

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015rok Fundacji Rozwoju Regionalnego VIRIBUS UNITIS

- 1) Sprawozdanie dotyczy Fundacji Rozwoju Regionalnego VIRIBUS UNITIS z siedzibą ul. Myśliwska 4C/8, 33-300 Nowy Sącz zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym- REJESTRZE STOWARZYSZEŃ, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI I PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ pod nr KRS 0000360997.
- 2) Stowarzyszeniu nadano Regon 121328095 oraz NIP 7343461425
- 3) Czas trwania działalności- nieokreślony.
- 4) Okres sprawozdawczy obejmował 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
- 5) Jednostka jest zdolna do kontynuowania i nie zamierza zaprzestać działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
- 6) Bilans oraz Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) został sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) dla jednostek o których mowa w art. 2 ust. 1 w/w ustawy
- 7) Fundacja nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własny (nie ma przeznaczenia art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości [Dz. U. z 2013 r. poz. 330]).
- 8) Zgodnie z zasadą memoriału organizacja ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody i koszty związane z tymi przychodami. Natomiast zgodnie z zasadą istotności jednostka ujmuje koszty występujące na przełomie okresu do okresu sprawozdawczego w przeważającej części, której dotyczą.
- 9) Metoda wyceny aktywów i pasywów.
Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych aktywów ani nie tworzyła rezerw na zobowiązania, których wysokość lub termin nie są pewne przy ostrożnej wycenie poszczególnych składników bilansu.
 - a. Środki trwale powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851) tj. 3 500,00 zł amortyzuje się metodą liniową, a przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy w/w ustawy, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Składniki majątku nie przekraczającej kwoty 3 500,00 zł zaliczane są do środków trwałych nisko-cennych i ujmowane są w pozabilansowej ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki trwale nisko-cenne umarżane są w 100 % w miesiącu przekazania do użytkowania.
 - b. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.
 - c. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
 - d. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
 - e. Fundusze statutowe ujmuje się w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem organizacji i zasadami praw polityki rachunkowości.
 - f. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

10) Pozostałe przychody operacyjne obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody z działalności statutowej: dotacje, darowizny, nadwyżka przychodów nad kosztami. Pozostałe koszty operacyjne obejmują koszty działalności statutowej i administracyjne. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole IV, V.

11) Ujemny wynik finansowy Fundacji zwiększa koszty następnego okresu rozliczeniowego.

12) Księgi rachunkowe Fundacji nie podlegają corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta (nie ma przeznaczenia art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości [Dz. U. z 2013 r. poz. 330]).

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Aktywa Bilansu	279 671,63 zł
- należności krótkoterminowe	156 762,65 zł
- inwestycje krótkoterminowe	122 908,98 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł

W zakres inwestycji krótkoterminowych wchodzi:

- środki pieniężne w kasie	3 541,52 zł
w tym kasa podstawowa - 53,20 zł, kasa projektu SKW – 386,44 zł, kasa projektu EOE – 2 331,84 zł, kasa projektu DHV – 695,84 zł, kasa projektu Cross border II – 74,20 zł.	
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	119 367,46 zł
W tym: 63.....0010 kwota 6 959,02 zł, 37.....0090 kwota 38,00 zł, 08.....0030 kwota 27 303,36 zł, 50.....0050 kwota 4 912,75 zł, 71.....0060 kwota 6 834,54 zł, 16.....0080 kwota 73 319,79 zł.	

Środki pieniężne w kasie są zgodne z protokołami weryfikacji stanu kasy na 31.12.2015 r.

Środki pieniężne na rachunku bankowym są zgodne z potwierdzeniem salda na 31.12.2015 r.

Należności krótkoterminowe obejmują środki należne od Grantodawcy projektu DHV w kwocie 149 786,65 zł oraz środki należne od Grantodawcy projektu Cross border II w kwocie 6 976,00 zł

W organizacji nie wystąpiły należności długoterminowe.

Wartość środków trwałych (powyżej 3500zł) na 31.12.2015r. wynosi 0,00 zł.

Wartość wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2015r. wynosi 0,00 zł.

Wartość środków trwałych (poniżej 3500zł) na 31.12.2015r. wynosi 19 559,00 zł

W jednostce nie wystąpiły długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

2. Pasywa Bilansu	279 671,63 zł
- Fundusz statutowy	3 000,00 zł
- rozliczenia międzyokresowe	114 191,09 zł
- Zobowiązania krótkoterminowe	162 480,54 zł

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców w kwocie 16 658,39 zł
- zobowiązania z tytułu umów cywilno prawnych w kwocie 8 941,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu umowy o pracę w kwocie 375,97 zł
- zobowiązania wobec US (PIT 4) w kwocie 2 532,00 zł,
- zobowiązania wobec ZUS w kwocie 3 839,21 zł,
- pożyczki 130 000,00 zł
- zobowiązanie wobec MRPiPS zwrot niewykorzystanej dotacji w kwocie 133,97 zł

Rozliczenie międzyokresowe przychodów stanowi:

- dotacja na 2016 r. w kwocie 22 441,38 zł (projekt SKW)
- dotacja na 2016 r. w kwocie 54 253,40 zł (projekt WTI)
- nadwyżka przychodów na kosztami w kwocie 37 496,31 zł.

