

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 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 01.01.2018 r. - 31.12.2018 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 2019 r. poz. 351) 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 2019 r. poz. 351).

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 2019 r. poz. 351).

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 2018 r. poz. 1036) tj. 10 000,00 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 10 000,00 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 2019 r. poz. 351).

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 2018 r. poz. 450).

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

1 026 265,15 zł

w skład Aktyw wchodzi:

a) Rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią wartość 143 670,00 zł i na dzień 31.12.2018 r. zostały umorzone w kwocie 47 662,92 zł, wartość środków trwałych na 31.12.2018 r, wynosi 96 007,08 zł . Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Wartość nisko cennych środków trwałych wynosi 139 936,38 zł na dzień 31.12.2018 r . Powyższe składniki majątku Fundacji są zgodne z przeprowadzonym spisem z natury z dnia 31.12.2018 r.,

c) Należności krótkoterminowe o wartości 110 305,05 zł,

d) Inwestycje krótkoterminowe, które stanowią kwotę 819 953,02 zł i obejmują:

- środki pieniężne w kasie zgodnie z protokołem przeprowadzonej inwentaryzacji kasy na 31.12.2018 r. w kwocie 57,17 zł,

-środki pieniężne na rachunkach bankowym w wartości 798 895,85 zł zgodne są z potwierdzeniem sald na 31.12.2018 r. i są ulokowane na poniższych kontach o numerach-

* (86...0001)- 132 619,95 zł

* (65...0160)- 219 647,62 zł

* (10... 0180)- 78,72 zł

* (31...0190)- 2 902,05 zł

* (73...0210)- 26 539,00 zł

* (78...0120)- 80 612,22 zł

* (02...0130)- 44 331,43 zł

* (15...0090)- 80 936,97 zł

* (36...0100)- 211 227,89 zł

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

Udzielone pożyczki – 21 000,00 zł

W jednostce nie występują inwestycje długoterminowe.

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

2. Pasywa Bilansu

1 026 265,15 zł

w skład Pasywów wchodzi:

- a) Fundusz statutowy w wysokości 3 000,00 zł,
- b) Strata netto za 2017 r. w wysokości 141 903,31 zł
- c) Zysk netto za 2018 r. w wysokości 214 005,57 zł
- c) Zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią wartość 143 655,20 zł obejmują:
 - zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług w kwocie 58 474,12 zł,
 - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego o wartości 4 858,00 zł,
 - zobowiązanie wobec ZUS w kwocie 9 716,64 zł,
 - nie wypłacone w 2018 r. wynagrodzenia z tytułu umów cywilno- prawnych w wysokości 48 035,40 zł,
 - pozostałe rozrachunki zleceniobiorcami 80,00 zł
 - zobowiązania z tytułu wypłat stypendiów/staży wobec beneficjentów projektów wypłacone w 2019 r. w kwocie 22 230,79 zł.
 - pozostałe rozrachunki (ref. Wynagrodzenia opiekuna stażysty wypłacona w 2019) w kwocie 260,25 zł
- d) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, które wynoszą 807 507,69 zł i zawierają:
 - wartości niezamortyzowanych środków trwałych i inwestycji w obcym środku trwałym poniesionych w 2018r. w ramach realizacji projektu „Żłobek Przyjazny Świat Malucha 2”
 - wsparcie poziomego zatrudnienia osób powracających/wchodzących na rynek pracy” w kwocie 92 789,54 zł,
 - dotację na 2019r. na realizację projektu „Twoja Przyszłość w Twoich Rękach” w wartości 30 752,51 zł,
 - dotację na 2019r. na realizację projektu “Dostępny wirtualny świat – szkolenia komputerowe dla mieszkańców województwa małopolskie i świętokrzyskiego” w wysokości 216 871,53 zł,
 - dotację na 2019r. na realizację projektu „Żłobek "Przyjazny Świat Malucha 2" w wartości 69 327,53 zł.
 - dotację na 2019r. na realizację projektu „Żłobek III" w wartości 28 962,83 zł.
 - dotację na 2019r. na realizację projektu „Żłobek II" w wartości 96 578,28 zł.

