BIEŻĄCE/ŚR. PODLE GAJĄCE AMORTYZACJI	0,00	0,00	1 577,74	0,00	2 590,00	4 167,74
- UMORZENIA BIEŻĄCE/ŚR. NIE PODLEGAJĄCE AMORTYZACJI						
+ POZOSTAŁE ZWIĘKSZENIA						
- ZMNIJSZENIA Z TYT. UMORZ. SPRZED. I ZLIKwidOWAN. ŚRODKÓW	189 475,80	523 225,81	112 490,20	0,00	79 004,10	904 195,91
= STAN NA 31.12.2015R.	143 346,62	1 905 195,23	242 168,28	0,00	53 745,15	2 344 455,28
C = A-B WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO	24 565,87	2 277 530,72	33 632,98	0,00	1 174,65	2 336 904,22

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrot.	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrot.	Stan na początek roku obrot.
1. Długoterminowe aktywa finans.	3 216 551,09				1 524 051,09	1 692 500,00	3 216 551,09
a). W jednostkach powiązanych	1 692 500,00					1 692 500,00	1 692 500,00
Udziały i akcje	1 692 500,00					1 692 500,00	1 692 500,00
b). w jednostkach pozostałych	1 524 051,09				1 524 051,09	0,00	1 524 051,09
Inne papiery wartościowe	1 524 051,09				1 524 051,09	0,00	1 524 051,09
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększen.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotow. (netto)	Stan na koniec roku obrotow. (netto)
1. Długoterminowe aktywa finans.				1 524 051,09	1 692 500,00	3 216 551,09	1 692 500,00
a). W jednostkach powiązanych					1 692 500,00	1 692 500,00	1 692 500,00
Udziały i akcje					1 692 500,00	1 692 500,00	1 692 500,00
b). w jednostkach pozostałych				1 524 051,09	0,00	1 524 051,09	0,00
Inne papiery wartościowe				1 524 051,09	0,00	1 524 051,09	0,00

Wartości niematerialne i prawne

STAN NA 01.01.2015R. 0,00 PLN

STAN NA 31.12.2015R. 0,00 PLN

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

	Zmiany w ciągu roku			
	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	6611m <sup>2</sup>		3859m <sup>2</sup>	2752m <sup>2</sup>
Wartość brutto	389.859,50		221.947,01	167.912,49
Umorzenie	332.822,42		189.475,80	143.346,62
Wartość netto	57.037,08		32.471,21	24.565,87

**3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Nie dotyczy.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie dotyczy.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:**

Kapitał w wysokości 10.000,- został wniesiony przez ING Bank Śląski S.A.

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządziła zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

POZYCJE ZESTAWIENIA	Kwota w złotych i groszach za rok obrotowy	
	2014	2015
1	2	3
<b>I. Kapitał (fundusz własny na początek okresu (BO))</b>	<b>6 552 942,98</b>	<b>8 270 768,12</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 552 942,98</b>	<b>8 270 768,12</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000,00	10 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	-	-
- <i>wydania udziałów</i>	-	-
- <i>zysku za poprzedni rok</i>	-	-
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	-	-
- <i>umorzenia udziałów (akcji)</i>	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000,00	10 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	-	-
-	-	-
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	-	-
-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
<i>a. zwiększenie:</i>	-	-
-	-	-
<i>b. zmniejszenie:</i>	-	-
-	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 213 984,28	6 325 776,57
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	888 207,71	1 872 953,78
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	-	1 704 694,88
- <i>emisji akcji powyżej wartości nominalnej</i>	-	-
- <i>z podziału zysku (ustawowo)</i>	-	1 704 694,88
- <i>z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)</i>	-	-
- <i>z tytułu korekt księgowych</i>	-	168 258,90
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	888 207,71	-
- <i>pokrycia straty</i>	888 207,71	-
- <i>z tytułu korekt księgowych</i>	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 325 776,57	8 198 730,35

POZYCJE ZESTAWIENIA	Kwota w złotych i groszach za rok obrotowy	
	2014	2015
1	2	3
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	217 166,41	230 296,67
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	13 130,26	-168 258,90
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	13 130,26	-
- korekta wartości	13 130,26	-
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	-	-168 258,90
- korekta wartości	-	-168 258,90
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	230 296,67	62 037,77
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	-	-
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	-	-
- przeznaczenia na kapitał zap.	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	1 704 694,88	400 142,51
<i>a. zysk netto</i>	1 704 694,88	400 142,51
<i>b. strata netto</i>	-	-
<i>c. odpisy od zysku</i>	-	-
<b>II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 270 768,12</b>	<b>8 670 910,63</b>
<b>III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 270 768,12</b>	<b>8 670 910,63</b>

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1. wynik finansowy netto	400.142,51
2. proponowany podział	0,00
a). wypłata dywidendy (zaliczki)	0,00
b). zmniejszenie kapitału zapasowego (pokrycie straty)	0,00
c). zwiększenie kapitału zapasowego	400.142,51
d). nagrody, premie	0,00
e). zasilenie funduszy specjalnych	0,00
f). Inne	0,00
3. wynik finansowy niepodzielny	0,00

Zysk za rok 2015 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

**8. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Stan rezerw na 01.01.2015r. wyniósł 5.614,00 PLN

Zwiększenie 358,16 PLN

Stan rezerw na 31.12.2015r. wyniósł 5.972,16 PLN

Rezerwa została utworzona w związku z planowanymi wypłatami odpraw emerytalnych lub rentowych.

