

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. Dworkowa 5, 43-300, Bielsko-Biała.

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

Fundacja ING Dzieciom posiada dwa budynki położone w Bielsku-Białej, które na podstawie umów najmu udostępniała podmiotom gospodarczym. Z dniem 28.02.2014r. została rozwiązana jedna umowa przez najemcę, który zakończył prowadzenie działalności gospodarczej w wynajmowanym obiekcie, natomiast 30.09.2014 roku drugi z najemców również zrezygnował z użytkowania obiektu Fundacji ING Dzieciom. W związku z powyższym Zarząd Fundacji ING Dzieciom podjął decyzję o przeznaczeniu powyższych nieruchomości do sprzedaży, Fundacja ING Dzieciom nie miała chętnych do wynajmu pomieszczeń. W dniu 18.03.2014r. została zawarta w formie aktu notarialnego umowa przedwstępna sprzedaży nieruchomości do dnia 30.09.2014 roku. Nabywca wpłacił na konto Fundacji ING Dzieciom zadatek na poczet przyszłej transakcji, jednak w momencie jej finalizacji nabywca wycofał się z powodu braku środków.

Fundacja ING Dzieciom powzięła kroki zmierzające do jak najszybszego sprzedania posiadanych nieruchomości, prowadzone są negocjacje z potencjalnymi zainteresowanymi jej zakupem. W związku z zamiarem sprzedaży i podpisaną umową przedwstępną siedziba Fundacji ING Dzieciom została z dniem 03.06.2014 roku przeniesiona do Wisły.

2. Czas trwania Fundacji nieoznaczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
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 31.12.2014r.,
 - 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.

W związku z zaprzestaniem użytkowania środków trwałych (nieruchomości) Zarząd Fundacji podjął uchwałę o zaprzestaniu naliczania odpisów amortyzacyjnych z dniem zakończenia wynajmu obiektów.

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
A. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA						
STAN NA 01.01.2014R.	389 859,50	5 183 635,63	378 973,67	0,00	508 923,32	6 461 392,12
+AKTUALIZACJA						
+ ZWIĘKSZENIA			17 433,04		10 066,04	27 499,08
- ZMNIEJSZENIA					387 655,46	387 655,46
STAN NA 31.12.2014R.	389 859,50	5 183 635,63	396 406,71	0,00	131 333,90	6 101 235,74
B. UMORZENIA						
STAN NA 01.01.2014R.	312 056,27	2 348 171,07	346 570,98	0,00	507 302,90	3 514 101,22
+AKTUALIZACJA						
- UMORZENIA BIEŻĄCE/ŚR. PODLE GAJĄCE AMORTYZACJI	20 766,15	80 249,97	6 509,76	0,00	10 511,81	118 037,69
- UMORZENIA BIEŻĄCE/ŚR. NIE PODLEGAJĄCE AMORTYZACJI						
+ POZOSTAŁE ZWIĘKSZENIA						
- ZMNIEJSZENIA Z TYT. UMORZ. SPRZED. I ZLIKwidOWAN. ŚRODKÓW					387 655,46	387 655,46
= STAN NA 31.12.2014R.	332 822,42	2 428 421,04	353 080,74	0,00	130 159,25	3 244 483,45
C = A-B WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO	57 037,08	2 755 214,59	43 325,97	0,00	1 174,65	2 856 752,29

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrot.	Aktualizacja	Przychody	Przemie- szczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrot.	Stan na początek roku obrot.
1. Długoterminowe aktywa finans.	3 230 333,74					3 216 551,09	3 230 333,74
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	1 537 833,74	-13 782,65				1 524 051,09	1 537 833,74
Inne papiery wartościowe	1 537 833,74	-13 782,65				1 524 051,09	1 537 833,74

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.					3 216 551,09	3 230 333,74	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	-13 782,65		.		1 524 051,09	1 537 833,74	1 524 051,09
Inne papiery wartościowe	-13 782,65		.		1 524 051,09	1 537 833,74	1 524 051,09

Wartości niematerialne i prawne

STAN NA 01.01.2014R. 0,00 PLN

STAN NA 31.12.2014R. 0,00 PLN

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

	Zmiany w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	6611m ²			6611m ²
Wartość brutto	389.859,50			389.859,50
Umorzenie	312.056,27	20.766,15		332.822,42
Wartość netto	77.803,23			57.037,08

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.