- dotację na 2019r. na realizację projektu "Metamorfozy - kompleksowy program reintegracji społeczno-zawodowej mieszkańców Sądecczyzny" w wartości 200 431,16 zł.

- dotację na 2019r. na realizację projektu "Szansa na Lepszą Przyszłość" w wartości 71 794,31 zł.

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania.

3. Przychody działalności statutowej:

| LP | PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ | KWOTA |
|-----|--|--------------|
| 1. | 1% podatku | 1 897,20 |
| 2. | Zbiórka | 3 430,00 |
| 3. | Żłobek III RPMP.08.05.00-12-0060/17-00 | 77 190,06 |
| 4. | Szansa na Lepszą Przyszłość POWER.01.02.01-12-0041/17-00 | 172 798,39 |
| 5. | Twoja Przyszłość w Twoich Rękach POWER.01.02.01-12-0040/17-00 | 293 286,24 |
| 6. | "Dostępny wirtualny świat – szkolenia komputerowe dla mieszkańców województwa małopolskie i świętokrzyskiego" POPC.03.01.00-00-0076/18 | 1 316 883,87 |
| 7. | Będę Pracować edycja 2 RPMP.08.02.00-12-0019/18-00 | 153 438,88 |
| 8. | Będę Pracować RPMP.08.02.00-12-0209/15-009-01 | 29 010,55 |
| 9. | Możesz Więcej Zyskaj Pracę: RPMP.08.02.00-12-0110/15-010-01 | 112 846,81 |
| 10. | Żłobek RPMP.08.05.00-12-0132/16-01 | 385 390,71 |
| 11. | "Metamorfozy – kompleksowy program reintegracji społeczno – zawodowej mieszkańców Sądecczyzny" RPMP.09.01.02-12-0076/16 | 1 251 445,77 |
| 12. | „Przygotowani do pracy- wykwalifikowani i kompetentni mieszkańcy subregionu sądeckiego” RPMP.08.02.00-12-0018/18-00 | 161 630,92 |
| 13. | Żłobek II RPMP.08.05.00-12-0182/16-01 | 63 542,20 |
| 14. | „Promil....” 42/PS.IV/18 | 13 319,00 |
| 15. | Urząd Miasta Gorlice | 6 171,00 |
| 16. | Podnoszenie kwalifikacji kadry trenerskiej w zakresie E-usług E2/SS/07/G | 10 000,00 |

| | | |
|--------------|------------|---------------------|
| 17. | E2/SS/07/G | 10 000,00 |
| Razem | | 4 062 281,60 |

Fundacja prowadzi wyłącznie działalność statutową nieodpłatną.

4. Koszty działalności statutowej:

| LP | KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ | KWOTA |
|--------------|--|---------------------|
| 1. | 1% podatku | 0,00 |
| 2. | Darowizny | 3 430,00 |
| 3. | Żłobek III | 77 190,06 |
| 4. | Szansa na Lepszą Przyszłość | 172 798,39 |
| 5. | Twoja Przyszłość w Twoich Rękach | 293 286,24 |
| 6. | um. E1/SS/08/G grant | 10 120,50 |
| 7. | „Dostępny wirtualny świat – szkolenia komputerowe dla mieszkańców województwa małopolskie i świętokrzyskiego” POPC.03.01.00-00-0076/18 | 1 335 390,41 |
| 8. | Będę Pracować RPMP.08.02.00-12-0209/15-009-01 | 53 632,85 |
| 9. | Będę Pracować edycja 2 RPMP.08.02.00-12-0019/18-00 | 153 438,88 |
| 10. | Możesz Więcej Zyskaj Pracę: RPMP.08.02.00-12-0110/15-010-01 | 102 560,52 |
| 11. | Przygotowani do pracy- wykwalifikowani i kompetentni mieszkańcy subregionu sądeckiego” RPMP.08.02.00-12-0018/18-00 | 161 630,92 |
| 12. | Żłobek RPMP.08.05.00-12-0132/16-01 | 395 757,55 |
| 13. | „Promil....” 42/PS.IV/18 | 13 519,00 |
| 14. | Urząd Miasta Gorlice | 6 171,00 |
| 15. | Podnoszenie kwalifikacji kadry trenerskiej w zakresie E-usług E2/SS/07/G | 10 060,00 |
| 16. | ”Metamorfozy – kompleksowy program reintegracji społeczno – zawodowej mieszkańców Sądeckizny” RPMP.09.01.02-12-0076/16 | 980 651,84 |
| 17. | Żłobek II RPMP.08.05.00-12-0182/16-01 | 63 542,20 |
| 18. | Pozostałe koszty | 275,00 |
| Razem | | 3 833 455,36 |

