

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA COLLEGIUM PROGRESSUS

33-318 GRÓDEK NAD DUNAJCEM 28

ZA OKRES OD 01.01.2015 r. DO 31.12.2015 r.

OBEJMUJĄCE:

1. BILANS
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
3. INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Fundacji

Prezes Zarządu Fundacji – Piotr Oracz

PREZES
ZARZĄDU FUNDACJI

...Piotr Oracz.....



FUNDACJA
Collegium Progressus
33-318 Gródek n/Dunajcem 28
tel. 507 444 236, fax 18 548 65 57
NIP 734-31-62-071 REGON 120251048

Sprawozdanie sporządził:

Maria Wójcik
BIURO RACHUNKOWE
mgr Maria Wójcik
33-300 Nowy Sącz, ul. Ogródowa 39
tel. 508 057 402
NIP 734-255-38-00, REGON 120696425

Gródek nad Dunajcem, 31.03.2016

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacja Collegium Progressus
33-318 Gródek nad Dunajcem 28

Za okres od 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Poz. 330), Zarząd Fundacji zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2015r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy 01.01.2015r. – 31.12.2015r. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że Fundacja będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym w istotnym zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Fundacji ponosi odpowiedzialność za wykonanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Nowy Sącz, 31.03.2016 r.

Podpis:


PREZES
ZARZĄDU FUNDACJI

Piotr Oracz



FUNDACJA
Collegium Progressus
33-318 Gródek n/Dunajcem 28
tel. 507 444 236, fax 18 548 65 57
NIP 734-31-62-071 REGON 120251048

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2015
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(koniec roku)	(początek roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	10 266,50
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	10 266,50
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	45 809,19	357 437,80
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,11	209 689,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	45 809,08	147 747,86
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	45 809,19	367 704,30

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(koniec roku)	(początek roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	3 000,00	3 000,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	3 000,00	3 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	42 809,19	364 704,30
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27 781,17	127 053,04
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 028,02	237 651,26
Pasywa razem	45 809,19	367 704,30

Gródek nad Dunajcem, 31.03.2016r.

(miejsce i data sporządzenia)

BIURO RACHUNKOWE

mgr Maria Wójcik

33-300 Nowy Sącz, ul. Ogródowa 39

tel. 508 057 402

NIP 734-266-38-00 REGON 120698423

(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

PREZES
ZARZĄDU FUNDACJI
Piotr Oracz



FUNDACJA
Collegium Progressus

33-318 Gródek n/Dunajcem 28
tel. 507 444 236, fax 18 548 65 57
NIP 734-31-62-071 REGON 1202510

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2015
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)		0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		0,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu		
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	0,00	0,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	324 096,72	2 127 518,95
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	271 793,85	2 079 827,30
III	Inne przychody operacyjne	52 302,87	47 691,65
1.	przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	14 298,50	30 650,00
2.	działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego	19 609,60	0,00
3.	inne przychody operacyjne	18 394,77	17 041,65
H	Pozostałe koszty operacyjne	309 244,37	2 109 727,71
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	309 244,37	2 109 727,71
1.	koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	282 685,76	2 100 881,38
2.	koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.	24 032,61	0,00
3.	inne koszty operacyjne	2 526,00	8 846,33
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	14 852,35	17 791,24
J	Przychody finansowe	175,67	353,52
I	Dywidendy i udziały w zyskach,	0,00	0,00
II	Odsetki	175,67	353,52
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	15 028,02	18 144,76
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L+M)	15 028,02	18 144,76
O	Podatek dochodowy		0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		0,00
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	15 028,02	18 144,76

Gródek nad Dunajcem, 31.03.2016.

(miejsce, data sporządzenia)
BIURO RACHUNKOWE
mgr Maria Wójcik

33-300 Nowy Sącz, JI. Ogrodowa 39
tel. 508 657 402

NIP 734-31-62-071 REGON 120696425
(miejsc. nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

