

Centrum Finansowo-Szkoleniowe UNION Sp. z o.o.

40-013 Katowice, ul. Staromiejska 6/8

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2014**

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej

Sprawozdanie finansowe

Fundacji Rozwoju Ekonomii Społecznej

za rok 2014

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej została wpisane do rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000311019 dnia 18.08.2008r.

Okres sprawozdawczy: 01 stycznia 2014r. – 31 grudnia 2014r.

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są przez biuro rachunkowe Centrum Finansowo-Szkoleniowe Union Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy pomocy programu komputerowego Symfonia Finanse i Księgowość firmy Sage Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 poz. 330 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 1.500,00 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 1.500 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.

Na mocy art. 7 ust 2a ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.) zrezygnowano ze stosowania zasady ostrożności określonej w ustawie o rachunkowości.

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.

Katowice, dn. 21.03.2015r.
Miejscowość, data

Centrum Finansowo-Szkoleniowe
Sp. z o.o.
Sporządził: G. G. 10-013 Katowice
KRS 0000311019, NIP: 278154390
Kontakt: Skorek
tel. 12933/2006

Zatwierdził:
[Podpis]
Katarzyna Włodarczyk

FUNDACJA ROZWOJU
EKONOMII SPOŁECZNEJ
[Podpis]
Katarzyna Włodarczyk

BILANS

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej
ul. Kanałowa 32b
40-748 Katowice
(nazwa jednostki)

NIP: 9542646743
REGON: 240989893

sporządzony na dzień 31.12.2014

Bilans jednostki mikro sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe, w tym:	-	-	A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	4 099,00	23 398,41
-	środki trwałe	-	-	-	kapitał (fundusz) podstawowy	1 000,00	1 000,00
				-	należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
B	Aktywa obrotowe, w tym:	5 698,00	23 767,41	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 599,00	369,00
-	zapasy		-	-	rezerwy na zobowiązania	-	-
-	należności krótkoterminowe	347,11	347,11	-	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
-	środki pieniężne	5 318,09	23 420,30	-	inne zobowiązania	1 599,00	369,00
	Aktywa razem	5 698,00	23 767,41		Pasywa razem	5 698,00	23 767,41

Informacje uzupełniające do bilansu:

- 1) Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie oraz zobowiązań: dotyczących emerytur oraz zobowiązań wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych
- 2) Fundacja nie udzieliła zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących oraz nie zaciągnęła zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.

Centrum Finansowo - Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Staromiejska 8, 40-013 Katowice
NIP: 634-25-09-690 REGON: 273154360
mgr Magdalena Świątko - Skorek
Certyfikat księgowy: IUF nr 1200J/2006

Katowice, dn. 21.03.2015r.

[Signature]
Katarzyna Weideman
FUNDACJA ROZWOJU
EKONOMII SPOŁECZNEJ

Zatwierdził

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej
ul. Kanałowa 32b
40-748 Katowice
(Nazwa jednostki)

NIP:
REGON:

9542646743
240989893

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2014

*Rachunek zysków i strat jednostki mikro sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości
(Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.)*

Pozycja	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
1	2	3	4
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	60 639,49	24 469,84
-	zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	63 712,31	2 020,29
I.	Amortyzacja	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	105,40	-
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 390,45	-
IV.	Pozostałe koszty	43 216,46	2 020,29
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	6 171,94	-
-	aktualizacja wartości aktywów	-	-
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,12	51,14
-	aktualizacja wartości aktywów	-	-
E.	Podatek dochodowy	-	-
F.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	3 099,00	22 398,41
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	3 099,00	22 398,41
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-	-

Centrum Finansowo – Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Staromiejska 6/8, 40-013 Katowice
NIP: 634-25-06 33 REGON: 278154390
mgr Magdalena Szymała – Skorek
Certyfikat księgowy MF nr 12933/2006

Katowice, dn. 21.03.2015r.
Miejscowość i data

Zatwierdził
FUNDACJA ROZWOJU
EKONOMII SPOŁECZNEJ
Katarzyna Weideman

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej
ul. Kanałowa 32b 40-748 Katowice
NIP: 9542646743 REGON: 240989893

(nazwa jednostki)

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2014

Spis tabel:

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych
2. Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty
3. Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty
4. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego
5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
6. Informacjach o uzyskanych przychodach
7. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację
8. Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk
9. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym
10. Informacja o udzielonych pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach
11. Informacja o kwotach ulokowanych na rachunkach bankowych
12. Informacja o posiadanych obligacjach
13. Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w spółkach prawa handlowego
14. Informacja o nabytych nieruchomościach i pozostałych środkach trwałych
15. Informacja o rozrachunkach z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych
16. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania
17. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i księgowym

1. 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	8 260,71			8 260,71
4. środki transportu				0,00
5. inne środki trwałe				0,00
Razem:	8 260,71	0,00	0,00	8 260,71

b) Ujemność 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	8 260,71			8 260,71
3. środki transportu				0,00
4. inne środki trwałe				0,00
Razem:	8 260,71	0,00	0,00	8 260,71

c) Wartości niematerialne i prawne - NIE DOTYCZY

d) Ujemność wartości niematerialnych i prawnych - NIE DOTYCZY

e) Aktywa finansowe - NIE DOTYCZY

Hand

21.12.2014
Katarzyna Weideman
**FUNDACJA ROZWOJU
EKONOMII SPOŁECZNEJ**
Katarzyna Weideman

2. 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	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe (razem)				
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	369,00			
1. z tytułu dostaw i usług	369,00			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	0,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	0,00			
Razem zobowiązania	369,00	0,00	0,00	0,00

