

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA COLLEGIUM PROGRESSUS

33-318 GRÓDEK NAD DUNAJCEM 28

ZA OKRES OD 01.01.2016 r. DO 31.12.2016 r.

OBEJMUJĄCE:

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Fundacji

Prezes Zarządu Fundacji – Krzysztof Buczek

Prezes
Zarządu Fundacji

Krzysztof Buczek
.....Krzysztof Buczek.....

Sprawozdanie sporządził:

Maria Wójcik

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

Maria Wójcik

Gródek nad Dunajcem, 06.03.2017



OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacja Collegium Progressus
33-318 Gródek nad Dunajcem 28

Za okres od 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), Zarząd Fundacji zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2016r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy 01.01.2016r. – 31.12.2016r. 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, 06.03.2017 r.

Prezes
Zarządu Fundacji

Krzysztof Buczek



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 31.12.2016
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(koniec roku)	(początek roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	56 248,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 700,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	50 548,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	239 692,27	45 809,19
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,11	0,11
III. Inwestycje krótkoterminowe	239 692,16	45 809,08
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	295 940,27	45 809,19

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	292 940,27	42 809,19
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	60 348,10	27 781,17
IV. Rozliczenia międzyokresowe	232 592,17	15 028,02
Pasywa razem	295 940,27	45 809,19

Nomy SQ2, 06.03.2017.
(miejsce, data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

Maria Wójcik
BILANS RACHUNKOWE
mgr Maria Wójcik
33-300 Gródek nad Dunajcem, ul. Ogrodowa 39
tel. 507 444 236
NIP 734-31-62-071 REGON 120696425

Prezes
Zarządu Fundacji
Krzysztof Buczek
Krzysztof Buczek

 **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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2016
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)		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
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
	Pozostałe przychody operacyjne	1 005 292,51	324 096,72
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	965 927,69	271 793,85
III	Inne przychody operacyjne	39 364,82	52 302,87
1.	przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	22 100,00	14 298,50
2.	działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego	0,00	19 609,60
3.	inne przychody operacyjne	17 264,82	18 394,77
H	Pozostałe koszty operacyjne	985 085,19	309 244,37
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	985 085,19	309 244,37
1.	koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	980 350,59	282 685,76
2.	koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.	0,00	24 032,61
3.	inne koszty operacyjne	4 734,60	2 526,00
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	20 207,32	14 852,35
J	Przychody finansowe	350,97	175,67
I	Dywidendy i udziały w zyskach, Odsetki	0,00 350,97	0,00 175,67
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)	20 558,29	15 028,02
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L±M)	20 558,29	15 028,02
O	Podatek dochodowy		
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	20 558,29	15 028,02

Nowy Sącz 06.03.2017
BIURO RACHUNKOWE
mgr Maria Wójcik...
33-300 Nowy Sącz, ul. Ogrodowa 39
tel. 18 057 402
NIP 734-31-62-071 REGON 120686425
NIP 734-31-62-071
(imie, nazwisko i podpis osoby kierującej)



FUNDACJA
Collegium Progressus
33-318 Gródek n/Dunajcem 28
tel. 507 444 236, fax 18 548 65 57
NIP 734-31-62-071 REGON 120251040

Zarząd Jednostki

Prezes
Zarządu Fundacji
Krzysztof Buczek

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 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 01.01.2016 r. - 31.12.2016 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 2016 r. poz. 1047) 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 2016 r. poz. 1047]).
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 dotyczą.
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 2016 r. poz. 1888) 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 trwałe 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 praw 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, dodatni wynik finansowy z lat ubiegłych. 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 2016 r. poz. 1047]).

14. Nie wypłacono wynagrodzeń powyżej wysokości określonej w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2016 r. poz. 1817).

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

295 940,27 zł

w skład Aktyw wchodzi:

a) Rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią wartość 9 200,00 zł i na dzień 31.12.2016r. zostały umorzone w kwocie 3 500,00 zł. Wartość nisko cennych środków trwałych wynosi na dzień 31.12.2016r. 124 117,98 zł. Powyższe składniki majątku Fundacji są zgodne z przeprowadzonym spisem z natury z dnia 31.12.2016r.,

b) Inwestycje długoterminowe w kwocie 50 548,00 zł, na które składają się nakłady na modernizację obiektu najmowanego do przystosowania w ramach realizacji projektu „Żłobek Przyjazny Świat Malucha 2” - wsparcie poziomu zatrudnienia osób powracających/wchodzących na rynek pracy”,

c) Należności krótkoterminowe o wartości 0,11 zł,

d) Inwestycje krótkoterminowe, które stanowią kwotę 239 692,16 zł i obejmują:

- środki pieniężne w kasie zgodnie z protokołem przeprowadzonej inwentaryzacji kasy na 31.12.2016r. w kwocie 47,17 zł,

- środki pieniężne na rachunkach bankowym w wartości 239 644,99 zł zgodnie są z potwierdzeniem sald na 31.12.2016r. i są ulokowane na poniższych kontach o numerach-

* (86...0001)- 32 594,05 zł

* (91...0080)- 119 631,86 zł

* (70...0007)- 35 494,74 zł

* (15...0090)- 51 924,34 zł.