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	
	2013	2014
1	2	3
I. Kapitał (fundusz własny na początek okresu (BO))	8 883 903,79	6 552 942,98
- korekty błędów podstawowych	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 883 903,79	6 552 942,98
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	-	-
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	-	-
<i>a. zwiększenie:</i>	-	-
-	-	-
<i>b. zmniejszenie:</i>	-	-
-	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 883 903,79	7 213 984,28
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	-	-
- <i>emisji akcji powyżej wartości nominalnej</i>	-	-
- <i>z podziału zysku (ustawowo)</i>	-	-
- <i>z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)</i>	-	-
- <i>z tytułu korekt księgowych</i>	-	-
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	1 669 919,51	888 207,71
- <i>pokrycia straty</i>	1 669 919,51	888 207,71
- <i>z tytułu korekt księgowych</i>	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 213 984,28	6 325 776,57

POZYCJE ZESTAWIENIA	Kwota w złotych i groszach za rok obrotowy	
	2013	2014
1	2	3
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	213 930,21	217 166,41
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	3 236,20	13 130,26
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	3 236,20	13 130,26
- przyjęcie gruntów z tyt. użyt. wieczystego	3 236,20	13 130,26
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	-	-
- korekta wartości	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	217 166,41	230 296,67
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
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	888 207,71	1 704 694,88
<i>a. zysk netto</i>	-	1 704 694,88
<i>b. strata netto</i>	888 207,71	-
<i>c. odpisy od zysku</i>	-	-
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 552 942,98	8 270 768,12
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 552 942,98	8 270 768,12

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. wynik finansowy netto	1.704.694,88
2. proponowany podział	0,00
a). wypłata dywidendy (zaliczki)	0,00
b). zmniejszenie kapitału zapasowego (pokrycie straty)	0,00
c). zwiększenie kapitału zapasowego	1.704.694,88
d). nagrody, premie	0,00
e). zasilenie funduszy specjalnych	0,00
f). Inne	0,00
3. wynik finansowy niepodzielny	0,00

Zysk za rok 2014 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 01.01.2014r. wyniósł 16.955,26 PLN

Zmniejszenie 11.341,26 PLN

Stan rezerw na 31.12.2014r. wyniósł 5.614,00 PLN

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

Korekta rezerwy – zmniejszenie o 11.341,26 PLN została dokonana w oparciu o wycieszenie aktuarialne na 2014 rok.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2014r. 5.613,53 PLN

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.12.2014r. 5.613,53 PLN

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	39.467,37	13.179,12							39.467,37	13.179,12
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	18.613,88	2.894,00							18.613,88	2.894,00
Razem	58.081,25	16.073,12							58.081,25	16.073,12

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	0,00	6.362,13
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie		
Pozostałe rozliczenia (wyceny)	0,00	6.150,00
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	0,00	212,13
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi	0,00	0,00
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	75.572,68	57.037,08
<ul style="list-style-type: none"> • dodatnia wartość firmy • równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe • równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych 	75.572,68	57.037,08

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	486.517,24	247.319,01		
• grupa usług refaktury media	255.430,25	99.103,13		
• grupa usług pozostałe	2.261,50	809,83		
Razem	744.208,99	347.231,97		

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	1.704.694,88
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)	1.704.694,88
13	Darowizny uznane podatkowo (-)	-
14	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
15	Inne	-
16	Podstawa opodatkowania (strata)	1.704.694,88
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	677,72 PLN
Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych Fundacji	2.247.395,21 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	2,0
Ogółem	2,0

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 2014r. wyniosło	0,00 PLN
Wynagrodzenie dla członków Zarządu Fundacji w 2014r. 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 roku 2014 nastąpiło podniesienie kapitału z kwoty 9.562.000,00 PLN do kwoty 15.292.500,00 PLN przez głównego udziałowca ING Bank Śląski S.A.

VII Nie dotyczy.

VIII Nie dotyczy.

IX Nie dotyczy.

Wisła, dn. 09.02.2015 rok