3. 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 do 5 lat	powyżej 5 lat
Należności długoterminowe (razem)				
Należności krótkoterminowe, w tym:	347,11			
1. z tytułu dostaw i usług	0,00			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	347,11			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	0,00			
Razem należności	347,11	0,00	0,00	0,00

4. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początku roku	1 000,00
2. Zwiększenia	-
z tego z tytułu:	
2. Zmniejszenia	-
z tego z tytułu:	
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	1 000,00

5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	32,80	-
z tego z tytułu:		
1) serwer	32,80	-
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
z tego z tytułu:		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	-	-
z tego z tytułu:		
1) dotacja rozliczana w czasie	-	-
4. Inne czynne i bienne rozliczenia międzyokresowe:		
z tego z tytułu:		
1)		

FUNDACJA ROZWOJU
EKONOMII SPOŁECZNEJ

Katarzyna Weideman

2016 12 31 2017 12 31

6. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	24 469,84
a) dotacje, w tym:	5 480,84
- dotacje z budżetu państwa	0,00
- dotacje z budżetu gminy	0,00
- inne dotacje krajowe	0,00
- dotacje zagraniczne	5 480,84
b) darowizny od osób fizycznych	15 890,00
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, w tym:	3 099,00
- dodatnia różnica między przychodami a kosztami w roku ubiegłym przeznaczona na zwiększenie przychodów roku obrotowego	3 099,00
h) składki członkowskie	0,00
i) inne	0,00
k) przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00
2. Pozostałe przychody	0,00
3. Przychody finansowe	0,00
Razem przychody (1+2+3)	24 469,84

7. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	0,00
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	0,00
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	0,00
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	0,00
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	0,00
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	0,00
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
a) ujemna różnica między przychodami a kosztami w roku ubiegłym przeznaczona na zwiększenie kosztów roku obrotowego	0,00
b)	0,00
4. Pozostałe koszty	0,00
5. Koszty finansowe	51,14
6. Koszty administracyjne	2 020,29
Razem koszty (1+2+3+4+5)	2 071,43

8. Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk - NIE DOTYCZY

9. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym - NIE DOTYCZY

pod

Joanna Kasprzak-Lempka
**FUNDACJA ROZWOJU
 EKONOMII SPOŁECZNEJ**
Katarzyna Weideman
Katarzyna Weideman

10. Informacja o udzielonych pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach - NIE DOTYCZY

11. Informacja o kwotach ulokowanych na rachunkach bankowych

Nazwa banku	Kwota
1. Bank Credit Agricole	20 261,94
2. Raiffeisen Bank Polska S.A. (81.84 EUR - 252/A/NBP/2014 z dnia 2014-12-31 4,2623)	348,83
Razem:	20 610,77

12. Informacja o posiadanych obligacjach - NIE DOTYCZY

13. Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w spółkach prawa handlowego - NIE DOTYCZY

14. Informacja o nabytych nieruchomościach i pozostałych środkach trwałych

Wyszczególnienie	Cena zakupu	Przeznaczenie
Nabyte nieruchomości	n/d	
Nabyte środki trwałe	n/d	

15. Informacja o rozrachunkach z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Kwota odprowadzona w trakcie roku obrotowego	Kwota należności na koniec roku obrotowego	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego
Podatek dochodowy od osób prawnych			
Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Podatek od towarów i usług			
Inne podatki			
1) podatek od nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne oraz na fundusz pracy	0,00 zł	347,11 zł	0,00 zł
Deklaracje składane w trakcie roku : CIT-8, PIT-4R			

16. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

--

17. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i księgowym

Przychody bilansowe	24 469,84
1. Wynik finansowy roku ubiegłego	-3 099,00
2. Kwota dotacji nie będąca przychodem bilansowym	0,00
3. Kwota dotacji nie będąca przychodem podatkowym	0,00
4. Pozostałe przychody nie będące przychodem podatkowym	-6,20
5. Różnice kursowe prezentowane w rachunku zysków i strat saldem	6,77
Przychody podatkowe	21 371,41
Koszty bilansowe	2 071,43
1. Koszty realizacji zadań statutowych (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	0,00
2. Koszty administracyjne pokryte dotacją budżetową	0,00
3. Koszty lat ubiegłych	0,00
4. Pozostałe koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	0,00
5. Różnice kursowe prezentowane w rachunku zysków i strat saldem	6,77
Koszty podatkowe	2 078,20

Wynik podatkowy 19 293,21

Katowice, dn. 21.03.2015r.
Miejscowość, data

FUNDACJA ROZWOJU
EKONOMII SPOŁECZNEJ

Katarzyna Weideman

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził

Szkoleniowe
Centrum Finansowe Szkoleniowe
ul. St. Armii 6/8 40-013 Katowice
NIP: 634-09-690 REGON: 278154390
Skorek
Katarzyna Szmalc
Krajowy nr 12933/2006

Łukasz Lipiński
Łukasz

**FUNDACJA ROZWOJU
EKONOMII SPOŁECZNEJ**

Katarzyna Weideman
Katarzyna Weideman