W jednostce nie występują należności długoterminowe, jak również krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

2. Pasywa Bilansu

295 940,27 zł

w skład Pasyw wchodzi:

a) Fundusz statutowy w wysokości 3 000,00 zł,

b) Zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią wartość 60 348,10 zł obejmują:

- zaciągniętą pożyczkę w wysokości 27 500,00 zł,

- zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług w kwocie 11 350,60 zł,

- zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego o wartości 1 284,00 zł,

- zobowiązanie wobec ZUS w kwocie 1 737,00 zł,

- nie wypłacone w 2016r. wynagrodzenia z tytułu umów cywilno prawnych w wysokości 16 279,00 zł,

- zobowiązania z tytułu wypłat stypendiów/staży wobec beneficjentów projektu „Będę pracować” w kwocie 2 197,50 zł.

c) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, które wynoszą 232 592,17 zł i zawierają:

- dodatni wynik finansowy z 2016 r. w wysokości 20 558,29 zł,

- wartości nie zamortyzowanych środków trwałych i inwestycji w obcym środku trwałym poniesionych w 2016r. w ramach realizacji projektu „Żłobek Przyjazny Świat Malucha 2” - wsparcie poziomu zatrudnienia osób powracających/wchodzących na rynek pracy” w kwocie 56 248,00 zł,
- dotację na 2017r. na realizację projektu „Możesz więcej zyskać pracę” w wartości 20 751,70 zł,
- dotację na 2017r. na realizację projektu „Będę pracować” w wysokości 80 869,32 zł,
- dotację na 2017r. na realizację projektu „Żłobek "Przyjazny Świat Malucha 2" w wartości 54 164,86 zł.

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania.

3. Przychody i koszty wg prawa bilansowego i podatkowego oraz główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym do wyniku finansowego.

Przychody 2016	Podatkowy	Bilansowy	Koszty 2016	Podatkowy	Bilansowy
Przychód z 1%	1 256,80	1 256,80	Wydatki na IPP 1%	0,00	0,00
AK NGO Dotacja z Powiatu Nowosądeckiego Budżet Państwa	3 000,00	3 000,00	koszty AK NGO z PN	0,00	3 000,00
AK NGO FIO	109 710,00	109 710,00	koszty AK NGO z FIO		109 710,00
			wkład własny AK NGO	2 200,00	2 200,00
			k-ty niekwalifikowanie AK NGO	6,50	6,50
Opieka to też praca-Wychowawcy małych dzieci - MRPIPS Budżet Państwa	28 426,00	28 426,00	koszty z DOTACJI Opieka to też praca	0,00	28 426,00
			wkład własny Opieka to też pracy	1 250,00	1 250,00
			koszty niekwalifikowanie	201,45	201,45
Umiem pływać MSIT Budżet Państwa	10 000,00	10 000,00	Koszty z dotacji Umiem pływać	0,00	10 000,00
			koszty niekwalifikowanie	1,50	1,50
Będę pracować WUP KRAKÓW UE + Budżet Państwa + wkład (W TYM UE 356 333,13 ZŁ , BUDŻET 28813,59 ZŁ) = 384146,72	384 146,72	303 277,40	koszty z dotacji Będę pracować	0,00	225 504,86
			koszty pośrednie	0,00	77 772,54
			wkład własny	2 337,65	2 337,65
			koszty niekwalifikowanie	162,50	162,50
Możesz więcej zyskać pracę WUP KRAKÓW UE + Budżet Państwa + wkład (W TYM UE - 398 244,54 ZŁ. BUDŻET PAŃSTWA 42 285,57 ZŁ)RAZEM 440 530,11 ZŁ	440 530,11	419 778,41	koszty z dotacji MWZP	0,00	336 132,51
			koszty pośrednie	0,00	83 645,90
			wkład własny	8 214,30	8 214,30
			koszty niekwalifikowanie	12,50	12,50
„Żłobek "Przyjazny Świat Malucha 2" - wsparcie poziomu zatrudnienia osób powracających/wchodzących na rynek pracy" tylko UE 145 900,74 ZŁ + WKŁAD WŁASNY	145 900,74	91 735,88	koszty projektu Żłobek	0,00	70 006,28
			koszty pośrednie	0,00	21 729,60
			koszty niekwalifikowane	12,50	12,50
KIS	0,00	0,00	koszty niekwalifikowane	24,00	24,00
darowizny	22 100,00	22 100,00	k-ty administracyjne	3 654,60	3 654,60
WF 2015 (przychód tylko bilansowy)	0,00	15 028,02			
Zbiórki zakrećki	980,00	980,00	darowizny	0,00	1 080,00
odsetki finansowe	350,97	350,97			

WF 2016 (r.) bilansowy		29 553,29	
Przychód zwolniony podatkowo	1122970,37		
Przychody zw art.17 ust. 1. pkt 47	221 235,16	900 478,41	Przychody zw art.17 ust. 1. pkt 52
Przychody zw art.17 ust. 1. pkt 6c	1 256,80		
Przychód opodatkowany	23 430,97		
Dochód zw art. 17 ust.1 pkt 4	5 353,47		

4. Stan zatrudnienia

Na 31.12.2016 r. stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w Fundacji wynosił 0 osób. W 2016 r. zostało wypłacone wynagrodzenie z tytułu umów o pracę w wysokości 2 312,50 zł, z tytułu umów cywilno – prawnych w wysokości 330 773,50 zł. Zarząd Fundacji wykonywał swoje obowiązki nieodpłatnie.

5. Fundacja nie udzieliła w 2016 r. gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Sporządził: Maria Wójcik

Data sporządzenia 06.03.2017 r.

Wojcik
BIURO RACHUNKOWE
mgr Maria Wójcik
 33-300 Nowy Sącz, ul. Ogrodowa 39
 tel. 508 057 400
 NIP 734-255-38-00 REGON 120696425

Prezes
Zarządu Fundacji
Buczek
Krzysztof Buczek



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