

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 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 01.01.2019 r. - 31.12.2019 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 2019 r. poz. 865) 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 500,00 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 umarżane 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. Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu, jako przychody z działalności statutowej: dotacje,

darowizny. Koszty działalności fundacji 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. Z dniem 05.08.2019 r. zakończyła działalność jako organizacja pożytku publicznego.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu CDN Optima w Biurze Rachunkowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Aktywa Bilansu

1 058 208,01 zł

w skład Aktyw wchodzą:

a) Rzeczowe aktywa trwałe, które stanowią wartość 143 670,00 zł i na dzień 31.12.2019 r. zostały umorzone w kwocie 63 658,22 zł, wartość środków trwałych na 31.12.2019 r, wynosi 80 011,78 zł . Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Wartość nisko cennych środków trwałych wynosi 572 978,42 zł na dzień 31.12.2019 r . Powyższe składniki majątku Fundacji są zgodne z przeprowadzonym spisem z natury z dnia 31.12.2019 r.,

c) Należności krótkoterminowe o wartości 807,86 zł,

d) Inwestycje krótkoterminowe, które stanowią kwotę 977 388,37 zł i obejmują:

- środki pieniężne w kasie zgodnie z protokołem przeprowadzonej inwentaryzacji kasy na 31.12.2019 r. w kwocie 139,35 zł,

-środki pieniężne na rachunkach bankowym w wartości 977 249,02 zł są ulokowane na poniższych kontach o numerach-

* (86...0001)- 272 911,82 zł

* (65...0160)- 20 763,40 zł

* (10... 0180)-244 758,73 zł

* (31...0190)- 159 870,30 zł

* (73...0210)- 56 111,37 zł

* (18...0230)- 104 540,15 zł

* (39...0240)- 1 920,00 zł

* (36...0100)- 116 373,25 zł

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

W jednostce nie występują inwestycje długoterminowe.

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

2. Pasywa Bilansu

1 058 208,01 zł

w skład Pasywów wchodzą:

- a) Fundusz statutowy w wysokości 3 000,00 zł,
- b) Zysk strata z lat ubiegłych 72 102,26 zł (strata netto za 2017 r. w wysokości 141 903,31 zł, zysk netto za 2018 r. w wysokości 214 005,57 zł)
- c) Zysk za 2019 wynosi 212 112,24 zł
- d) Zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią wartość 144 821,31 zł obejmują:
- zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług w kwocie 49 585,96 zł,
 - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego o wartości 2 672,00 zł,
 - zobowiązanie wobec ZUS w kwocie 13 310,62 zł,
 - nie wypłacone w 2019 r. wynagrodzenia z tytułu umów cywilno- prawnych w wysokości 36 909,55 zł,
 - zobowiązania z tytułu wypłat stypendiów/staży/zwrotu kosztów dojazdu wobec beneficjentów projektów wypłacone w 2019 r. w kwocie 41 843,18 zł.
 - pozostałe rozrachunki (ref. Wynagrodzenia opiekuna stażysty wypłacona w 2020) w kwocie 500,00 zł
- e) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, które wynoszą 626 172,20 zł i zawierają:
- dotacja na zakup środków trwałych w ramach realizacji projektu „Żłobek Przyjazny Świat Malucha 2” - wsparcie poziomego zatrudnienia osób powracających/wchodzących na rynek pracy” w kwocie 76 794,24 zł,
 - dotację na 2020 r. na realizację projektu "Prometeusz" Placówka wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży w Gminie” w wartości 50 891,26 zł,
 - dotację na 2020 r. na realizację projektu “ "Metamorfozy - kompleksowy program reintegracji społeczno-zawodowej mieszkańców Sądecczyzny” w wysokości 61 750,76 zł,
 - dotację na 2020r. na realizację projektu „Będę pracować edycja 2” w wartości 231 040,26 zł.
 - dotację na 2020 r. na realizację projektu „Przygotowani do pracy - wykwalifikowani i kompetentni mieszkańcy subregionu sądeckiego" w wartości 205 695,68 zł.
- W jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania.

3. Przychody działalności statutowej:

LP	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	KWOTA
1.	1% podatku (zwrócono)	- 2 628,80
2.	Zbiórka	1 560,00
3.	Żłobek III RPMP.08.05.00-12-0060/17-00	79 884,58
4.	Szansa na Lepszą Przyszłość POWER.01.02.01-12-0041/17-00	126 701,81
5.	Twoja Przyszłość w Twoich Rękach POWER.01.02.01-12-0040/17-00	95 815,51
6.	„Dostępny wirtualny świat – szkolenia komputerowe dla mieszkańców województwa małopolskie i świętokrzyskiego” POPC.03.01.00-00-0076/18	895 001,36
7.	Będę Pracować edycja 2 RPMP.08.02.00-12-0019/18-00	940 146,24
8.	„Przygotowani do pracy- wykwalifikowani i kompetentni mieszkańcy subregionu sądeckiego” RPMP.08.02.00-12-0018/18-00	860 595,69
9.	Żłobek II RPMP.08.05.00-12-0182/16-01	119 573,35
10.	Żłobek RPMP.08.05.00-12-0132/16-01	121 331,02
11.	”Metamorfozy – kompleksowy program reintegracji społeczno – zawodowej mieszkańców Sądeckizny” RPMP.09.01.02-12-0076/16	578 543,22
12.	Zadanie „Nauka i doskonalenie umiejętności pływackich dla uczniów klas I-III Szkół Podstawowych w Gminie Łabowa FZSDU KL.B	8 100,00
13.	"Prometeusz" Placówka wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży w Gminie Łukowica RPMP.09.02.01-12-0178/18	665 837,96
14.	„Rodzina” Placówka wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Wiejskiej Dobra RPMP.09.02.01-12-0150/18	39 861,11
15.	Darowizna	3 800,00
Razem		4 534 123,05

Fundacja prowadzi wyłącznie działalność statutową nieodpłatną.

