

Centrum Finansowo-Szkoleniowe UNION Spółka z o.o.

40-013 Katowice, ul. Staromiejska 6/8

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2017

**Fundacji Rozwoju Społeczeństwa
Przedsiębiorczego**

Sprawozdanie finansowe

Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Przedsiębiorczego

za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Przedsiębiorczego została wpisana do rejestru Stowarzyszeń i Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym rejestrze Sądowym pod numerem 0000530305 dnia 12.11.2014 r.

Okres sprawozdawczy: 01 stycznia 2017r. – 31 grudnia 2017r.

Księgi rachunkowe Fundacji za 2017 rok były prowadzone przez biuro rachunkowe Centrum Finansowo-Szkoleniowe UNION Spółka z o.o z siedzibą w Katowicach, ul. Staromiejska 6/8 przy pomocy programu komputerowego Symfonia Finanse i Księgowość firmy Sage Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016 poz. 1047 z późn. zm.)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
1. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 1.000,01 zł - 3.500,00 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 1.000,00 zł księguje w koszty zużycia materiałów.
 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł odpisuje się w koszty jednorazowo. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.
 3. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 4. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty i świadczenia.

Jednostka nie dokonała zmian metod wyceny w porównaniu do roku poprzedniego.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie realnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez organizację.

Centrum Finansowo - Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Staromiejska 6/8 40-013 Katowice
NIP: 634-20-09-690 REGON: 278154390
Sporządził
Certyfikat księgowy MF nr 13074/2006

Katowice, 19.02.2018 r
Miejscowość, data


Zatwierdził

Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Przedsiębiorczego
ul. Orzechowa 9
43-225 Wola
(nazwa jednostki)

BILANS

NIP: 6381811387
REGON: 360119044

sporządzony na dzień **31.12.2017**

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016 poz. 1047 z późn. zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	-	-	A	Kapitał własny	- 24 460,39	- 41 947,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I.	Fundusz statutowy	1 789,18	1 789,18
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	- 26 249,57
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	IV.	Zysk (strata) netto	- 26 249,57	- 17 486,64
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-				
B	Aktywa obrotowe	24 026,09	152 179,35	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 486,48	194 126,38
I.	Zapasy	-	-	I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	1 245,25	21 176,18	II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	22 780,84	131 003,17	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 195,74	25 964,16
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	34 290,74	168 162,22
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-				
	Aktywa razem	24 026,09	152 179,35		Pasywa razem	24 026,09	152 179,35

Centrum Finansowe – Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Staroniejska 6/113 Katowice
NIP: 634-254-09-680 REGON: 278154390
.....
Certyfikat Sporządził MF nr 13074/2006

Katowice, 19.02.2018 r
Miejscowość i data

Carmentis
.....
Zatwierdził

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2017

Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości
(Dz. U. 2016 poz. 1047 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	280 218,60	425 017,31
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	243 318,60	358 601,04
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	36 900,00	66 416,27
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	288 933,29	418 185,04
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	252 433,29	351 768,77
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	36 500,00	66 416,27
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	- 8 714,69	6 832,27
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	15 054,61	17 831,89
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	- 23 769,30	- 10 999,62
I.	Pozostałe przychody operacyjne	298,33	206,47
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 000,00	991,25
K.	Przychody finansowe	18,91	2,92
L.	Koszty finansowe	797,51	5 705,16
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	- 26 249,57	- 17 486,64
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	- 26 249,57	- 17 486,64

Centrum Finansowo – Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Starymłowska 6/8, 40-013 Katowice
NIP: 634-25-03-690 REGON: 278154390
mgr Michał Szafranski
Certyfikat nr 13074/2006
Sporządził

Katowice, 19.02.2018 r
Miejscowość i data


Zatwierdził

Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Przedsiębiorczego**ul. Orzechowa 9****43-225 Wola**

(nazwa jednostki)

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2017

- W Fundacji nie wystąpiły żadne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, jak również nie wystąpiły żadne zobowiązania dotyczące emerytur oraz zobowiązania na rzecz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.
- Fundacja nie udzieliła żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie zaciągnęła żadnych zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
- Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych

a) Środki trwałe

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji i inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty				0,00
2. budynki i budowle				0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	2 737,99			2 737,99
4. środki transportu				0,00
5. inne środki trwałe				0,00
Razem:	2 737,99	0,00	0,00	2 737,99

b) Umożnienie środków trwałych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki i budowle				0,00
2. urządzenia techniczne i maszyny	2 737,99			2 737,99
3. środki transportu				0,00
4. inne środki trwałe				0,00
Razem:	2 737,99	0,00	0,00	2 737,99

c) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nowych inwestycji i inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne				0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne				0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

e) Aktywa finansowe - nie dotyczy

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje				
2. Papiery wartościowe				
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania płatne:				
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	do powyżej 3 roku 5 lat	do powyżej 5 lat	
Zobowiązania długoterminowe (razem)					
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	25 964,16				
1. z tytułu dostaw i usług	590,86				
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	5 184,30				
3. z tytułu wynagrodzeń	20 189,00				
4. inne					
Razem zobowiązania	25 964,16	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie należności	Zobowiązania płatne:				
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku 5 lat	do powyżej 5 lat	
Należności długoterminowe (razem)					
Należności krótkoterminowe, w tym:	21 176,18				
1. z tytułu dostaw i usług	20 246,39				
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.					
3. z tytułu wynagrodzeń					
4. inne	929,79				
Razem należności	21 176,18	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początku roku	1 789,18
2. Zwiększenia	-
z tego z tytułu:	
1)	
3. Zmniejszenia	-
z tego z tytułu:	
1)	
4. Stan na koniec roku (1+2-3)	1 789,18

