

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

NIP: 9542646743
REGON: 240989893

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

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 2018r. – 31 grudnia 2018r.

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. 2018 poz. 395 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 1500,00 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 1500,00 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.

Katowice, 21 czerwca 2019 r
Miejscowość, data

Michał Szafrąński
Sporządził

Centrum Finansowo – Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Staromiejska 6/8, 40-013 Katowice
NIP: 634-25-09-690 REGON: 278154390
mgr Michał Szafrąński
Certyfikat księgowy MF nr 13074/2006

Katarzyna Łoska-Szafrąńska

Zatwierdził
PREZES ZARZĄDU

Zofia Kastelik-Krzyżowska

WICEPREZES ZARZĄDU

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej

Piotr Stoły

Wiceprezes Zarządu

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

BILANS

NIP: 9542646743
REGON: 240989893

sporządzony na dzień 31.12.2018

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	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	-	-	A	Kapitał własny	48 359,97	42 160,70
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	47 359,97
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	IV.	Zysk (strata) netto	8 488,95	6 199,27
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-				
B	Aktywa obrotowe, w tym:	233 932,44	1 152 438,63	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	185 572,47	1 110 277,93
I.	Zapasy	-	-	I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	1 960,85	8 572,52	II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	231 847,31	1 143 866,11	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	79 231,70	9 197,01
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124,28	-	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	106 340,77	1 101 080,92
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-				
	Aktywa razem	233 932,44	1 152 438,63		Pasywa razem	233 932,44	1 152 438,63

Centrum Finansowo – Szkoleniowe

UNION Spółka z o.o.

ul. Staromiejska 6/8, 40-013 Katowice

NIP: 634-25-00-690 REGON: 278154399

Katowice, 21 czerwca 2019 r

Miejscowość i data

mgr Michał Szafranski

Certyfikat księgowy – MF nr 13074/2006

Sporządził

Zofia Kastelik-Krzyżowska

WICEPREZES ZARZĄDU

Katarzyna Łoska-Szafranska

PREZES ZARZĄDU

Zatwierdził

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej

Piotr Stoły

Wiceprezes Zarządu

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

NIP: 9542646743
REGON: 240989893

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2018

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	
		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 734 490,14	1 330 423,60
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 734 490,14	1 329 893,60
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	530,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	1 687 137,72	1 243 245,66
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 687 137,72	1 242 715,66
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	530,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	47 352,42	87 177,94
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	35 740,10	93 520,04
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	11 612,32	6 342,10
I.	Pozostałe przychody operacyjne	-	188,40
J.	Pozostałe koszty operacyjne	-	50,02
K.	Przychody finansowe	679,13	4,60
L.	Koszty finansowe	3 802,50	0,15
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	8 488,95	6 199,27
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	8 488,95	6 199,27

Katowice, 21 czerwca 2019 r
Miejscowość i data

Michał Szafranski
Sporządził Centrum Finansowo - Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Staromiejska 6/8, 40-013 Katowice
NIP: 634-25-08-690 REGON: 278154390
mgr Michał Szafranski
Certyfikat księgowy MF nr 13074/2006

Katarzyna Łoska-Szafrańska

PREZES ZARZĄDU

Zatwierdził

Zofia Kastelik-Krzyżowska

WICEPREZES ZARZĄDU

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej

Piotr Stoły
Wiceprezes Zarządu

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

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2018

- 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			0,00
2. budynki i budowle	0,00			0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	22 337,92			22 337,92
4. środki transportu	0,00			0,00
5. inne środki trwałe	5 237,48			5 237,48
Razem:	27 575,40	0,00	0,00	27 575,40

b) Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki i budowle	0,00			0,00
2. urządzenia techniczne i maszyny	22 337,92			22 337,92
3. środki transportu	0,00			0,00
4. inne środki trwałe	5 237,48			5 237,48
Razem:	27 575,40	0,00	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

74

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	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				
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:	9 197,01	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	6 661,03			
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	1 855,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	550,60			
4. inne	130,38			
Razem zobowiązania	9 197,01	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:	8 572,52	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług				
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	2 212,18			
3. z tytułu wynagrodzeń				
4. inne	6 360,34			
Razem należności	8 572,52	0,00	0,00	0,00

6. Informacja o strukturze zapasów

	Materiały	Produkty i produkcja w toku	Towary	Zaliczki na dostawy i usługi
Stan na koniec roku:				

979

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego i pozostałych funduszy

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

8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na koniec roku:	
	krótkoterminowe	długoterminowe
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
z tego z tytułu:	-	-
1)		
2)	-	-
3)	-	-
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
z tego z tytułu:	-	-
1)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:		
z tego z tytułu:	1 101 080,92	-
1) dotacja rozliczana w czasie	1 101 080,92	-

9. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ogółem, w tym:	1 329 893,60
a) dotacje, w tym:	1 321 773,90
- dotacje z budżetu państwa	0,00
- dotacje z budżetu gminy	304 613,42
- inne dotacje krajowe	18 000,00
- dotacje zagraniczne	999 160,48
b) darowizny od osób fizycznych	8 119,70
c) darowizny od osób prawnych	0,00
d) 1% podatku	0,00
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiorów publicznych	0,00

84

g) inne przychody statutowe	0,00
h) składki członkowskie	0,00
i) inne	0,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	530,00
3. Przychody z działalności gospodarczej	0,00
4. Pozostałe przychody	188,40
5. Przychody finansowe	4,60
Razem przychody (1+2+3+4+5)	1 330 616,60

10. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	1 242 715,66
a) Zużycie materiałów i energii	88 267,52
b) Usługi obce	277 619,67
c) Podatki i opłaty	245,15
d) Wynagrodzenia	414 299,38
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 636,56
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	386 647,38
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	530,00
a) Zużycie materiałów i energii	530,00
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	93 520,04
a) Zużycie materiałów i energii	13 378,72
b) Usługi obce	80 008,04
c) Podatki i opłaty	9,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	124,28
6. Pozostałe koszty	50,02
7. Koszty finansowe	0,15
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	1 336 815,87

24 74

11. Informacja o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe, w tym:	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Długoterminowe, w tym:	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym wg etatu	Liczba zatrudnionych na koniec roku obrotowego (etaty)
1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej	6,33	7,98
2. Pracownicy administracyjno-biurowi	-	-
3. Razem zatrudnienie (1+2)	6,33	7,98

13. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	328 468,45
a) Wynagrodzenia zasadnicze	327 123,61
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	1 344,84
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innym organów organizacji za pełnione funkcje	-
a) Wynagrodzenia zasadnicze	-
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia	-
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	63 195,43
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	391 663,88

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

15. Informacja o środkach pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych

Nazwa banku	Kwota
Środki pieniężne w kasie	7 751,65
Środki pieniężne w Banku Credit Agricole	1 136 004,47
Środki pieniężne w Banku Raiffeisen	109,99
Razem:	1 143 866,11

74

16. Informacja o posiadanych obligacjach - NIE DOTYCZY

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

18. Informacja o nabytych nieruchomościach i pozostałych środkach trwałych

Wyszczególnienie	Cena zakupu	Przeznaczenie
Nabyte nieruchomości		
Nabyte środki trwałe		
-		

Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania - pomimo spadku przychodów i kosztów Fundacji w roku 2018 jej działalność utrzymywała się na porównywalnym poziomie do roku poprzedniego. W związku z rozpoczęciem projektu ROWES 2.0 przewiduje się wzrost przychodów i kosztów kolejnych lat.

20. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i dochodem podatkowym

Przychody bilansowe:	
- wartość dotacji rozliczanej międzyokresowo ujętej księgowo w okresie bieżącym a podatkowo w okresach poprzednich	1 330 616,60 zł
+ wartość dotacji otrzymanej w bieżącym roku podatkowym a nieujętej w przychodach księgowych (pozostawiona do rozliczenia międzyokresowego przychodów)	106 340,77 zł
+ wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń	1 101 080,92 zł
	- zł
Przychody podatkowe:	2 325 356,75 zł
Koszty bilansowe:	
- koszty realizacji zadań statutowych- działalność nieodpłatna (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	1 336 815,87 zł
- składka członkowska na rzecz organizacji , do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 242 715,66 zł
- koszty administracyjne sfinansowane dotacją	- zł
- koszty administracyjne sfinansowane składkami członkowskimi	91 206,78 zł
- koszty lat ubiegłych	- zł
- wpłaty PFRON	- zł
- umowy cywilnoprawne i wynagrodzenia nie wypłacone	- zł
- niezapłacone składki do ZUS	- zł
+ wynagrodzenia zapłacone w 2018 a dotyczące roku 2017	- zł
+ zapłacone składki ZUS w 2018 roku dot. 2017 roku	- zł
- odsetki budżetowe	- zł
- inne	- zł
	4,60 zł
Koszty uzyskania przychodu:	2 888,83 zł
Dochód podatkowy:	2 322 467,92 zł
Dochody/przychody wolne:	2 322 467,92 zł
Podstawa opodatkowania	- zł
Podatek dochodowy od osób prawnych (15%)	- zł

21. Wydatkowanie 1% - w okresie sprawozdawczym Fundacja nie posiadała statusu OPP.

Katowice, 21 czerwca 2019 r

Miejscowość i data

Zofia Kastelik-Krzyżowska

Katarzyna Loska-Szafrńska

Michał Szafrński
Sporządził

Centrum Finansowo – Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Staromiejska 6/8, 40-013 Katowice
NIP: 634-25-03-690 REGON: 278154390

mgr Michał Szafrński
Certyfikat księgowy ME nr 13074/2006

WICEPREZES ZARZĄDU

Zatwierdził

PREZES ZARZĄDU

Fundacja Rozwoju Ekonomii Społecznej

Piotr Stoły

Wiceprezes Zarządu