5. Przychody i Koszty finansowe

Jednostka uzyskała przychód finansowy w kwocie 3,04 zł, koszty finansowe obejmują zapłacone odsetki w kwocie 86,04 zł

6. Przychody i Koszty operacyjne

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

7. Zyski i starty nadzwyczajne

Jednostka nie posiada strat nadzwyczajnych ani nie osiągnęła zysków nadzwyczajnych.

8. Przychody i koszty wg prawa bilansowego

Przychody : 4 062 284,64 zł

Koszty : 3 848 279,07 zł

Zysk brutto: 214 005,57 zł

Podatek dochodowy: 0,00 zł

Zysk netto: 214 005,57 zł

9. Przychody i koszty wg prawa podatkowego

Przychody podatkowe 4 573 072,62 zł

Przychód z nieodpłatnego świadczenia: 110 400,52 zł (nieodpłatne użytkowanie lokalu oraz schodolazu)

w tym

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036) 484 109,60 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 52 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036) 3 973 232,26 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036) 1 897,20 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036) 113 833,56 zł

Koszty uzyskania przychodu: 0,00 zł

Tabelaryczne zestawienie różnic między przychodem podatkowym a przychodem bilansowym:

| WF | WF podatkowy | WF bilansowy |
|---|---------------------|---------------------|
| przychody wykazane jako podatkowe w 2019 (otrzymane w 2019 r. dotyczące działalności fundacji za 2018 r.) | 0,00 | 110 304,94 |
| przychody wykazane jako podatkowe w 2017 (otrzymane w 2017 r. dotyczące działalności fundacji w 2018 r.) | 0,00 | 94 896,46 |
| przychód podatkowy 2018 r. bilansowy 2019 r. (dofinansowanie otrzymane w 2018 r. dotyczy działalności fundacji w 2019 r.) | 605 588,86 | 0,00 |
| przychody podatkowe nieodpłatne świadczenia (użyczenie lokalu/schodolazu) | 110 400,52 | 0,00 |
| przychody podatkowe i bilansowe 2018 | 3 857 083,24 | 3 857 083,24 |
| Razem | 4 573 072,62 | 4 062 284,64 |
| koszty finansowane z przychodów zw | 0,00 | 3 848 279,07 |
| przychody / dochód przeznaczony na działalność zw | 4 573 072,62 | 0,00 |
| ZYSK/STRATA ZA 2018 | 0,00 | 214 005,57 |

10. Stan zatrudnienia

Na 31.12.2018 r. stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w Fundacji wynosił 6 osób. W 2018 r. zostało wypłacone wynagrodzenie z tytułu umów o pracę w wysokości 160 559,16 zł, z tytułu umów cywilno – prawnych w wysokości 562 324,51 zł.

Zarząd Fundacji wykonywał swoje obowiązki nieodpłatnie.

11. Fundacja nie udzieliła w 2018 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 09.03.2019 r.