4. Koszty działalności statutowej:

LP	KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	KWOTA
1.	1% podatku	2 950,00
2.	Darowizny	1 560,00
3.	Żłobek III RPMP.08.05.00-12-0060/17-00	56 294,06
4.	Szansa na Lepszą Przyszłość POWER.01.02.01-12-0041/17-00	33 029,58
5.	Twoja Przyszłość w Twoich Rękach POWER.01.02.01-12-0040/17-00	23 700,84
6.	Żłobek II RPMP.08.05.00-12-0182/16-01	7 234,91
7.	"Dostępny wirtualny świat – szkolenia komputerowe dla mieszkańców województwa małopolskie i świętokrzyskiego" POPC.03.01.00-00-0076/18	910 486,94
8.	Przygotowani do pracy- wykwalifikowani i kompetentni mieszkańcy subregionu sądeckiego" RPMP.08.02.00-12-0018/18-00	860 595,69
9.	Będę Pracować edycja 2 RPMP.08.02.00-12-0019/18-00	940 146,24
10.	Żłobek RPMP.08.05.00-12-0132/16-01	114 906,06
11.	"Metamorfozy – kompleksowy program reintegracji społeczno – zawodowej mieszkańców Sądeckizny" RPMP.09.01.02-12-0076/16	580 338,25
12.	"Prometeusz" Placówka wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży w Gminie Łukowica RPMP.09.02.01-12-0178/18	665 897,96
13.	„Rodzina” Placówka wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Wiejskiej Dobra RPMP.09.02.01-12-0150/18	47 121,23
14.	Podnoszenie kwalifikacji kadry trenerskiej w zakresie E-usług E2/SS/07/G	30,00
15.	Przedszkole integracyjne	30,00
16.	Aktywni z POWEREM	15,00
17.	SNLP z POWEREM	15,00
18.	Pozostałe koszty	12 400,00
19.	Zadanie „Nauka i doskonalenie umiejętności pływackich dla uczniów klas I-III Szkół Podstawowych w Gminie Łabowa FZSDU KL.B	8 210,00
Razem		4 264 961,76

Koszty administracyjne za 2019 r. wyniosły 56 199,93 zł

5. Przychody i Koszty finansowe

Jednostka uzyskała przychód finansowy w kwocie 0,00 zł, koszty finansowe obejmują zapłacone odsetki w kwocie 714,01 zł

6. Przychody i Koszty operacyjne

Jednostka uzyskała przychodów operacyjnych w wysokości 3032,01 zł , poniosła koszty operacyjne 3 032,12 zł.

7. Zyski i starty nadzwyczajne

Jednostka nie posiada strat nadzwyczajnych ani nie osiągnęła zysków nadzwyczajnych.

8. Przychody i koszty wg prawa bilansowego

Przychody : 4 537 155,06 zł

Koszty : 4 324 907,82 zł

Zysk brutto: 212 247,24 zł

Podatek dochodowy: 135,00 zł

Zysk netto: 212 112,24 zł

9. Przychody i koszty wg prawa podatkowego

Przychody podatkowe 4 474 387,21 zł

Przychód z nieodpłatnego świadczenia: 118 567,64 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 2019 r. poz. 865) 458 437,28 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 52 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865) 3 891 619,08 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865) 120 589,71 zł

Koszty uzyskania przychodu: 3 032,01 zł

Podstawa opodatkowania: 709,13 zł

Podatek CIT 8 – 135,00 zł

Tabelaryczne zestawienie różnic między przychodem podatkowym a przychodem bilansowym:

WF	WF podatkowy	WF bilansowy
przychody wykazane jako podatkowe w 2018 (otrzymane w 2018 r. dotyczące działalności fundacji za 2019 r.)	0,00	730 713,45
przychód podatkowy 2019 r. bilansowy 2020 r. (dofinansowanie otrzymane w 2019 r. dotyczy działalności fundacji w 2020 r.)	549 377,96	0,00
przychody podatkowe nieodpłatne świadczenia (użyczenie lokalu/schodołazu)	118 567,64	0,00
przychody podatkowe i bilansowe 2019	3 806 441,61	3 806 441,61
Razem	4 474 387,21	4 537 155,06
koszty finansowane z przychodów zw	0,00	4 324 907,82
przychody / dochód przeznaczony na działalność zw	4 470 646,07	0,00
Koszty podatkowe	3 032,01	0,00
ZYSK/STRATA ZA 2019 BRUTTO	709,13	212 247,24

10. Stan zatrudnienia

Na 31.12.2019 r. stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w Fundacji wynosił 4 osoby. W 2019 r. zostało wypłacone wynagrodzenie z tytułu umów o pracę w wysokości 131 571,28zł, z tytułu umów cywilno – prawnych w wysokości 591 542,28 zł.

Zarząd Fundacji wykonywał swoje obowiązki nieodpłatnie.

11. Fundacja nie udzieliła w 2019 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 12.03.2020 r.