

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## FUNDACJA COLLEGIUM PROGRESSUS

33-318 GRÓDEK NAD DUNAJCEM 28

ZA OKRES OD 01.01.2017 r. DO 31.12.2017 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

*Maria Wójcik*  
mgr. Maria Wójcik

Gródek nad Dunajcem, 22.01.2018 r.

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** sporządzony na dzień 31.12.2017 rok  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 005 292,51</b>	<b>2 713 481,18</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 005 292,51	2 713 481,18
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>980 350,59</b>	<b>2 852 250,22</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	980 350,59	2 852 250,22
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>24 941,92</b>	<b>-138 769,04</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>4 734,60</b>	<b>1 807,29</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>20 207,32</b>	<b>-140 576,33</b>
	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>350,97</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 115,98</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>20 558,29</b>	<b>-141 692,31</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>211,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>20 558,29</b>	<b>-141 903,31</b>

Zarząd Jednostki

Nowy Sącz, 22.01.2018 r.

(miejscu i data sporządzenia)

BIURO RACHUNKOWE

*mgr Maria Wójcik*

(imię, nazwisko i pełne osoby sporządzającej)

PREZES ZARZĄDU

*Piotr Oracz*

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



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 31.12.2017 rok**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
Wyszczególnienie aktywów	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne	56 248,00	97 451,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	5 700,00	97 451,88
IV. Inwestycje długoterminowe	50 548,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	239 692,27	722 859,42
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,11	0,11
III. Inwestycje krótkoterminowe	239 692,16	722 859,31
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
	295 940,27	820 311,30
<b>Aktywa razem</b>	<b>295 940,27</b>	<b>820 311,30</b>

PASYWA	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
Wyszczególnienie pasywów	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>		
I. Fundusz statutowy	3 000,00	-138 903,31
II. Pozostałe fundusze	3 000,00	3 000,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	0,00	-141 903,31
	292 940,27	959 214,61
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	60 348,10	128 687,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	232 592,17	830 527,18
	295 940,27	820 311,30
<b>Pasywa razem</b>	<b>295 940,27</b>	<b>820 311,30</b>

Nowy Sącz, 22.01.2018 r.

BIURO RACHUNKOWE  
mgr Maria Wójcik

BIURO RACHUNKOWE  
mgr Maria Wójcik  
33-300 Nowy Sącz, ul. Ogródowa 39  
tel. 508 057 402  
NIP 734-255-338-00 REGON 120696425

Zarząd Jednostki

PREZES ZARZĄDU  
Fundacja  
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

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 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 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
6. Jednostka jest zdolna do kontynuowania i nie zamierza zaprzestać działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
7. Bilans oraz Rachunek zysków i strat został sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342). Ze względu, iż w 2016r sprawozdanie finansowe, na który składał się Bilans oraz Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) został sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o

rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) dla jednostek, o których mowa w art. 2 ust. 1 w/w ustawy w niniejszym sprawozdaniu za 2017r dla możliwości wiarygodnego porównania danych w pozycjach Bilansu oraz Rachunku zysków i start na podstawie art. 46 i 47 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) dane za okres poprzedni tj. 2016r są przekształcone zgodnie z Krajowym Standardem rachunkowości nr 7 „Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawiana błędów, zdarzenia następującego po dniu bilansowym- ujęcie i prezentacja” (Dz. Urz. Min. Fin. z 2016r. Poz. 2).

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 2017 r. poz. 2342).

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 trwałe powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343) 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. 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 2017 r. poz. 2342).

13. 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).

14. 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

**820 311,30 zł**

w skład Aktyw wchodzi:

a) Rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią wartość 121 773,00 zł i na dzień 31.12.2017 r. zostały umorzone w kwocie 24 321,12 zł, wartość środków trwałych na 31.12.2017 r. wynosi 97 451,88 zł. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Wartość nisko cennych środków trwałych wynosi 138 283,31 zł na dzień 31.12.2017 r.

Powyzsze składniki majątku Fundacji są zgodne z przeprowadzonym spisem z natury z dnia 31.12.2017 r.,

c) Należności krótkoterminowe o wartości 0,11 zł,

d) Inwestycje krótkoterminowe, które stanowią kwotę 722 859,31 zł i obejmują:

- środki pieniężne w kasie zgodnie z protokołem przeprowadzonej inwentaryzacji kasy na 31.12.2017 r. w kwocie 47,17 zł,

- środki pieniężne na rachunkach bankowym w wartości 722 812,14 zł zgodne są z potwierdzeniem sald na 31.12.2017 r. i są ulokowane na poniższych kontach o numerach-

\* (86...0001)- 26 898,50 zł

\* (44...0150)- 10 000,00 zł

\* (91...0080)- 364 344,49 zł

\* (70...0007)- 239 737,56 zł

\* (15...0090)- 81 829,79 zł

\* (36...0100)- 1,80 zł

Fundacja posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je w wartości nominalnej.

W jednostce nie występują inwestycje długoterminowe.

