

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017rok**

### **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. Fundacja dokonała wpisu do rejestru przedsiębiorców w dniu 02.10.2017 r.

2) Fundacji nadano Regon 121328095 oraz NIP 7343461425

3) Czas trwania działalności- nieokreślony.

4) Okres sprawozdawczy obejmował 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

5) Jednostka jest zdolna do kontynuowania i nie zamierza zaprzestać działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

6) Bilans oraz Rachunek zysków i strat został sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342). Ze względu, iż w 2016r sprawozdanie finansowe, na który składał się Bilans oraz Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) został sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) dla jednostek, o których mowa w art. 2 ust. 1 w/w ustawy w niniejszym sprawozdaniu za 2017r dla możliwości wiarygodnego porównania danych w pozycjach Bilansu oraz Rachunku zysków i strat na podstawie art. 46 i 47 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) dane za okres poprzedni tj. 2016r są przekształcone zgodnie z Krajowym Standardem rachunkowości nr 7 „Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawiana błędów, zdarzenia następującego po dniu bilansowym- ujęcie i prezentacja” (Dz. Urz. Min. Fin. z 2016r. Poz. 2).

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 2017 r. poz. 2342).

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 dotyczy.

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 trwałe powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343) 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 trwałe 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, dodatni wynik finansowy z lat ubiegłych. Pozostałe koszty operacyjne obejmują koszty działalności statutowej i administracyjne. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole IV, V.

11) Dodatni wynik finansowy Fundacja przeznacza na pokrycie działalności statutowej jak również na realizację celów, dla których zobowiązana jest statutem.

12) Księgi rachunkowe Fundacji nie podlegają corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta nie ma przeznaczenia art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342).

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### **1. Aktywa Bilansu** **433 273,57 zł**

#### **Aktywa trwałe:**

- rzeczowe aktywa trwałe 87 700,00 zł

obejmują:

Zniczomaty 10 szt x 7 800,00 zł razem wartość: 78 000,00 zł wartość umorzenia za 2017 r. - 2 600,00 zł

Linia produkcyjna do produkcji zniczy i wkładów 12 300,00 zł, wartość umorzenia za 2017 r. - 0,00 zł

Wartość środków trwałych poniżej 3 500 zł objętych ewidencją pozabilansową wynosi na 31.12.2017 r.

wynosi 30 358 zł.

Wartość wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2017 r. wynosi 0,00 zł.

#### **Aktywa obrotowe:**

- zapasy - obejmują zakupione towary, podlegające dalszej odsprzedaży, których wartość zgodnie z przeprowadzoną inwentaryzacją na 31.12.2017 r. wynosi 20 097,50 zł

- należności krótkoterminowe 26 552,00 zł

obejmują: nadpłatę w podatku od towarów i usług w wysokości 26 154,00 zł oraz nadpłatę podatku od osób fizycznych w kwocie 398,00 zł.

- inwestycje krótkoterminowe 298 294,07 zł

W zakres inwestycji krótkoterminowych wchodzi:

- środki pieniężne w kasie **116 593,73 zł**

w tym:

- kasa podstawowa 83 172,12 zł

- kasa projektu AZN 250,54 zł

- kasa projektu Erasmus 22 029,64 zł

- kasa projektu APN 7 996,84 zł

- kasa projektu DDOM 36,18 zł

- kasa projektu Łamiemy barier 564,08 zł

- kasa projektu Exchange 80,39 zł

- kasa projektu CBIII 245,72 zł

- kasa działalności gospodarczej 2 218,22 zł

- środki pieniężne na rachunkach bankowych 148 113,00 zł

w tym:

- rach. 63.....0010 4 407,04 zł

- rach. 37.....0090 11 522,01 zł

- rach. 79.....0110 802,88 zł

- rach. 08.....0030 5 023,07 zł

- rach. 50.....0050 0,55 zł

- rach. 71.....0060	78 782,59 zł
- rach. 92.....0007	46 752,76 zł
- rach. 16..0080	822,10 zł
- środki pieniężne na rachunku dewizowym	34 217,34 zł

Środki pieniężne w kasie są zgodne z protokołami weryfikacji stanu kasy na 31.12.2017 r.

