

Centrum Zrównoważonego Transportu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY
KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2015 ROKU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne

Fundacja Centrum Zrównoważonego Transportu („Fundacja”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 23.09.2013 roku. Siedziba Fundacji mieści się na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w Warszawie 00-680 przy ul. Żurawiej 43 lok. 303.

Fundacja jest wpisana do rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz rejestru Przedsiębiorstw Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000486193.

Fundacja posiada numer NIP: 1182096548 nadany w dniu 10.02.2014 r. oraz symbol REGON: 147025500 nadany w dniu 30.12.2013 roku.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Celem Fundacji jest działalność na rzecz dobra publicznego w zakresie:

Działanie na rzecz ochrony środowiska w transporcie, tj. na rzecz kształcenia i eksploatacji systemów transportowych zgodnie z zasadami zrównoważonego (trwałego) rozwoju. Działanie na rzecz ochrony praw konsumentów – użytkowników systemów transportowych.

Skład Zarządu Fundacji na dzień 31 grudnia 2014 przedstawiał się następująco:

Krzysztof Rytel	- Prezes Zarządu
Stanisław Biega	- Członek Zarządu
Łukasz Bielecki	- Członek Zarządu

Skład Rady Fundacji:

Wojciech Szymalski
Bogdan Rossa
Marcin Harembski

Z dniem 19.02.2015 uległ zmianie skład Zarządu i Rady Fundacji.

Krzysztof Rytel	- Prezes Zarządu
Stanisław Biega	- członek Zarządu
Wojciech Szymalski	- członek Zarządu

Skład Rady Fundacji

Bogdan Rossa
Marcin Harembski
Zdzisław Bartkowiak

Fundacja w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2015 o nie prowadziła działalności gospodarczej. Księgi rachunkowe Fundacji prowadzi Biuro Rachunkowe BEST s.c.

II. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2015.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania 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.

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Rok obrotowy Spółki obejmuje 12 miesięcy kalendarzowych (od 1.01.2015 do 31.12.2015)

Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu RAMZES.

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 152 z 2009 roku, poz. 1223, z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Fundacja sporządziła rachunek wyników zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszając do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o niskiej wartości umarzone są w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania, a o wartości powyżej 3.500,00 umarzone są metodą liniową. Odpisy umorzenia są dokonywane na koniec roku obrotowego.

2. 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 odpisu aktualizacyjnego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

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 do pozostałych kosztów operacyjnych.

3. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

4. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Fundacja ujmuje przyznane świadczenia (dotacje i darowizny) na podstawie uchwał Zarządu lub Rady Fundacji, na podstawie podpisanej umowy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

5. Fundusz statutowy

Jedynym Fundatorem Fundacji jest Magdalena Gajda. Fundusz założycielski jest określony w akcie założycielskim Fundacji. Zgodnie z ustawą różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. Różnice dodatnią (nadwyżkę przychodów nad kosztami) uchwałą Rady Fundacji można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

6. Podatek dochodowy

Jako, że Fundacja nie prowadziła w 2014 r. działalności gospodarczej, uzyskuje jedynie dochody wolne od podatku od osób prawnych, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz.U. nr 54 z 2000 r., poz. 654 z późniejszymi zmianami).

7. Uznawanie przychodów

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

8. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

9. Przychody statutowe

Przychody statutowe Fundacji pochodzą z darowizn oraz z otrzymanych dotacji.

Przychody zgodnie z ustawą są rozpoznawane w momencie otrzymania.

10. Koszty statutowe

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji.

Koszty działalności statutowej ujmowane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

11. Koszty działalności administracyjnej

Koszty działalności administracyjnej obejmują w szczególności: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, zużycie materiałów i energii, usługi obce a także pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Wykazywane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	31.12.2015	31.12.2014
A. Aktywa trwałe	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	82 008,96	44 092,38
I. Zapasy rzeczowych aktyw. obrotowych	-	-
II. Należności i roszczenia	24 448,40	4 776,69
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	57 560,56	39 315,69
Środki pieniężne	57 560,56	39 315,69
Inne aktywa finansowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Suma aktywów	82 008,96	44 092,38

