

**FUNDACJA AKADEMICKIE CENTRUM**  
**EDUKACYJNO-SPOŁECZNE AKCES**  
**02-765 Warszawa, Al. Wilanowska 9A lok.121**  
**NIP: 9512370377**

**Sprawozdanie finansowe**  
**za okres 01.01.2015 – 31.12.2015**

## **SPIS TREŚCI:**

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. INFORMACJE OGÓLNE I UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

## OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do art. 46, 47, 48 i 49a ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ze zmianami oraz zgodnie z wzorami zamieszczonymi w załączniku nr 4 do ustawy Zarząd Fundacji Akademickie Centrum Edukacyjno-Społeczne AKCES przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2015, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
- Informacje ogólne i uzupełniające od bilansu

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji.

Sprawozdanie sporządzone zostało przez Fundację Akademickie Centrum Edukacyjno-Społeczne AKCES jako jednostkę mikro w rozumieniu art. 3 ust. 1a pkt 1 ustawy o rachunkowości.

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd Fundacji

Warszawa, 31 marca 2016 roku

**BILANS FUNDACJI**  
**AKADEMICKIE CENTRUM EDUKACYJNO-SPOŁECZNE AKCES**  
**SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			<b>12 454,22</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe, w tym środki trwałe, w tym:</b>	-	<b>12 454,22</b>
I	Środki trwałe	-	-
II	Wartości niematerialne i prawne	-	12 454,22
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>53 262,57</b>	<b>40 581,12</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-
II	Należności krótkoterminowe	147,23	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	53 115,34	40 536,78
1	Środki pieniężne	53 115,34	40 536,78
2	Pozostałe aktywa finansowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	44,34
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>53 262,57</b>	<b>53 035,34</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>22 904,57</b>	<b>44 357,19</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy (statutowy)	1 500,00	22 904,57
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	-	-
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	21 404,57	21 452,62
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych	-	-
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>30 358,00</b>	<b>8 678,15</b>
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	973,00	8 678,15
III	Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	29 385,00	-
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>53 262,57</b>	<b>53 035,34</b>

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd Fundacji

Warszawa, 31 marca 2016 roku

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
FUNDACJI AKADEMICKIE CENTRUM EDUKACYJNO-SPOŁECZNE AKCES**

**SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2015 ROKU DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

Lp.	Wyszczególnienie	Za rok zakończony dnia	
		31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>169 249,27</b>	<b>179 014,93</b>
<b>I</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	-	-
<b>II</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego:</b>	<b>45 615,00</b>	<b>32 685,00</b>
1	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	45 615,00	32 685,00
2	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	-	-
<b>III</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów (działalność gospodarcza)</b>	<b>123 634,27</b>	<b>146 329,93</b>
<b>B</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>143 918,70</b>	<b>157 465,49</b>
<b>I</b>	<b>Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>43 610,00</b>	<b>30 872,07</b>
1	Amortyzacja	-	-
2	Zużycie materiałów i energii	-	1 487,07
3	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 995,00	17 225,00
4	Pozostałe koszty	4 615,00	12 160,00
<b>II</b>	<b>Koszty wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów (działalność gospodarcza)</b>	<b>88 092,40</b>	<b>115 604,61</b>
1	Amortyzacja	-	-
2	Zużycie materiałów i energii	-	-
3	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 092,40	66 697,90
4	Pozostałe koszty	-	48 909,71
<b>III</b>	<b>Koszty administracyjne/ogólne</b>	<b>12 216,30</b>	<b>10 988,81</b>
1	Amortyzacja	-	-
2	Zużycie materiałów i energii	246,67	-
3	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	1 366,31
4	Pozostałe koszty	11 969,63	9 622,50
<b>C</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>1,34</b>
<b>I</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów</b>	-	-
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	-	-
<b>III</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-	1,34
<b>IV</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	-	-
<b>D</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>98,16</b>
<b>I</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów</b>	-	-
<b>II</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	98,16
<b>III</b>	<b>Koszty finansowe</b>	-	-
<b>IV</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	-	-
<b>E</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>3 926,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk/strata (A-B+C-D-E) dla jednostek mikro, o których mowa w art.3 ust.1a pkt 1, 3 i 4 i ust.1b ustawy o rachunkowości)</b>	<b>21 404,57</b>	<b>21 452,62</b>