Środki pieniężne na rachunku bankowym są zgodne z potwierdzeniem salda na 31.12.2017 r.

W organizacji nie wystąpiły należności długoterminowe.

W jednostce nie wystąpiły długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

## **2. Pasywa Bilansu** **433 273,57 zł**

### **Fundusze własne**

- fundusz statutowy	3 000,00 zł
- dodatni wynik finansowy	103 041,27 zł

### **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

- zobowiązania krótkoterminowe	53 273,18 zł
- rozliczenia międzyokresowe	273 959,12 zł

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 53 273,18 zł obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców w kwocie 53 272,94 zł
- zobowiązania wobec ZUS w kwocie 0,24 zł,

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 273 359,12 zł stanowią:

- dotacja na zakup środków trwałych zg z um. 2/WF/SS/MOWES/2017 – 75 400,00 zł
- dotacja na 2018 r. w kwocie 88 349,50 zł (projekt APN)
- dotacja na 2018 r. w kwocie 53 425,82 zł (projekt AZN)
- dotacja na 2018 r. w kwocie 56 783,80 zł (projekt Erasmus)

## **3. Przychody z działalności statutowej**

<b>LP</b>	<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>KWOTA</b>
1.	Łamiemy Bariery	13 921,67
2.	Aktywizacja Zawodowa Niesłyszących	352 694,45
3.	CB III	64 357,10
4.	Erasmus	306 031,68
5.	Aktywni Podkarpaccy Niesłyszący	228 857,01
6.	DDOM	12 500,00
7.	Pozostałe przychody	2 055,00

8.	Darowizny	29 810,00
9.	WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	79 178,31
<b>Razem</b>		1 089 405,22

#### 4. Koszty działalności statutowej

LP	KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	KWOTA
1.	Łamiemy Bariery	2 507,08
2.	Aktywizacja Zawodowa Niesłyszących	353 324,95
3.	CB III	23 903,48
4.	Erazmus	307 296,04
5.	Aktywni Podkarpaccy Niesłyszący	228 857,01
6.	KIS	14 588,23
7.	DDOM	18 631,44
8.	Pozostałe koszty	1 971,81
<b>Razem</b>		951 080,04

Koszty administracyjne wynoszą 41 927,50 zł

#### 5. Przychody z działalności gospodarczej i koszty z działalności gospodarczej

-przychód z działalności gospodarczej obejmuje: przychód ze sprzedaży towarów w kwocie 41 730,78 zł oraz kwotę dofinansowania w wysokości 26 172,30 zgodnie z umową 2/WF/SS/MOWES/2017/TZC , koszty działalności gospodarczej wynoszą 64 190,35 zł.

#### 6. Przychody i koszty operacyjne

- przychód z działalności operacyjnej obejmuje dofinansowanie na zakup środków trwałych w wysokości 2 600,00 zł zgodnie z umową 2/WF/SS/MOWES/2017/TZC , oraz pozostałe koszty operacyjne w wysokości 4,14 zł

#### 7. Przychody i koszty finansowe

- przychody finansowe wynoszą 0,03 zł , koszty finansowe wynoszą 11,91

#### 8. Przychody i koszty wg prawa bilansowego

Przychody	1 160 452,47 zł
Koszty	1 057 411,20 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł
Zysk netto	103 041,27 zł

#### 9. Przychody i koszty wg prawa podatkowego

Przychody podatkowe 933 839 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343) 65 778,50 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 52 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343) 707 946,25 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ) 11 802,00 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ) 104 712,30 zł

Koszty podatkowe 62 663,90 zł

Strata 19 063,95 zł

**10. Fundacja nie udzieliła w 2017 r. gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.**

**11. Fundacja nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.**

## **12. Stan zatrudnienia**

Na dzień 31.12.2017 r. Fundacji 8 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełen etat 4,17.

Wynagrodzenie z tytułu umów o pracę 92 490,94 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umów cywilno - prawnych 511 593,97 zł.

Osoby wchodzące w skład Zarządu wykonywały swoje obowiązki nieodpłatnie.

**Data sporządzenia 31.03.2018r.**