Centrum Finansowo-Szkoleniowe UNION Spółka z o.o.

40-013 Katowice, ul. Staromiejska 6/8

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2017

Fundacja Inicjatywa

KATOWICE 2017

Sprawozdanie finansowe
Fundacja Inicjatywa
za rok 2017

Fundacja Inicjatywa została wpisana do rejestru Stowarzyszeń i Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym rejestrze Sądowym pod numerem 0000524980 dnia 26-09-2014 r.

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

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzone są 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:

1. 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.
   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 350,01 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 350,00 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-[illegible]-630 REGON: 278154390

.....mgr Michał Szafrański
Certyfikat MF nr 13074/2006

Sporządził

Katowice, 19.01.2018 r
Miejscowość, data

PREZES ZARZĄDU
FUNDACJI "INICJATYWA"
.....Jakub Janiak.....

WICEPREZES ZARZĄDU
FUNDACJI "INICJATYWA"
Katarzyna Grolik

Zatwierdził

Fundacja Inicjatywa
ul. Powstańców Warszawskich 38/1
41-902 Bytom
(nazwa jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień **31.12.2017**

NIP: 6263016214
REGON: 243680245

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	
1	2	31.12.2016	31.12.2017	1	2	31.12.2016	31.12.2017
A	**Aktywa trwałe**	**58 275,00**	**51 975,00**	**A**	**Kapitał własny**	**- 1 347,11**	**847,01**
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	58 275,00	51 975,00	II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	- 2 347,11
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	IV.	Zysk (strata) netto	- 2 347,11	2 194,12
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-				
B	**Aktywa obrotowe, w tym:**	**6 970,03**	**21 070,31**	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**66 592,14**	**72 198,30**
I.	Zapasy	-	-	I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	93,88	5 569,08	II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 139,38	14 095,74	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 742,06	19 567,05
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 736,77	1 405,49	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	61 850,08	52 631,25
C	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**	-	-				
	Aktywa razem	**65 245,03**	**73 045,31**		**Pasywa razem**	**65 245,03**	**73 045,31**

Centrum Finansowo – Szkoleniowe
UNION Spółka z o.o.
ul. Stanisławska 6/8, 40-013 Katowice
NIP: 634-25-03-990 REGON: 278154390
mgr Michał Szafrański
Certyfikat księgowy MF nr 13074/2006
Sporządził

Katowice, 19.01.2018 r
Miejscowość i data

PREZES ZARZĄDU
FUNDACJI "INICJATYWA"
Jakub Janiak
Zatwierdził

WICEPREZES ZARZĄDU
FUNDACJI "INICJATYWA"
Katarzyna Grolik

Fundacja Inicjatywa
ul. Powstańców Warszawskich 38/1
41-902 Bytom
(Nazwa jednostki)

NIP: 6263016214
REGON: 243680245

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**	**481 577,56**	**789 580,76**
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	481 577,56	746 280,76
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	43 300,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	**Koszty działalności statutowej**	**471 815,49**	**772 952,27**
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	471 815,49	729 929,27
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	43 023,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**9 762,07**	**16 628,49**
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**	**-**	**-**
E.	**Koszty działalności gospodarczej**	**-**	**-**
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**-**	**-**
G.	**Koszty ogólnego zarządu**	**11 639,51**	**13 887,11**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**- 1 877,44**	**2 741,38**
I.	Pozostałe przychody operacyjne	380,40	95,98
J.	Pozostałe koszty operacyjne	854,90	643,12
K.	Przychody finansowe	5,00	-
L.	Koszty finansowe	0,17	0,12
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**- 2 347,11**	**2 194,12**
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**- 2 347,11**	**2 194,12**

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

Katowice, 19.01.2018 r
Miejscowość i data

PREZES ZARZĄDU
FUNDACJI "INICJATYWA"
Jakub Janiak

WICEPREZES ZARZĄDU
FUNDACJI "INICJATYWA"
Katarzyna Grolik
Zatwierdził

Fundacja Inicjatywa
ul. Powstańców Warszawskich 38/1
41-902 Bytom
(nazwa jednostki)

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2017

1. **W Fundacji Inicjatywa 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.**

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	0,00	0,00	0,00
2. budynki i budowle	63 000,00	0,00	0,00	63 000,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	28 924,95	0,00	0,00	28 924,95
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. inne środki trwałe	17 256,03	0,00	0,00	17 256,03
Razem:	**109 180,98**	**0,00**	**0,00**	**109 180,98**

b) Umorzenie 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	4 725,00	6 300,00	0,00	11 025,00
2. urządzenia techniczne i maszyny	28 924,95	0,00	0,00	28 924,95
3. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. inne środki trwałe	17 256,03	0,00	0,00	17 256,03
Razem:	**50 905,98**	**6 300,00**	**0,00**	**57 205,98**

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	541,20	0,00	0,00	541,20
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	**541,20**	**0,00**	**0,00**	**541,20**

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	541,20	0,00	0,00	541,20
Razem:	**541,20**	**0,00**	**0,00**	**541,20**