PREZES
ZARZĄDU FUNDACJI

Piotr Oracz

FUNDACJA

Collegium Progressus

33-318 Gródek nad Dunajcem 28

tel. 507 444 236, fax 18 548 65 57

NIP 734-31-62-071 REGON 120251648



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 rok

Fundacji Collegium Progressus

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie dotyczy **Fundacji Collegium Progressus** z siedzibą w **33-318 Gródek nad Dunajcem 28** zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym - REJESTRZE STOWARZYSZEŃ, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI I PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ pod nr **0000256384**
2. Fundacji nadano regon **120251048** oraz NIP **734-31-62-071**
3. Czas trwania działalności – nieokreślony.
4. Podstawowy przedmiot działalności:
Celem Fundacji jest wspieranie wszechstronnego rozwoju, oraz ochrony zdrowia społeczeństwa polskiego, a zwłaszcza wspieranie działalności społecznej, pomocy społecznej, działalności informacyjnej, kulturalnej, naukowej i oświatowej na rzecz rozwoju rynku i demokracji w Polsce oraz zbliżenia narodów i państw Europy Środkowej i Wschodniej, w tym ochrony i opieki nad życiem osób chorych lub niepełnosprawnych, w szczególności dzieci i młodzieży, działanie na rzecz poprawy stanu zdrowia osób chorych i niepełnosprawnych, jak również działanie na rzecz pomocy młodzieży poszkodowanej w wypadkach, przez co startującej z gorszej pozycji życiowej.
5. Okres sprawozdawczy: obejmował 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
6. Jednostka jest zdolna do kontynuowania i nie zamierza zaprzestać działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
7. Bilans oraz Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) został sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) dla jednostek, o których mowa w art. 2 ust. 1 w/w ustawy.
8. Fundacja nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własny (nie ma przeznaczenia art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości [Dz. U. z 2013 r. poz. 330]).
9. Zgodnie z zasadą memoriału organizacja ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami. Natomiast zgodnie z zasadą istotności jednostka ujmuje koszty występujące na przełomie okresu do okresu sprawozdawczego w przeważającej części, której dotyczy.
10. Metoda wyceny aktywów i pasywów.

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych aktywów ani nie tworzyła rezerw na zobowiązania, których wysokość lub termin nie są pewne przy ostrożnej wycenie poszczególnych składników bilansu.

a. Środki trwale powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851) tj. 3 500,00 zł amortyzuje się metodą liniową, a przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy w/w ustawy, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Składniki majątku o wartości początkowej 100,00 zł i nie przekraczającej kwoty 3 500,00 zł zaliczane są do środków trwałych nisko-cennych i ujmowane są w pozabilansowej ewidencji ilościowo -wartościowej. Środki trwale nisko-cenne umarzane są w 100 % w miesiącu przekazania do użytkowania.

b. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

c. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

d. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

e. Fundusze statutowe ujmuje się w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem organizacji i zasadami polityki rachunkowości.

f. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

11. Pozostałe przychody operacyjne obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu, jako przychody z działalności statutowej: dotacje, darowizny, nadwyżka przychodów nad kosztami. Pozostałe koszty operacyjne obejmują koszty działalności statutowej i administracyjne. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole IV, V.

12. Ujemny wynik finansowy jednostka zalicza do kosztów następnego okresu, dodatni wynik finansowy zwiększa przychody z działalności statutowej następnego okresu.

13. Księgi rachunkowe Fundacji Collegium Progressus nie podlegają corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta (nie ma przeznaczenia art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości [Dz. U. z 2013 r. poz. 330]).

14. Nie wypłacono wynagrodzeń powyżej wysokości określonej w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm)

15. W dniu 19.09.2012 r. fundacja uzyskała status organizacji pożytku publicznego.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu CDN Optima w Biurze Rachunkowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Aktywa Bilansu

45 809,19 zł

- Rzeczowe aktywa trwale bilansowo wynoszą 0,00 zł i obejmują:

Środek trwały	Wartość początkowa środka trwałego na 01.01.2015 r.	Umorzenie środka trwałego	Wartość końcowa środka trwałego na 31.12.2015 r.
Komputer Sensilo MX-230 VP 19	3 500,00 zł	3 500,00 zł	0,00 zł
	3 500,00 zł	3 500,00 zł	0,00 zł

Wartość nisko cennych środków trwałych zgodnie z inwentaryzacją na 31.12.2015 r. wynosi 78 646,01 zł.

- Należności krótkoterminowe wynoszą 0,11 zł.
- Inwestycje krótkoterminowe wynoszą 45 809,08 zł i obejmują:
 - środki pieniężne w kasie zgodnie z protokołem przeprowadzonej inwentaryzacji kasy na 31.12.2015 r.
 - kasa podstawowa 255,21 zł
 - środki pieniężne na rachunku bankowym zgodnie są z potwierdzeniem salda na 31.12.2015 r. 553,87 zł,
lokata bankowa 45 000,00 zł

W jednostce nie występują należności długoterminowe.

W jednostce nie występują krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

2. Pasywa Bilansu

45 809,19 zł

Fundusz statutowy w wysokości 3 000,00 zł.

W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 27 781,17 zł obejmują:

- zaciągniętą pożyczkę w wysokości 27 500,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu dostaw i usług w wysokości 78,47 zł,
- zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego PIT 4 – 19,00 zł
- zobowiązanie wobec ZUS – 183,70 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 15 028,02 obejmują:

- nadwyżkę przychodów nad kosztami za 2015 r. zwiększającą przychody w 2016 r. w wysokości 15 028,02 zł,

3. Przychody i koszty działalności statutowej

Podstawowa działalność statutowa 2015 r. polegała na realizacji projektu „Integracyjny Punkt Przedszkolny Przyjazna kraina” w ramach poddziałania 9.1.1 Zmniejszenie nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej (POKL), realizacji działań mających na celu zapewnienie trwałości projektu „Aktywne Karpackie NGO” w ramach poddziałania 5.4.2 Rozwój dialogu obywatelskiego (POKL), prowadzenie żłobka w ramach trwałości projektu „Firma Przyjazna Rodzinie” w ramach działania 1.5, realizacja zadania publicznego „Dziecięca Akademia Matematyki”, projektu pn. „Utworzenie portalu internetowego promującego lokalną przedsiębiorczość obszaru LGD Perły Beskidu Sądeckiego” z zakresu małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 oraz zbiórki plastikowych zakrętek w ramach inicjatywy „Gram plastiku na wagę złota” realizowanej przez Fundację Collegium Progressus. Przychody i koszty realizacji projektów partnerskich są ewidencjonowane w podziale na Lidera i Partnera projektu.

