

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

40-013 Katowice, ul. Staromiejska 6/8

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2017

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej

Sprawozdanie finansowe

Fundacji Rozwoju Ekonomii Społecznej

za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej została wpisana 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 2017r. – 31 grudnia 2017r.

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 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 1500,01 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 1500,00 zł księguje w koszty zużycia materiałów.
 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.
 3. 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.
 4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 5. 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: 634-25-09-690 REGON: 276154390

mgr Magdalena Szymala – Skorek
Sporządził
Certyfikat nr 12933/2006

Katowice, dn. 30.03.2018 r
Miejscowość, data

Ricardo
Zatwierdził
Wielki

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

BILANS

NIP: 9542646743
REGON: 240989893

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	39 871,02	48 359,97
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	38 871,02
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	IV.	Zysk (strata) netto	38 871,02	8 488,95
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-				
B	Aktywa obrotowe	145 869,69	233 932,44	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	105 998,67	185 572,47
I.	Zapasy	-	-	I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	117 924,61	1 960,85	II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	27 695,37	231 847,31	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	103 953,76	79 231,70
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	249,71	124,28	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 044,91	106 340,77
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-				
	Aktywa razem	145 869,69	233 932,44		Pasywa razem	145 869,69	233 932,44

Centrum Finansowo – Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Starmiejska 6/8, 40-013 Katowice
NIP: 634-25-09-690 REGON: 1478154390
mgr Magdalena Szmalc – Skuterek
Certyfikat księgowy, Sporządził: 12933/2006

Katowice, dn. 30.03.2018 r
Miejscowość i data

Roch Kufon
Piotr Utoły
.....
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	744 303,48	1 734 490,14
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	744 303,48	1 734 490,14
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	664 739,89	1 687 137,72
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	664 739,89	1 687 137,72
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	79 563,59	47 352,42
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	40 185,01	35 740,10
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	39 378,58	11 612,32
I.	Pozostałe przychody operacyjne	10,27	-
J.	Pozostałe koszty operacyjne	30,75	-
K.	Przychody finansowe	-	679,13
L.	Koszty finansowe	487,08	3 802,50
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	38 871,02	8 488,95
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	38 871,02	8 488,95

Centrum Finansowo – Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Staromiejska 6/8, 40-013 Katowice
NIP: 634-25-09-690 REGON: 278154390
mgr Magdalena Szymala – Skorek
Certyfikat nr 12933/2006

Katowice, dn. 30.03.2018 r
Miejscowość i data

Piotr Ulaty
Zatwierdził

[Signature] *[Signature]*

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej
ul. Kanałowa 32b
40-748 Katowice

(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

1. poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, jak również nie wystąpiły żadne zobowiązania dotyczące emerytur oraz zobowiązania na rzecz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.
2. 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.
3. 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	22 337,92			22 337,92
4. środki transportu				0,00
5. inne środki trwałe	3 299,00	1 938,48		5 237,48
Razem:	25 636,92	1 938,48	0,00	27 575,40

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	22 337,92			22 337,92
3. środki transportu				0,00
4. inne środki trwałe	3 299,00	1 938,48		5 237,48
Razem:	25 636,92	1 938,48	0,00	27 575,40

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) Umożenie 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	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
Zobowiązania długoterminowe (razem)					
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	79 231,70				
1. z tytułu dostaw i usług	8 368,02				
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	556,39				
3. z tytułu wynagrodzeń					
4. inne	70 307,29				
Razem zobowiązania	79 231,70	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 do 5 lat	powyżej 5 lat
Należności długoterminowe (razem)				
Należności krótkoterminowe, w tym:	1 960,85			
1. z tytułu dostaw i usług				
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	40,85			
3. z tytułu wynagrodzeń				
4. inne	1 920,00			
Razem należności	1 960,85	0,00	0,00	0,00

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	249,71	124,28
z tego z tytułu:		
1) ubezpieczenia	249,71	124,28
2)	-	-
3)	-	-
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
z tego z tytułu:		
1)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	2 044,51	106 340,77
z tego z tytułu:		
1) dotacja rozliczana w czasie	2 044,51	106 340,77
4. Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:		
z tego z tytułu:		
1)		

8. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	1 734 490,14
a) dotacje, w tym:	1 714 239,83
- dotacje z budżetu państwa	19 500,00
- dotacje z budżetu gminy	346 122,71
- inne dotacje krajowe	0,00
- dotacje z Europejskiego Funduszu Społecznego	1 348 617,12
b) darowizny od osób fizycznych	20 250,31
c) darowizny od osób prawnych	0,00
d) 1% podatku	0,00
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiorów 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	0,00
2. Pozostałe przychody	0,00
3. Przychody finansowe	679,13
Razem przychody (1+2+3)	1 735 169,27

9. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	1 687 137,72
a) Zużycie materiałów i energii	105 852,04
b) Usługi obce	250 773,44
c) Podatki i opłaty	245,15
d) Wynagrodzenia	505 929,98
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 447,90
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	734 889,21
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
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	35 740,10
a) Zużycie materiałów i energii	1 727,58
b) Usługi obce	33 529,65
c) Podatki i opłaty	171,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	311,87
6. Pozostałe koszty	0,00
7. Koszty finansowe	3 802,50
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	1 726 680,32

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:	7,57	11,00
2. Pracownicy administracyjno-biurowi	-	-
3. Razem zatrudnienie (1+2)	7,57	11,00

11. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	303 970,95
a) Wynagrodzenia zasadnicze	301 884,90
b) Nagrody	-
c) Premie	860,88
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	1 225,17
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innych organów organizacji za pełnione funkcje	-
a) Wynagrodzenia zasadnicze	-
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia	-
3. Stypendia stażowe, ryczałty	2 383,33
4. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	199 575,70
5. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	505 929,98

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

13. Informacja o kwotach ulokowanych na rachunkach bankowych

Nazwa banku	Kwota
1. Credit Agricole	221 080,97
2. Raiffeisen Bank Polska S.A. (39,65 EUR)	165,38
Razem:	221 246,35

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		
- meble	1 938,48	działalność statutowa
-		

17. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania:
Fundacja w roku 2017 istotnie zwiększyła przychody statutowe w związku z otrzymanymi dotacjami.

18. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i bilansowym

Przychody bilansowe:	1 735 169,27 zł
- dotacja otrzymana w 2016 ujęta w przychodach księgowych w 2017	- 2 044,19 zł
+ dotacja otrzymana w 2017 nie ujęta w przychodach księgowych w 2017 (rozliczana międzyokresowo)	106 340,77 zł
Przychody podatkowe:	1 839 465,85 zł
Koszty bilansowe:	1 726 680,32 zł
- koszty realizacji zadań statutowych- działalność nieodpłatna (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	- 1 687 137,72 zł
- składka członkowska na rzecz organizacji , do których przynależność nie jest obowiązkowa	- zł
- koszty adm. sfinansowane dotacją	- 34 591,17 zł
- koszty adm. sfinansowane składkami członkowskimi	- zł
- koszty lat ubiegłych	- zł
- wpłaty PFRON	- zł
- umowy cywilnoprawne i wynagrodzenia nie wypłacone	- zł
- niezapłacone składki do ZUS	- zł
+ wynagrodzenia zapłacone w 2017 a dotyczące roku 2016	- zł
+ zapłacone składki ZUS w 2017 roku dot. 2016 roku	- zł
- odsetki budżetowe	- zł
- inne	- zł
Koszty uzyskania przychodu:	4 951,43 zł
Dochód podatkowy:	1 834 514,42 zł

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

Centrum Finansowo – Szkoleniowe
UNICN Spółka z o.o.
ul. Staromiejaska 6/8 40-013 Katowice
NIP: 634-25-09-690 REGON: 278154390
mgr Magdalena Szymela – Skorek
Certyfikat księgowy MF nr 12933/2006
Sporządził

Katowice, dn. 30.03.2018r
Miejscowość i data

Piotr Utojs
Zatwierdził