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

### 2. Pasywa Bilansu

**820 311,30 zł**

w skład Pasyw wchodzi:

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

- b) Strata netto za 2017 r. w wysokości 141 903,31 zł
- c) Zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią wartość 128 687,43 zł obejmują:
- zaciągniętą pożyczkę w wysokości 27 500,00 zł,
  - zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług w kwocie 61 209,49 zł,
  - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego o wartości 1587,00 zł,
  - zobowiązanie wobec ZUS w kwocie 4 310,69 zł,
  - nie wypłacone w 2017 r. wynagrodzenia z tytułu umów cywilno prawnych w wysokości 17 447,35 zł,
  - zobowiązania z tytułu wypłat stypendiów/staży wobec beneficjentów projektów wypłacone w 2018 r. w kwocie 12 328,91 zł.
  - pozostałe rozrachunki ( ref. Wynagrodzenia opiekuna stażysty wypłacona w 2018) w kwocie 4 303,99 zł
- d) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, które wynoszą 830 527,18 zł i zawierają:
- wartości niezamortyzowanych środków trwałych i inwestycji w obcym środku trwałym poniesionych w 2017r. w ramach realizacji projektu „Żłobek Przyjazny Świat Malucha 2”
  - wsparcie poziome zatrudnienia osób powracających/wchodzących na rynek pracy” w kwocie 97 451,88 zł,
  - dotację na 2018r. na realizację projektu „Możesz więcej zyskać pracę” w wartości 239 752,06 zł,
  - dotację na 2018r. na realizację projektu „Będę pracować” w wysokości 364 356,49 zł,
  - dotację na 2018r. na realizację projektu „Żłobek "Przyjazny Świat Malucha 2" w wartości 63 995,86 zł.
  - dotację na 2018r. na realizację projektu „Żłobek II" w wartości 54 970,89 zł.
  - dotację na 2018r. na realizację projektu zg z um. E1/SS/6/G w wartości 10 000,00 zł.

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania.



**3. Przychody działalności statutowej:**

LP	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	KWOTA
1.	1% podatku	1 156,20
2.	Zbiórka	1 200,00
3.	Żłobek III	0,00
4.	Szansa na Lepszą Przyszłość	0,00
5.	Twoja Przyszłość w Twoich Rękach	0,00
6.	um. E1/SS/06/G grant	0,00
7.	AK NGO (FIO)	88 860,00
8.	Będę Pracować RPMP.08.02.00-12-0209/15-009-01	865 783,55
9.	Możesz Więcej Zyskaj Pracę: RPMP.08.02.00-12-0110/15-010-01	1 017 584,64
10.	Żłobek RPMP.08.05.00-12-0132/16-01	237 484,51
11.	KIS RPMP.09.01.02-12-0076/16	273 378,21
12.	UM. KAN.NGO30737.3.2017 Urząd Miasta Nowego Sącza	10 500,00
13.	Żłobek II RPMP.08.05.00-12-0182/16-01	83 654,63
14.	Darowizny	113 321,15
15.	WF za 2016	20 558,29
<b>Razem</b>		<b>2 713 481,18</b>

Fundacja prowadzi wyłącznie działalność statutową nieodpłatną.

**4. Koszty działalności statutowej:**

LP	KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	KWOTA
1.	1% podatku	0,00
2.	Darowizny	1 200,00
3.	Żłobek III	72,00
4.	Szansa na Lepszą Przyszłość	407,00
5.	Twoja Przyszłość w Twoich Rękach	337,00
6.	um. E1/SS/06/G grant	15,00
7.	AK NGO (FIO)	93 662,00
8.	Będę Pracować RPMP.08.02.00-12-0209/15-009-01	875 917,87
9.	Możesz Więcej Zyskaj Pracę: RPMP.08.02.00-12-	1 020 191,92

	0110/15-010-01	
10.	Żłobek RPMP.08.05.00-12-0132/16-01	279 152,66
11.	KIS RPMP.09.01.02-12-0076/16	486 715,18
12.	UM. KAN.NGO30737.3.2017. Urząd Miasta Nowego Sącza	10 500,00
13.	Żłobek II RPMP.08.05.00-12-0182/16-01	83 660,60
14.	Pozostałe koszty	418,99
<b>Razem</b>		<b>2 852 250,22</b>

#### 5. Przychody i Koszty finansowe

Jednostka nie uzyskała przychodów finansowych, koszty finansowe obejmują zapłacone odsetki w kwocie 1115,98 zł

#### 6. Przychody i Koszty operacyjne

Jednostka nie uzyskała przychodów operacyjnych, jak również nie poniosła kosztów operacyjnych.

#### 7. Zyski i straty nadzwyczajne

Jednostka nie posiada strat nadzwyczajnych ani nie osiągnęła zysków nadzwyczajnych.

#### 8. Przychody i koszty wg prawa bilansowego

Przychody : 2 713 481,18 zł

Koszty : 2 855 173,49 zł

Strata brutto: 141 692,31 zł

Podatek dochodowy: 211,00 zł

Strata netto: 141 903,31 zł

#### 9. Przychody i koszty wg prawa podatkowego

Przychody podatkowe 3 355 558,19 zł

Przychód z nieodpłatnego świadczenia: 42 070,84 zł

w tym

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343) 330 967,28 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 52 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343) 2 864 771,56 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343) 1156,20 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343) 197 813,70 zł

Koszty uzyskania przychodu: 1 807,29 zł

## 10. Stan zatrudnienia

Na 31.12.2017 r. stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w Fundacji wynosił 9 osób. W 2017 r. zostało wypłacone wynagrodzenie z tytułu umów o pracę w wysokości 83 275,38 zł, z tytułu umów cywilno – prawnych w wysokości 548 316,30 zł.

Zarząd Fundacji wykonywał swoje obowiązki nieodpłatnie.

**11. Fundacja nie udzieliła w 2017 r. gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.**

**12. Fundacja nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.**

Sporządził: Maria Wójcik

Data sporządzenia 22.01.2018 r.

BIURO RACHUNKOWE  
*mgr Maria Wójcik*

BIURO RACHUNKOWE  
*mgr Maria Wójcik*  
33-300 Nowy Sącz, ul. Ogrodowa 39  
tel. 508 057 402  
NIP 734-255-38-00 REGON 120605423

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