Korekta rezerwy – zwiększenie o 358,16 PLN została dokonana w oparciu o wyliczenie aktuarialne na 2015 rok.

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.**

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2015r. 5.613,53 PLN

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.12.2015r. 0,00 PLN

Rozwiązanie rezerwy nastąpiło w związku z zaistnieniem okoliczności wskazujących na brak możliwości odzyskania należności. Fundacja ING Dzieciom posiada wyrok Sądu, jednak należność jest nieściągalna ponieważ jednostka nie prowadzi działalności. W związku z brakiem przesłanek do odzyskania powyższej kwoty powzięto decyzję o rozwiązaniu rezerwy.

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności									
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
	Stan na									
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych a). z tytułu dostaw i usług b). inne										
2. Wobec pozostałych jednostek a). kredyty i pożyczki b). z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c). inne zobowiązania finansowe d). z tytułu dostaw i usług e). zaliczki otrzymane na dostawy f). zobowiązania wekslowe g). z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń h). z tytułu wynagrodzeń i). rezerwy z tytułu odr. PDOP j). fundusze specjalne k). Inne	16.073,12	11.082,66							16.073,12	11.082,66
	13.179,12	8.523,66							13.179,12	8.523,66
	2.894,00	2.559,00							2.894,00	2.559,00
Razem	16.073,12	11.082,66							16.073,12	11.082,66

#### 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b>	<b>6.362,13</b>	<b>28.825,40</b>
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie		
Pozostałe rozliczenia (wyceny)	6.150,00	28.407,81
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki		
Opłacona z góry np. za następny rok prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki		
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	212,13	417,59
<b>2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:</b>	<b>57.037,08</b>	<b>24.565,87</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• dodatnia wartość firmy</li> <li>• równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe</li> <li>• równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych</li> </ul>	57.037,08	24.565,87



**12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**

Nie dotyczy.

**13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Nie dotyczy.

## **II WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług, w tym:				
• grupa usług wynajem	247.319,01	5.422,90		
• grupa usług refaktury media	99.103,13	2.851,85		
• grupa usług pozostałe	809,83	0,00		
<b>Razem</b>	<b>347.231,97</b>	<b>8.274,75</b>		

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie dotyczy.

**3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.**

Nie dotyczy.

**4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Nie dotyczy.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	400.142,51
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	-
3	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	-
4	Przychody i zyski księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	-
5	Przychody finansowe nieujęte w księgach (+)	-
6	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	-
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	-
8	Koszty i straty nadzwyczajne księgowo, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	-
9	Koszty i straty księgowo, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	-
10	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	-
11	Inne	-
12	Dochód podatkowy (zysk)	400.142,51
13	Darowizny uznane podatkowo (-)	-
14	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
15	Inne	-
16	Podstawa opodatkowania (zysk)	400.142,51
17	Podatek dochodowy	0,00

**6. Rachunek strat i zysków sporządzono w wariantcie porównawczym.**

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Nie dotyczy.

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nie dotyczy.

**9, 10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Nie dotyczy.

### III OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Stan środków pieniężnych w kasie Fundacji	140,15 PLN
Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych Fundacji	4.653.947,79 PLN

### IV INFORMACJE O:

1. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym umów zawartych przez jednostkę nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie występują.

2. **Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Fundacja ING Dzieciom ma zawartą umowę z podmiotem powiązanym na warunkach rynkowych.

3. **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	2,5
<b>Ogółem</b>	<b>2,5</b>

4. **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).**

Wynagrodzenie dla członków Rady Fundacji w 2015r. wyniosło	0,00 PLN
Wynagrodzenie dla członków Zarządu Fundacji w 2015r. wyniosło	0,00 PLN

- 5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Nie dotyczy.

**V Nie dotyczy.**

**VI** Fundacja posiada 3.385 udziałów w Spółce z o.o. „SOLVER” co stanowi 11,07% udziałów w kapitale spółki. W 2015 roku Fundacja ING Dzieciom otrzymała dywidendę z tytułu posiadanych udziałów w „SOLVER” Spółce z o.o. w kwocie 78.184,19 PLN.

**VII Nie dotyczy.**

**VIII Nie dotyczy.**

**IX Nie dotyczy.**

Wisła, dn. 20.01.2016 rok