Przychody i koszty wg prawa bilansowego i podatkowego:

Przychody 2015	Podatkowy	Bilansowy	Koszty 2015	Podatkowy	Bilansowy
Przychód z 1%	1 250,00	1 250,00	Wydatki na IPP 1%	1 250,00	2 999,00
			AK NGO koszty niekwalifikowane	3 579,36	3 579,36
Dotacja do projektu Żłobek	0,00	10 266,50	koszty projektu Żłobek		-80 630,77
			wkład własny		0,00
			koszty niekwalifikowane	805,34	805,34
Dziecięca Akademia Matematyki	3 000,00	3 000,00	Dziecięca Akademia Matematyki	305,00	3 305,00
			wkład własny	9,47	
			koszty niekwalifikowane	0,50	0,50
Utworzenie portalu internetowe	38 491,20	38 491,20	Utworzenie portalu internetowe		38 491,20
Dotacja do projektu IPP	209 240,00	209 240,00			160 139,98
			koszty niekwalifikowane	76,73	76,73
Akademia Liderów	0,00	0,00	Akademia liderów		0,00
3344,58 zwrócono do darczyńcy w styczniu 2015	-3 344,58		niekwalifikowane	36,50	36,50

Dotacja z Urzędu Gminy	10 796,15	10 796,15	Koszty żłobka dz. Statutowa odpłatna	24 032,61	34 828,76
czesne + opłaty z wyżywienie	19 609,60	19 609,60			
darowizny	9 968,50	9 968,50	k-ty administracyjne	2 526,00	2 526,00
nadwyżka przychodów nad kosztami za 2014 (przychód tylko bilansowy)	0,00	18 144,76			
Zbiórki zakrętki	3 080,00	3 080,00	darowizny		143 077,30
Pozostałe przychody	250,00	250,00			
odsetki	175,67	175,67			
Pozostałe przychody	0,01	0,01			
razem	292 516,55	324 272,39		32 621,51	309 244,37
nadwyżka przychodów nad kosztami		15 028,02			
przychody zwolnione na podst. art.17 ust. 1 pkt 47	261 527,35		koszty związane z przychodami zw na podst. art. 17 ust. 1 pkt 47 koszty NKUP art. 16 ust. 1 pkt 58	345 013,48	
przychody zwolnione na podst. art.17 ust. 1 pkt 23	-3 344,58		koszty podatkowe	32 621,51	
przychód bilansowy	15 028,02				
przychód podatkowy	292 516,55				
przychód zwolniony	258 182,77				
Dochód zwolniony	1 712,27				

Zgodnie z umową darowizny przekazano darowizny wyposażenia o wartości 82 554,45 zł i środków trwałych o wartości 8 342,83 zł do Urzędu Gminy Chełmiec o wartości 90 897,28 zł Oraz Stowarzyszeniu Nowosądecka Wspólnota o wartości 41 100,02 zł.

Wyjaśnienie różnic między wynikiem podatkowym a bilansowym dotacja rozwojowa z programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w wysokości 261 527,35 zł, korzysta ze zwolnienia z podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dofinansowanie ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej w kwocie – 3344,58 zł korzystają ze zwolnienia art. 17 ust. 1 pkt 23, koszty pokryte z dotacji nie stanowią kosztu uzyskania przychodu, nadwyżka przychodów nad kosztami z 2015 r. stanowi przychód bilansowy w kwocie 18 144,76 zł. Kwota 10 266,50 dotyczy dotacji na zakup środka trwałego w żłobku przychód podatkowy w 2013 r.

4. Stan zatrudnienia

Na 31.12.2015 r. stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w Fundacji wynosił 1 osób, w przeliczeniu na pełen etat 0,25 osoby.

W 2015 r. zostało wypłacone wynagrodzenie z tytułu umów o pracę w wysokości 39 062,03 zł, z tytułu umów cywilno – prawnych w wysokości 29 357,96 zł.

Zarząd Fundacji wykonywał swoje obowiązki nieodpłatnie.

5. Fundacja nie udzieliła w 2015 r. gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Sporządził: Maria Wójcik

Data sporządzenia 31.03.2016 r.

BIURO RACHUNKOWE
mgr Maria Wójcik
33-300 Nowy Sącz, ul. Ogrodowa 39
tel. 508 057 402
NIP 734-255-38-00 REGON 120686425

PREZES
ZARZĄD FUNDACJI
Piotr Oracz

FUNDACJA
Collegium Progressus
33-318 Gródek n/Dunajcem 28
tel. 507 444 236, fax 18 648 65 57
NIP 734-31-62-071 REGON 120251048