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd Fundacji

Warszawa, 31 marca 2016 roku

## INFORMACJE OGÓLNE I UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

### INFORMACJE OGÓLNE

1. Nazwa organizacji:  
FUNDACJA AKADEMICKIE CENTRUM EDUKACYJNO-SPOŁECZNE AKCES  
Siedziba organizacji: 02-765 Warszawa, Al. Wilanowska 9A lok.121
2. Podstawowy przedmiot działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD):  
9499Z DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDZIEJ  
NIESKLASYFIKOWANA (PKD 2007)
3. Organ rejestrowy:  
SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY  
XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO  
Data wpisu: 08.08.2013 r.  
Nr KRS: 0000472962  
Nr ewidencji podatkowej NIP: 9512370377  
REGON: 146822045
4. Zarząd organizacji:
  1. Katarzyna Anna Winkowska-Nowak – prezes Zarządu
  2. Edyta Pobiega – członek Zarządu
  3. Teresa Zielińska – członek Zarządu
5. Cele statutowe organizacji:

Celem Fundacji jest poprawa jakości edukacji poprzez wykorzystanie najnowszych zdobyczy nauki i technologii informacyjno-komunikacyjnych.

Cele Fundacji są realizowane poprzez:

  - 1) Integrację środowisk akademickich ze środowiskami związanymi z edukacją.
  - 2) Działania w obszarze nauki przez inicjowanie i prowadzenie badań oraz tworzenie analiz dotyczących zagadnień poprawy jakości edukacji.
  - 3) Tworzenie modelowych rozwiązań dotyczących poprawy jakości edukacji oraz integracji społecznej.
  - 4) Transfer wiedzy akademickiej do środowisk związanych z edukacją poprzez organizowanie seminariów, konferencji, warsztatów i działalność wydawniczą.
  - 5) Tworzenie i wdrażanie innowacji edukacyjnych i społecznych.
  - 6) Działania na rzecz podnoszenia umiejętności i kompetencji kadry nauczycielskiej poprzez kursy, szkolenia, konferencje, seminaria, warsztaty i prowadzenie działalności wydawniczej.
  - 7) Wspieranie poprawy jakości systemu doskonalenia nauczycieli, spójnego z rozwojem szkół.
  - 8) Wspomaganie nauczycieli w rozwiązywaniu indywidualnych problemów z zakresu dydaktyki i psychologii.
  - 9) Opracowywanie materiałów i narzędzi merytorycznych, metodycznych i dydaktycznych oraz rozwijanie bazy wiedzy dotyczących edukacji oraz repozytoriów.
  - 10) Działania społeczne takie jak tworzenie i wspieranie sieci profesjonalistów, sieci innowatorów w edukacji i innych sieci społecznych służących poprawie jakości edukacji.
  - 11) Promowanie technologii informacyjno- komunikacyjnych do tworzenia sieci społecznych.
  - 12) Rozwój więzi społecznych i gotowości do współpracy.
  - 13) Rozwijanie kultury informacyjnej w społeczeństwie ze szczególnym uwzględnieniem ogólnodostępnego oprogramowania.
  - 14) Rozwijanie baz wiedzy dotyczących edukacji.

Fundacja została ustanowiona przez Katarzynę Winkowską - Nowak zwaną dalej Fundatorką, aktem notarialnym sporządzonym przez notariusza Krzysztofa Nurkowskiego w kancelarii notarialnej w Warszawie, przy ul. Postępu 18 B, w dniu 18 lipca 2013 roku Repertorium A Nr 26866/2013.

Działalność statutowa Fundacji może mieć charakter nieodpłatny lub odpłatny zgodnie z definicją wynikającą z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2003r. Nr 96 poz.873 ze zm.).

Fundacja może prowadzić działalność gospodarczą, m.in. w następujących dziedzinach:

- wydawanie książek,
- działalność wydawnicza włącznie z publikowaniem oprogramowania,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji,
- działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi i podobna działalność,
- działalność portali internetowych,
- badania naukowe oraz prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych, humanistycznych,
- działalność wspomagająca edukację,

Dochód uzyskany z działalności gospodarczej przeznacza się na realizację celów statutowych oraz na pokrycie bieżących kosztów działalności Fundacji lub na działalność gospodarczą.

#### 6. Zasada kontynuacji

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Fundację.

#### 7. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z art. 46, 47, 48 i 49a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ze zmianami oraz wzorami zamieszczonymi w załączniku nr 4 do ww. ustawy wprowadzonymi nowelizacją z dnia 05.09.2014r.