3. Dotacje

LP	DOTACJE	KWOTA
1.	PROJEKT Cross border II	33 952,00
2.	PROJEKT Świadomy konsument (SK)	116 516,03
3.	PROJEKT SKW dla niesłyszącej młodzieży w Małopolsce (SKW)	143 592,02
4.	PROJEKT Exchange of experience – media developmment (EOE)	207 629,00
5.	PROJEKT Deaf Have Vote (DHV)	149 786,65
6.	PROJEKT Wiedza-Tolerancja Integracja (WTI)	173 680,60
Razem		825 156,30

4. Pozostałe przychody operacyjne

LP	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	KWOTA
1.	DAROWIZNY	75 220,00
2.	POZOSTAŁE	204,00
Razem		75 424,00

5. Pozostałe koszty operacyjne

LP	KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	KWOTA
1.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	854 152,20
2.	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	4 061,68
3.	POZOSTAŁE KOSZTY	839,00
5.	DAROWIZNY	4 030,00
Razem		863 082,88

6. Przychody finansowe **0,00 zł**

7. Koszty finansowe **1,11 zł**

Jednostka nie posiada strat nadzwyczajnych, ani nie osiągnęła zysków nadzwyczajnych.

8. Przychody i koszty wg prawa bilansowego

Przychody	900 580,30 zł
Koszty	863 083,99 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł
Zysk netto	37 496,31 zł

9. Przychody i koszty wg prawa podatkowego

Przychody	bilansowe	podatkowe	Koszty	bilansowo	podatkowo
-----------	-----------	-----------	--------	-----------	-----------

WTI (EOG)	173 680,60	227 934,00	dotacja	173 680,60	0,00
	0,00	0,00	koszty niekwalifikowane	12,00	12,00
SKW (EOG)	143 592,02	113 660,62	dotacja	143 592,02	0,00
kwota 29931,40 podatkowo 2014 bilansowo 2015	0,00	0,00	koszty niekwalifikowane	195,50	195,50
Exchange (MFW)	207 629,00	0,00	dotacja	221 028,63	0,00
dotacja w kwocie 207629 wypłynęła w 2014			koszty niekwalifikowane	0,00	0,00
DHV (Komisja Europejska)	149 786,65	0,00	dotacja	149 786,65	0,00
	0,00	0,00	koszty niekwalifikowane	0,00	0,00
Świadomy konsument (ASOS)	116 516,03	116 650,00	koszty kwalifikowane	116 516,03	0,00
	0,00	0,00	koszty niekwalifikowane	599,00	599,00
Cross (MFW)	33 952,00	26 976,00	koszty	35 308,73	0,00
Darowizny	75 220,00	75 220,00	darowizny	4 030,00	0,00
			NKnP za 2014	13 262,72	0,00
pozostałe	204,00	204,00	K-ty dz. stat. pozostałe -skł.czł.	839,00	0,00
	0,00	0,00	koszty administracyjne	4 062,68	4 062,68
	0	0	k-ty finansowe	1,11	1,11
	900 580,30	560 644,62			4 870,29
przychody art.17 ust. 53		368 570,62			
przychody art.17 ust. 47		116 650,00			
przychód		75 424,00	70 553,71		

10. Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym do wyniku finansowego

Nie stanowią koszty uzyskania przychodu:

- koszty finansowane z przychodów zwolnionych z PDOP, nadwyżka kosztów nad przychodami za 2014 w łącznej kwocie 858 044,38 zł

Przychód podatkowy za 2014 r. :

- dotacja do projektu SKW w kwocie 29 931,40 zł (podatkowy przychód w 2014 r.)

- dotacja do projektu DHV w kwocie 149 786,65 zł (przychód bilansowy w 2015 r.)

- dotacja do projektu Cross border II w kwocie 6 976,00 zł (przychód bilansowy 2015)

- dotacja do projektu SKW w kwocie 22 441,38 zł (przychód bilansowy w 2016)
- dotacja do projektu WTI w kwocie 54 253,40 zł (przychód bilansowy w 2016)
- dotacja do projektu Exchange of experience – media development w kwocie 207 629,00 zł (przychód podatkowy w 2014 r.)

11. Stan zatrudnienia

Na dzień 31.12.2015r. Fundacji 2 osoby na umowę o pracę w przeliczeniu na pełny etat 0,3125.

Wynagrodzenie z tytułu umów o pracę 18 643,49 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umów cywilno –prawnych 387 605,32 zł.

Osoby wchodzące w skład Zarządu wykonywały swoje obowiązki nieodpłatnie.

Data sporządzenia 31.03.2016