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	31.12.2013	31.12.2014
A. Fundusze własne, w tym:	69 294,11	37 892,73
Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	68 294,11	36 892,73
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 714,85	6 199,65
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	12 714,85	6 199,65
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Inne zobowiązania	12 714,85	6 199,65
III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Suma pasywów	82 008,96	44 092,38

Rachunek wyników

wyszczególnienie	31-12-2015	31-12-2014
A. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów	387 811,73	175 965,00
I. Przychody z działalności statutowej	387 811,73	175 965,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	319 296,74	139 072,27
Koszty działalności statutowej	317 496,14	139 072,27
Koszty Zarządu	1 800,60	
- amortyzacja	-	
- zużycie materiałów i energii	-	
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	
- pozostałe koszty	-1 800,60	
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	-	-
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	220,88	-
E. Wynik finansowy netto ogółem:	68 294,11	36 892,73
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	68 294,11	36 892,73
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	-	-

INFORMACJE DODATKOWE

1. Zmiany zasad rachunkowości oraz porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Sprawozdania finansowe za bieżący okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości przez cały okres sprawozdawczy. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Nie nastąpiła zmiana stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Fundacji.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, tj. do 31 marca 2016 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. Informacje o zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieujętych w sprawozdaniu finansowym

Nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

4. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto	2015	2014
Stan na początek roku	15 458,02	-
Zwiększenia	9 780,00	15 458,02
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec roku	25 238,02	15 458,02

Umorzenie	2015	2014
Stan na początek roku	15 458,02	-
Zwiększenia	9 780,00	15 458,02
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec roku	25 238,02	15 458,02

Wartość netto	0,00	0,00
---------------	-------------	-------------

5. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Stan należności na dzień bilansowy przedstawia poniższa tabela:

Należności i roszczenia	31.12.2015	31.12.2014
Nadpłata za usługi	16 598,25	3 960,84
Kaucja	1 950,00	-
Nadpłata z rozliczeń z tyt. zaliczek	33,50	300,00
Nadpłata z rozliczeń wynagrodzeń	5 866,65	409,49
Nadpłata z rozliczeń podatków	-	106,36

Wszystkie należności są wymagalne do 1 miesiąca.

Odpisy aktualizujące należności nie występują.

6. Środki pieniężne

Fundacja w roku obrotowym 2015 nie prowadziła kasy.

	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	57 560,56	39.315,69
Lokaty bankowe	-	-
Środki pieniężne pozostałe	-	-
Środki pieniężne łącznie	57 560,56	39 315,69

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Czynne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2015	31.12.2014
Rozliczenia międzyokresowe czynne	-	-

8. Fundusz Statutowy

Na dzień 31.12.2015 Fundusz Statutowy Fundacji wynosił 1 000,00.

Fundatorzy	Kwoty wpłacone
Krzysztof Rytel	400,00
Wojciech Szymalski	300,00
Stanisław Biega	300,00
Fundusz Statutowy razem	1 000,00

9. Rozliczenie wyniku finansowego na całkowitej działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed decyzją Rady Nadzorczej Fundacji o przeznaczeniu nadwyżki przychodów nad kosztami w bieżącym roku obrotowym. Zarząd Fundacji proponuje przeznaczyć nadwyżkę na pokrycie przyszłych wydatków związanych z działalnością statutową w kolejnym roku obrotowym.

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty

Tytuł zobowiązania:	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	137,00	928,00
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	7 170,60	0,02
Rozrachunki z tyt. zaliczek	3 496,16	5 268,00
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	1 911,09	3,63
Rozrachunki z tyt. umów dotacji	-	-
Razem	12 714,85	6 199,65

Zobowiązania przeterminowane nie występują.

11. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

	01.01.2013-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Przychody z działalności statutowej	387 811,73	175 965,00
Składki określone statutem	-	-
Dotacje otrzymane	350 000,00	174 965,00
WF lat poprzednich przeznaczony na działalność statutową	36 892,73	-
Darowizny	919,00	1 000,00

12. Informacje o strukturze pozostałych przychodów – źródła i wysokość.

	01.01.2013-31.12.2015	01.01.2012-31.12.2014
Pozostałe przychody	0,00	0,00

13. Informacje o strukturze przychodów finansowych – źródła i wysokość

	01.01.2013-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Przychody finansowe	0,00	0,00
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,00	0,00

14. Informacje o strukturze kosztów operacyjnych

	01.01.2013-31.12.201	01.01.2014-31.12.2014
Koszty działań statutowych:	317 496,14	139 072,27
- zużycie materiałów i energii	6 860,16	4 685,45
- usługi obce	47 543,71	18 386,20
- podatki i opłaty	1 716,72	-
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	236 189,17	97 022,35
- amortyzacja	9 780,00	15 458,02
- pozostałe koszty	15 406,38	3 520,25

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują na poziomie 99,44%. Koszty administracyjne są finansowane z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów.

Koszty administracyjne w 201 roku stanowią 0,56% kosztów ogółem

15. Zatrudnienie i wynagrodzenia

W trakcie 2015 roku Fundacja nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

W skali roku wynagrodzenia osób na umowę o pracę wynosiły:

w 2015 r. – 0,00 zł brutto.

Przedstawiciele organów Fundacji tj. Zarządu oraz Rady pełnią funkcje społecznie i nie otrzymują wynagrodzenia.

16. Informacje o pożyczkach, i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz pracownikom

Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych podobnych świadczeń przedstawicielom Zarządu i Rady Fundacji oraz jej pracownikom.

17. Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

Fundacja używa lokal na cele prowadzenia działalności statutowej przy ul. Żurawiej 43 lok. 303 na podstawie umowy najmu.

18. Dane o wydatkach na wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło i umów zleceń

Wynagrodzenia od umów cywilno-prawnych wynosiły w 2015 r.:
214 025,21 zł brutto;

19. Dane o działalności zleconej Fundacji przez podmioty państwowe i samorządowe

Fundacja w 2015 r. nie zawierała umów z podmiotami rządowymi ani samorządowymi i nie wykonywała działalności przez nie zleconych.

20. Informacja o ciężących zobowiązaniach podatkowych, oraz o składanych deklaracjach podatkowych

Fundacja na dzień 31.12.2015 nie zalega w zapłacie zobowiązania podatkowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4. Fundacja w trakcie roku 2015 nie składała deklaracji CIT-2, gdyż jest zwolniona z tego obowiązku na podstawie art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 nr 54, poz. 654, z późn. zm.) i złożyła stosowne oświadczenie do Urzędu Skarbowego.

Fundacja składa do 31 marca każdego roku PIT-4R z tytułu potrącania zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń.

Fundacja składa do dnia 31 marca każdego roku deklarację CIT-8.

UZGODNIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW BILANSOWYCH Z POZYCJAMI W CIT-8 ZA 2015

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk/strata brutto	68 294,11
2. Koszty niepodatkowe	0,00
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	68 294,11
4. Dochód wolny od podatkowania	0,00
5. Podstawa opodatkowania	0,00
6. Podatek dochodowy	0,00
7. Zysk netto/strata netto	68 294,11

Opodatkowanie wydatków na inne cele niż zwolnione z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o PDOP wynosi 0,00 zł.

21. Informacja o przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym kontrolach i ich wynikach.

W okresie sprawozdawczym ani w roku poprzednim w Fundacji nie przeprowadzano kontroli.

22. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Fundacja ustawowo nie podlega pod kontrolę sprawozdań finansowych.

23. Zobowiązania pozabilansowe i zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Nie występują zobowiązania, które byłyby zabezpieczone na majątku Fundacji ani zobowiązania pozabilansowe.

24. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W badanym okresie Fundacja nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje ograniczać działań w żadnym z obszarów, w których prowadzi programy.

25. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 82 008,96.

Rachunek wyników zamknął się (zyskiem) nadwyżką przychodów nad kosztami o wartości 68 294,11

Niniejszym zatwierdzamy sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2015.

Warszawa, dnia 31.03.2016 r.

Krzysztof Rytel
Prezes Zarządu

Stanisław Biega
Członek Zarządu

Wojciech Szymalski
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Krzysztof Rytel
BEST s.c.