

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Fundacja ING Dzieciom

Pl. Chrobrego 1

43-301 Bielsko-Biała

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

Miejsce prowadzenia działalności:

- Ośrodek Szkoleniowy 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.

2. Czas trwania Fundacji nieoznaczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
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 31.12.2011r.,
 - 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
A. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA						
STAN NA 01.01.2011R.	389 859,50	5 183 635,63	378 973,67	20 072,00	509 813,02	6 482 353,82
+AKTUALIZACJA						
+ ZWIĘKSZENIA					29,52	29,52
- ZMNIEJSZENIA					919,22	919,22
STAN NA 31.12.2011R.	389 859,50	5 183 635,63	378 973,67	20 072,00	508 923,32	6 481 464,12
B. UMORZENIA						
STAN NA 01.01.2011R.	234 084,59	1 930 437,05	314 254,47	7 025,19	506 409,46	2 992 210,76
+AKTUALIZACJA						
- UMORZENIA BIEŻĄCE/ŚR. PODLE GAJĄCE AMORTYZACJI	25 990,56	139 244,88	13 195,67	4 014,40	594,38	183 039,89
- UMORZENIA BIEŻĄCE/ŚR. NIE PODLEGAJĄCE AMORTYZACJI						
+ POZOSTAŁE ZWIĘKSZENIA					29,52	29,52
- ZMNIEJSZENIA Z TYT. UMORZ. SPRZED. I ZLIKwidOWAN. ŚRODKÓW					919,22	919,22
= STAN NA 31.12.2011R.	260 075,15	2 069 681,93	327 450,14	11 039,59	506 114,14	3 174 360,95
C = A-B WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO	129 784,35	3 113 953,70	51 523,53	9 032,41	2 809,18	3 307 103,17

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.	3.267.727,08					3.255.888,89	3.267.727,08
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	1.575.227,08	-11.838,19				1.563.388,89	1.575.227,08
Inne papiery wartościowe	1.575.227,08	-11.838,19				1.563.388,89	1.575.227,08

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.					3.255.888,89	3.267.727,08	3.255.888,89
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		-11.838,19			1.563.388,89	1.575.227,08	1.563.388,89
Inne papiery wartościowe		-11.838,19			1.563.388,89	1.575.227,08	1.563.388,89

Wartości niematerialne i prawne

STAN NA 31.01.2011R. 0,00 PLN

STAN NA 31.12.2011R. 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	234.084,59	25.990,56		260.075,15
Wartość netto	155.774,91			129.784,35

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	
	2010	2011
1	2	3
I. Kapitał (fundusz własny na początek okresu (BO))	10 664 088,15	10 029 711,44
- korekty błędów podstawowych	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 664 088,15	10 029 711,44
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	11 192 713,43	10 451 028,94
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 871,00	
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	10 871,00	
- <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>	10 871,00	
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	752 555,49	645 247,71
- <i>pokrycia straty</i>	752 555,49	645 247,71
- <i>z tytułu korekt księgowych</i>		-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 451 028,94	9 805 781,23

POZYCJE ZESTAWIENIA	Kwota w złotych i groszach za rok obrotowy	
	2010	2011
1	2	3
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	213 930,21	213 930,21
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-
<i>a. zwiększenie z tytułu:</i>	-	-
- przyjęcie gruntów z tyt. użyt. wieczystego	-	-
<i>b. zmniejszenie z tytułu:</i>	-	-
- korekta wartości	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	213 930,21	213 930,21
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	645 247,71	921 877,44
<i>a. zysk netto</i>		-
<i>b. strata netto</i>	645 247,71	921 877,44
<i>c. odpisy od zysku</i>	-	-
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 029 711,44	9 107 834,00
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 029 711,44	9 107 834,00

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. wynik finansowy netto	- 921.877,44
2. proponowany podział	0
a). wypłata dywidendy (zaliczki)	0
b). zmniejszenie kapitału zapasowego (pokrycie straty)	- 921.877,44
c). zwiększenie kapitału zapasowego	0
d). nagrody, premie	0
e). zasilenie funduszy specjalnych	0
f). Inne	0
3. wynik finansowy niepodzielny	0

Strata za rok 2011 zostanie pokryta z kapitału zapasowego.

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

Stan rezerw na 01.01.2011r. wyniósł 12.980,00 PLN

Zwiększenie 1.824,00 PLN

Stan rezerw na 31.12.2011r. wyniósł 14.804,00 PLN

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

Korekta rezerwy – zwiększenie o 1.824,00 PLN została dokonana w związku ze zmianami struktury zatrudnienia.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2011r. 5.613,53 PLN

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.12.2011r. 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 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	30.454,82	30.278,25							30.454,82	30.278,25
	10.443,24	11.220,00							10.443,24	11.220,00
Razem	40.898,06	41.498,25							40.898,06	41.498,25

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:		
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie		
Koszty uruchomienia nowej produkcji		
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		
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:	153.544,36	127.553,80
<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 	153.544,36	127.553,80

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 noclegi	0,00	0,00		
• grupa usług posiłki	0,00	0,00		
• grupa usług pozostałe	497.048,01	706.856,52		
Razem	497.048,01	706.856,52		

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	-921.877,44
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 (+)	1.807,23
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 (strata)	-920.070,21
13	Darowizny uznane podatkowo (-)	
14	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0
15	Inne	
16	Podstawa opodatkowania (strata)	-920.070,21
17	Podatek dochodowy	0

Kwota 1.807,23 PLN dotyczy kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu, na które składają się wydatki związane z reprezentacją w wysokości 1.358,64 PLN, kwota 448,59 PLN – delegacje dla Członka Rady Fundacji za 2011 rok.

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

Nie dotyczy

IV INFORMACJE O:

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	4,25
Ogółem	4,25

2. 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 2011r. wyniosło 0,00 PLN

Wynagrodzenie dla członków Zarządu Fundacji w 2011r. wyniosło 0,00 PLN

3. 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 17,70% udziałów w kapitale spółki. Za 2011 rok obrotowy Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości 94.157,38 PLN. Strata zostanie rozliczona z zysku w kolejnych latach.

VII Nie dotyczy

VIII Nie dotyczy

IX Nie dotyczy

Bielsko-Biała, dn.08.02.2012 rok