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:	**19 567,05**			
1. z tytułu dostaw i usług	983,05			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	1 824,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	16 760,00			
4. inne	0,00			
Razem zobowiązania	**19 567,05**	**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:	**5 569,08**			
1. z tytułu dostaw i usług	5 019,60			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	294,99			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	254,49			
Razem należności	**5 569,08**	**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	-
3. Zmniejszenia	-
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:	**3 736,77**	**1 405,49**
z tego z tytułu:		
1) Oprogramowanie biurowe i antywirusowe	3 281,25	656,25
2) Ubezpieczenie lokalu	293,83	366,57
3) Utrzymanie serwera, domena	161,69	382,67
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
z tego z tytułu:		
1)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	-	52 631,25
z tego z tytułu:		
1) Środki otrzymane na modernizację budynku oraz zakup WNiP	61 850,08	52 631,25
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:	**789 580,76**
a) dotacje, w tym:	725 928,76
- dotacje z budżetu państwa	0,00
- dotacje z budżetu gminy	725 928,76
- inne dotacje krajowe	0,00
- dotacje zagraniczne	0,00
b) darowizny od osób fizycznych	2 217,00
c) darowizny od osób prawnych	18 135,00
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	43 300,00
2. Pozostałe przychody	95,98
3. Przychody finansowe	0,00
Razem przychody (1+2+3)	**789 676,74**

9. **Informacja o kosztach poniesionych przez organizację**

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	**729 929,27**
a) Zużycie materiałów i energii	79 154,39
b) Usługi obce	288 677,75
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	314 483,58
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 029,78
f) Amortyzacja	6 300,00
g) Pozostałe	4 283,77
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	**43 023,00**
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	0,00
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	43 023,00
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	**13 887,11**
a) Zużycie materiałów i energii	1 837,75
b) Usługi obce	10 795,34
c) Podatki i opłaty	943,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	271,02
6. Pozostałe koszty	**643,12**
7. Koszty finansowe	**0,12**
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	**787 482,62**

10. Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym wg etatu	Liczba zatrudnionych na koniec roku obrotowego
1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej	**4,00**	**-**
2. Pracownicy administracyjno-biurowi	**-**	**-**
3. Razem zatrudnienie (1+2)	**4,00**	**-**

11. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	**172 766,93**
a) Wynagrodzenia zasadnicze	155 280,00
b) Nagrody	10 820,00
c) Premie	4 000,00
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	2 666,93
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	**166 412,82**
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	**339 179,75**

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

13. Informacja o kwotach ulokowanych na rachunkach bankowych

Nazwa banku	Kwota
ING Bank Śląski S.A.	14 095,74
Razem:	**14 095,74**

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 - nie dotyczy**

17. **Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania -** Fundacja w roku 2017 rozpoczęła realizację działalności odpłatnej pożytku publicznego, której przychody i koszty wyniosły 43.300 zł. Jednocześnie zwiększeniu uległy przychody i koszty związane z realizacją dzialności nieodpłatnej pożytku publicznego, co było konsekwencją kontynuowanych od 2016 roku zadań pod nazwą "By-PAS Bytomska Pracownia Aktywności Społecznej" oraz "Twoje Życie - Twój Wybór" dofinansowanych ze środków dotacji budżetowych.

18. **Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i bilansowym**

Przychody bilansowe:		**789 676,74 zł**
- kwota dotacji nie będąca przychodem podatkowym	-	9 218,83 zł
Przychody podatkowe:		**780 457,91 zł**
Koszty bilansowe:		**787 482,62 zł**
- koszty realizacji zadań statutowych- działalność nieodpłatna (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	-	676 229,27 zł
- składka członkowska na rzecz organizacji , do których przynależność nie jest obowiązkowa		- zł
- koszty adm. sfinansowane dotacją	-	65 698,27 zł
- koszty adm. sfinansowane składkami członkowskimi		- zł
- koszty lat ubiegłych	-	596,10 zł
- wpłaty PFRON		- zł
- umowy cywilnoprawne i wynagrodzenia nie wypłacone	-	18 418,00 zł
- niezapłacone składki do ZUS		- zł
+ wynagrodzenia zapłacone w 2016 a dotyczace roku 2015		- zł
+ zapłacone składki ZUS w 2016 roku dot. 2015 roku		- zł
- odsetki budżetowe		- zł
- inne	-	0,62 zł
Koszty uzyskania przychodu:		**26 540,36 zł**
Dochód podatkowy:		**753 917,55 zł**

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

Centrum Finansowo – Szkoleniowe UNION Spółka z o.o. ul. Staromiejska 6/8, 40-013 Katowice NIP: 634-25-03-630 REGON: 278154390

mgr Michał Szafrański Certyfikat Księgowy MF nr 13074/2006

Sporządził

Katowice, 19.01.2018 r
Miejscowość i data

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI "INICJATYWA"
Jakub Janiak

Zatwierdził

WICEPREZES ZARZĄDU FUNDACJI "INICJATYWA"
Katarzyna Grolik