#### 8. Stosowane metody i zasady rachunkowości

W sprawozdaniu finansowym Fundacji wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe amortyzuje się zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej (nie przekraczającej 3.500,00 zł brutto) amortyzuje się jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmuje w ewidencji jako środki trwałe o niskiej wartości.

Do amortyzacji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności i zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w dacie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły.

Nie występują zobowiązania ani należności długoterminowe.

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

### 1. Informacja o zobowiązaniach finansowych

Fundacja nie posiada zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

### 2. Informacja o udzielonych kredytach, pożyczkach, zaliczkach

Fundacja nie udzielała członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących kredytów, pożyczek i zaliczek oraz nie zaciągało zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

### 3. Informacja o posiadanych udziałach/akcjach własnych

Fundacja nie posiada udziałów/akcji własnych.

### 4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Salda rachunków, lokat bankowych i środków w kasie	<b>40 536,78</b>
środki na rachunkach bankowych	40 536,78
środki w kasie	0,00

### 5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Przychody ogółem obejmują następujące pozycje:		<b>179 014,93</b>
<b>I</b>	<b>Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej, w tym:</b>	<b>32 685,00</b>
1	darowizny, w tym:	32 685,00
	- darowizny od osób prawnych, w tym:	31 385,00
	Fundacja ORANGE projekt „Małe ROSE”	29 385,00
	- darowizny od osób fizycznych	1 300,00
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne i finansowe</b>	<b>1,34</b>
<b>III</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>146 329,93</b>
1	przychody z tytułu organizacji kursów doszkalających dla nauczycieli we współpracy ze Szkołą Wyższą Psychologii Społecznej w Warszawie	120 279,93
2	pozostałe przychody z tytułu świadczenia usług	26 050,00

### 6. Informacje o strukturze kosztów

Koszty obejmują następujące pozycje:		<b>157 563,65</b>
<b>I</b>	<b>Koszty nieodpłatnej działalności statutowej, w tym:</b>	<b>30 872,07</b>
1	koszty finansowane dotacją/darowizną z Fundacji ORANGE – projekt Małe ROSE	29 385,00
<b>II</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej, w tym:</b>	<b>115 604,61</b>
1	organizacja kursów doszkalających dla nauczycieli we współpracy ze Szkołą Wyższą Psychologii Społecznej w Warszawie	107 140,68
2	pozostałe koszty działalności gospodarczej	8 463,93
<b>III</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne i finansowe</b>	<b>98,16</b>
<b>IV</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>10 988,81</b>

### 7. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>
1	długoterminowe	0,00
2	krótkoterminowe	0,00
<b>II</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>0,00</b>
1	długoterminowe	0,00
2	krótkoterminowe	0,00



## 8. Inne informacje – rozliczenie wyniku finansowego

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za rok podatkowy 2015:

<b>Przychody ogółem (z rachunku zysków i strat), w tym:</b>	<b>179 014,93</b>
Działalność statutowa	32 685,00
Działalność gospodarcza	146 329,93
Pozostałe przychody	1,34
<b>Przychody nie podatkowe</b>	<b>29 385,00</b>
Darowizna Fundacji ORANGE projekt „Małe ROSE”	29 385,00
<b>Koszty ogółem (z rachunku zysków i strat), w tym:</b>	<b>157 563,65</b>
Koszty działalności statutowej	30 872,07
Koszty działalności gospodarczej	115 604,61
Koszty administracyjne	10 988,81
Pozostałe koszty	98,16
<b>Koszty nie podatkowe</b>	<b>250,42</b>
ZUS pracodawcy od LP 12/2015 (zapłacony w 2016 roku)	250,42
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>149 631,27</b>
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>157 313,23</b>
<b>Strata podatkowa</b>	<b>- 7 681,96</b>
<b>Przychody/dochody zwolnione z opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>Dochód/strata podatkowa po uwzględnieniu przychodów wolnych od opodatkowania</b>	<b>- 7 681,96</b>
<b>Podatek CIT należny narastająco (19%)</b>	<b>0,00</b>

W roku 2015 Fundacja wykazała stratę podatkową w wysokości **-7 681,96 zł**.  
Deklaracja CIT-8 za 2015 rok została złożona w terminie przewidzianym prawem.  
Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2015 wyniósł 0,00 zł.

Rachunek zysków i strat Fundacji za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. zamyka się nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie **21 452,62 zł**.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona w rachunku zysków i strat - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - zostanie przeznaczona lub podzielona zgodnie z uchwałą organu zatwierdzającego roczne sprawozdanie finansowe.

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd Fundacji

Warszawa, 31 marca 2016 roku