7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	-	-
z tego z tytułu:		
1)	-	-
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
z tego z tytułu:		
1)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	34 290,74	168 162,22
z tego z tytułu:		
1) projekty unijne	34 290,74	168 162,22
4. Inne czynne i bienne rozliczenia międzyokresowe:		
z tego z tytułu:		
1)		

8. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	425 017,31
a) dotacje, w tym:	356 501,04
- dotacje z budżetu państwa	0,00
- dotacje z budżetu gminy	0,00
- inne dotacje krajowe	0,00
- dotacje zagraniczne	356 501,04
b) darowizny od osób fizycznych	2 100,00
c) darowizny od osób prawnych	0,00
d) 1% podatku	0,00
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiórek publicznych	0,00

g) inne przychody statutowe	0,00
h) składki członkowskie	0,00
i) inne	0,00
k) przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	66 416,27
2. Pozostałe przychody	206,47
3. Przychody finansowe	2,92
Razem przychody (1+2+3)	425 226,70

9. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	351 768,77
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	302,04
c) Podatki i opłaty	480,34
d) Wynagrodzenia	25 388,81
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	723,20
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	324 874,38
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	66 416,27
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	7 180,00
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	59 236,27
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	0,00
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	17 831,89
a) Zużycie materiałów i energii	3 468,80
b) Usługi obce	13 648,03
c) Podatki i opłaty	112,00
d) Wynagrodzenia	500,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103,06
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	0,00
6. Pozostałe koszty	991,25
7. Koszty finansowe	5 705,16
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	442 713,34

Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk

10.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym wg etatu	Liczba zatrudnionych na koniec roku obrotowego
	1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej, w tym:	-	-
	a)	-	-
	b)	-	-
	2. Pracownicy administracyjno-biurowi	1/12	-
	3. Razem zatrudnienie (1+2)	1/12	-

11. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	1 523,81
a) Wynagrodzenia zasadnicze	1 523,81
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	-
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innych organów organizacji za pełnione funkcje	-
a) Wynagrodzenia zasadnicze	-
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia	-
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	72 555,27
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	74 079,08

12. Informacja o udzielonych pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach - nie dotyczy

13. Informacja o kwotach ulokowanych na rachunkach bankowych

Nazwa banku	Kwota
BGŻ BNP PARIBAS	14 074,27
ING Bank Śląski S.A.	116 332,45
Razem:	130 406,72

14. Informacja o posiadanych obligacjach - nie dotyczy

15. Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w spółkach prawa handlowego - nie dotyczy

16. Informacja o nabytych nieruchomościach i pozostałych środkach trwałych

Wyszczególnienie	Cena zakupu	Przeznaczenie
Nabyte nieruchomości		
Nabyte środki trwałe		
-		
-		

17. Przychody i koszty Fundacji związane z działalnością nieodpłatną wzrosły w roku 2017 o blisko 50%, a koszty i przychody działalności odpłatnej wzrosły blisko dwukrotnie.

18. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i bilansowym

Przychody bilansowe:	425 226,70 zł
- kwota dotacji nie będąca przychodem bilansowym	168 162,22 zł
- kwota dotacji nie będąca przychodem podatkowym	- 34 290,74 zł
- pozostałe przychody będące przychodem podatkowym (różnice kursowe)	816,14 zł
- pozostałe przychody nie będące przychodem podatkowym (wycena)	- zł
- wartość nieodpłatnego importu usług	51 552,80 zł
- pozostałe przychody nie będące przychodem podatkowym	- 7,45 zł
Przychody podatkowe:	611 459,67 zł
Koszty bilansowe:	442 713,34 zł
- koszty realizacji zadań statutowych- działalność nieodpłatna (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	- 351 768,77 zł
- składka członkowska na rzecz organizacji , do których przynależność nie jest obowiązkowa	- zł
- koszty adm. sfinansowane dotacją	- 15 050,19 zł
- koszty adm. sfinansowane składkami członkowskimi	- zł
- koszty lat ubiegłych	- zł
- wpłaty PFRON	- zł
- umowy cywilnoprawne i wynagrodzenia nie wypłacone	- 21 364,00 zł
- niezapłacone składki do ZUS	- zł
+ wynagrodzenia zapłacone w 2017 a dotyczące roku 2016	8 318,00 zł
+ zapłacone składki ZUS w 2016 roku dot. 2015 roku	- zł
- odsetki budżetowe	- zł
- inne	- 17,22 zł
+ pozostałe koszty będące kosztem podatkowym (różnice kursowe)	816,14 zł
- różnice kursowe z tyt. wyceny bilansowej	- 2 349,92 zł
- różnice kursowe	- 4 171,03 zł
Koszty uzyskania przychodu:	57 126,35 zł
Dochód podatkowy:	554 333,32 zł

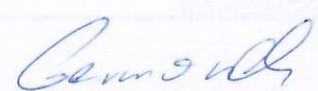
19. Fundacja nie posiada statusu OPP i nie otrzymała wpłat z tytułu 1% podatku.

Centrum Finansowo – Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Staromysłowska 60, 40-013 Katowice
NIP: 634-25-69-630 REGON: 278154390

mgr Michał Szafranski
Certyfikat Licencji Nr 13074/2008

Sporządził

Katowice, 19.02.2018 r
Miejscowość i data



Zatwierdził