

Centrum Zrównoważonego Transportu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA ROK OBROTOWY
KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2014 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 2014 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 2014.

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 1.01.2014 do 31.12.2014– Fundacja rozpoczęła działalność w 2014 roku.

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

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	31.12.2013	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	-	44 092,38
I. Zapasy rzeczowych aktyw. obrotowych	-	-
II. Należności i roszczenia	-	4 776,69
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	-	39 315,69
Środki pieniężne	-	39 315,69
Inne aktywa finansowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Suma aktywów	-	44 092,38

PASYWA

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

Rachunek wyników

wyszczególnienie	31-12-2013	31-12-2014
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów	-	175 965,00
I. Przychody z działalności p.p. i zrównane z nimi	-	175 965,00
1. Przychody z nieodpłatnej działalności p.p.	-	175 965,00
2. Przychody z odpłatnej działalności p.p., w tym zmiana stanu produktów	-	-
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	-	139 072,27
I. Koszty działalności p.p.	-	139 072,27
1. Koszty nieodpłatnej działalności p.p.	-	139 072,27
- amortyzacja	-	15 458,02
- zużycie materiałów i energii	-	4 685,45
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	97 022,35
- pozostałe koszty	-	21 906,45
2. Koszty odpłatnej działalności p.p.	-	-
- amortyzacja	-	-
- zużycie materiałów i energii	-	-
- wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
- pozostałe koszty	-	-
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	-	-
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	-	-
E. Wynik finansowy netto ogółem:	-	36 892,73
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	-	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 2015 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

Wartość brutto	2013	2014
Stan na początek roku	-	-
Zwiększenia	-	15 458,02
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec roku	-	15 458,02

Umorzenie	2013	2014
Stan na początek roku	-	-
Zwiększenia	-	15 458,02
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec roku	-	15 458,02

Wartość netto	-	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	31.12.2013	31.12.2014
Nadpłata za usługi	-	3 960,84
Nadpłata z rozliczeń tyt. zaliczek	-	300,00
Nadpłata z rozliczeń wynagrodzeń	-	409,49
Nadpłata z rozliczeń podatków	-	106,36

Wszystkie należności są wymagalne do 1 miesiąca.

Odpisy aktualizujące należności nie występują – wartość bilansowa należności odpowiada ich wartości godziwej.

6. Środki pieniężne

Fundacja w roku obrotowym 2014 nie prowadziła kasy.

	31.12.2013	31.12.2014
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	39.315,69
Lokaty bankowe	-	-
Środki pieniężne pozostałe	-	-
Środki pieniężne łącznie	-	39 315,69

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Czynne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2013	31.12.2014
Rozliczenia międzyokresowe czynne	-	-

8. Fundusz Statutowy

Na dzień 31.12.2014 Fundusz Statutowy Fundacji wynosił 1 000,00.

Fundatorzy	31.12.2013	31.12.2014
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 Fundatora 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 obrotowego.

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

Tytuł zobowiązania:	31.12.2013	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	928,00
Zobowiązania z tytułu Podatków i cel	-	0,02
Rozrachunki z tyt. zaliczek	-	5 268,00
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	-	3,63
Rozrachunki z tyt. umów dotacji	-	-
Razem	-	6.199,65

Zobowiązania przeterminowane nie występują.

11. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014
Przychody z działalności statutowej	-	175 965,00
Składki określone statutem	-	-
Dotacje otrzymane	-	174 965,00
Darowizny od osób prawnych	-	-
Darowizny pozostałe	-	1 000,00

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

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2014
Pozostałe przychody	0,00	0,00

13. Informacje o strukturze przychodów finansowych – źródła i wysokość

	01.01.2013-31.12.2013	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

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014
Koszty działań statutowych:	-	139 072,27
- zużycie materiałów i energii	-	4 685,45
- usługi obce	-	18 386,20
- podatki i opłaty	-	-
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	97 022,35
- amortyzacja	-	15 458,02
- pozostałe koszty	-	3 520,25

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują na poziomie 100%. Koszty administracyjne są finansowane z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów.

Koszty administracyjne w 2014 roku stanowią 0,00% kosztów ogółem

Procentowy udział poszczególnych kosztów administracyjnych w kosztach administracyjnych ogółem kształtuje się następująco:

	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2014-31.12.2014
Zużycie materiałów i energii	-	-
Usługi obce	-	-
Podatki i opłaty	-	-
Wynagrodzenia wraz z narzutami	-	-
Amortyzacja	-	-
Pozostałe	-	-
RAZEM	-	-

15. Zatrudnienie i wynagrodzenia

W trakcie 2014 roku Fundacja nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

W skali roku wynagrodzenia osób na umowę o pracę wynosiły:

w 2014 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 na cele prowadzenia działalności statutowej lokal przy ul. Żurawiej 43 lok. 303 na podstawie umowy najmu.

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

Wynagrodzenia od umów cywilno-prawnych wynosiły:

w 2014 r. – 92 166,84 zł brutto;

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

Fundacja w roku obrotowym 2014 zawarła umowę z podmiotem rządowym i wykonywała działalność przez niego zleconą. Była to umowa Nr 305_I/2014 zawarta z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich. Umowa dotyczyła realizacji projektu Kolej 2022 w okresie 1 czerwca - 31 grudnia 2014 r. Kwota dotacji: 99 965 zł.

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

Fundacja na dzień 31.12.2014 nie zalega w zapłacie zobowiązania podatkowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4. Fundacja w trakcie roku 2014 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 2014

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk/strata brutto	36 892,73
2. Koszty nie podatkowe	0,00
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	0,00
4. Dochód wolny od podatkowania	0,00
5. Podstawa opodatkowania	0,00
6. Podatek dochodowy	0,00
7. Zysk netto/strata netto	36 892,73

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 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 31.12.2014 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 44 092,38.

Rachunek wyników zamknął się nadwyżką przychodów nad kosztami (zyskiem) o wartości 36 892,73

Niniejszym zatwierdzamy sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2014.

Warszawa, dnia 05.03.2015 r.

Krzysztof Rytel
Prezes Zarządu

Stanisław Biega
Członek Zarządu

Wojciech Szymalski
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Krystyna Przybyłowska
BEST s.c.