

FUNDACJA PRACOWNIA KOMPETENCJI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2015 ZAKOŃCZONE DNIA 31.12.2015 ROKU

NIP: 118 20 87 029

Wprowadzenie

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informacja dodatkowa

Uchwała zatwierdzająca

Legionowo, dnia 31.03.2016 roku

Handwritten signature
KAR

Fundacja Pracownia Kompetencji
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31.12.2015 roku



A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja Pracownia Kompetencji została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 25 czerwca 2012r. Fundacja Pracownia Kompetencji posiada numer statystyczny REGON 146289059, numer w rejestrze sądowym 0000432348. Siedziba Fundacji mieści się w Legionowie 05-120 przy ul. Piłsudskiego 3.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Fundacji jest:

1) zapobieganie oraz minimalizacja skutków wykluczenia społecznego osób wykluczonych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym ze szczególnym uwzględnieniem osób niepełnosprawnych, kobiet, osób 50+ oraz osób z terenów wiejskich.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2015 roku. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Fundacja nie łączyła się z inną jednostką.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami - dalej "UoR").

Na podstawie art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości Fundacja nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo. Jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Prezentowane w bilansie wartości niematerialne i prawne wykazane zostały w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku. W okresie działania Fundacji nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo. Jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Prezentowane w bilansie środki trwałe wykazane zostały w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tysięcy złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia i ceny zakupu.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

6. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie

AM Bch

odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

4.8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

4.9. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.10. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy nie jest wykazywany.

4.11. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.12. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.12. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży.

4.12. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Sponascent:

Mariola Koziatka

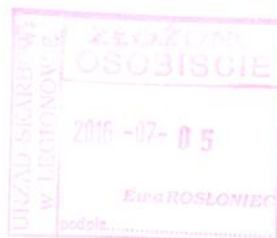
Zabierodziński

Certyfikat MF nr 47024/2016

1. 03. 2016

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
-	A	Aktywa trwałe		
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe		
-	1	Środki trwałe	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe		
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe		
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	41348,99	68048,67
-	I	Zapasy		
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe		
	1	Należności od jednostek powiązanych	32066,47	893,50
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek	32066,47	893,50
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	32066,45	700,01
	-(1)	do 12 miesięcy	32066,45	700,01
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	40,02	30,02
	c)	inne	0,00	163,47



Handwritten signature and initials.

	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	9094,27	66311,18
1		Krótkoterminowe aktywa finansowe	9094,27	66311,18
	a)	w jednostkach powiązanych		
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach		
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9094,27	66311,18
	-(2)	inne środki pieniężne	9088,67	8242,03
	-(3)	inne aktywa pieniężne	5,60	58069,15
2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			188,25	843,99
			41348,99	68048,67

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	39796,74	25469,53
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2200,00	0,00
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	2200,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	23269,53	9940,96
	VIII	Zysk (strata) netto	14327,21	13328,57
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1552,25	42579,14
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1552,25	42579,14
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	1552,25	42579,14
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

KD Lca

	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- (1)	do 12 miesięcy	1426,10	42558,89
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	1426,10	42558,89
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	8,08	10,36
	i)	inne	0,00	0,00
3		Fundusze specjalne	118,07	9,89
IV		Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2		Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
			0,00	0,00
Suma			41348,99	68048,67

Sporządził:

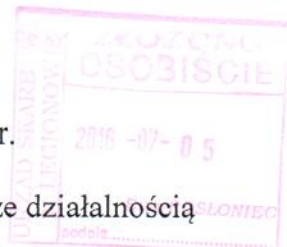
Zatwierdził:

31. 03. 2016 Mariola Koziatka
Mariola Koziatka Certyfikat MF nr 47024/2010
Żychalak
Przezska Agnieszka Żychalak
Wiceprezska Klaudia Rukszan

KoMa Tax
USŁUGI KSIĘGOWE
mgr Mariola Koziatka
05-120 Legionowo, ul. Wysocka 1/7
NIP 536-172-33-08, tel. 503 492 36

Fundacja Pracownia Kompetencji
ul. Piłsudskiego 3, 05-120 Legionowo
Tel. +48 728 863 430; +48 660 235 435
NIP: 1162087029 REGON: 146209059

Informacja dodatkowa
Fundacji Pracownia Kompetencji
do bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015r.



Fundacja pracownia Kompetencji zajmuje się w głównej mierze działalnością finansowaną przez podmioty zewnętrzne w formie dotacji.

Na koniec grudnia 2015 r. Fundacja nie posiadała rzeczowe aktywa trwałych oraz nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych, należności długoterminowych, inwestycji długoterminowych ani długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Jeśli chodzi o aktywa obrotowe to Spółka posiadała na koniec grudnia 2015 r.:
środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym:

-) środki pieniężne na rachunkach bankowych: 9.094,27 PLN

Na koniec grudnia 2015r. Fundacja posiadała należności krótkoterminowe:

-) Należności od pozostałych jednostek: 32.121,72 PLN

- należność od kontrahentów 63.535,04
- należności z tyt. podatków 40,02 (nadpłata ZUS)

Na koniec grudnia 2015r. Fundacja posiadała krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 188,25.

Fundacja na koniec grudnia 2015 r. nie posiadała długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, funduszy specjalnych ani rozliczeń międzyokresowych, nie tworzone rezerw na zobowiązania, posiadała zaś zobowiązania krótkoterminowe 1552,25 PLN:

- zobowiązania z tytułu dostaw 1426,10 PLN
- z tytułu podatków 8,08 PLN (ZUS)
- inne 118,07 PLN

Przychody osiągnięte w roku 2015 wynoszą 234.224,41 PLN i obejmują:

-) przychody ze sprzedaży: 19.600,00 PLN

-) pozostałe: 214.624,41 PLN

Koszty poniesione w roku 2015 wynoszą 219.897,20 PLN i obejmują:

-) amortyzacja: 0,00 PLN

-) zużycie materiałów i energii: 10.076,58 PLN

-) usługi obce: 51.281,63 PLN

-) podatki i opłaty: 573,96 PLN

-) wynagrodzenia: 144.863,09 PLN

-) ubezpieczeń społecznych i inne: 12.247,80 PLN

-) pozostałe koszty rodzajowe: 758,84 PLN

-) pozostałe koszty: 95,30 PLN

Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych związanych z działalnością.

Fundacja nie posiadała zobowiązań dotyczących emerytur oraz nie posiadała zobowiązań dotyczących jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Fundacja nie udzielała zaliczek, ani kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ani nie posiadała zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Fundacja nie posiadała udziałów własnych.

Sporządziła: 31.03.2016 Mariola Koziatka

Mariola Koziatka

Koziatka
Certyfikat MF nr 47024/2010

Zatwierdzili:

Prezeska Zarządu Agnieszka Żychalak

Wiceprezeska Zarządu Klaudia Rukszan

KoMa Tax

USŁUGI KSIĘGOWE

mgr Mariola Koziatka

05-120 Legionowo, ul. Wysockiego 4/7
NIP 536-172-33-08, tel. 503 492 361

Fundacja Pracownia Kompetencji
ul. Piłsudskiego 3, 05-120 Legionowo
Tel. +48 728 863 430; +48 660 233 454
NIP: 1182087029 REGON: 146283021