

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2014rok 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 01.01.2014 r. - 31.12.2014 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. Ze względu, iż w 2013r sprawozdanie finansowe, na który składał się Bilans, Rachunek wyników zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem do Rozporządzenia Ministra Finansów z 15 listopada 2001 r. (Dz. U. Z 2001 r. nr 137, poz. 1539 oraz 2003 r. 11 poz. 117) w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej w niniejszym sprawozdaniu za 2014r dla możliwości wiarygodnego porównania danych w pozycjach Bilansu oraz Rachunku zysków i start na podstawie art. 46 i 47 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) dane za okres poprzedni tj. 2013r 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 2015r. Poz. 6).

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 trwałe 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 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 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	256 492,28 zł
- inwestycje krótkoterminowe	243 229,56 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 262,72 zł

W zakres inwestycji krótkoterminowych wchodzi:

- środki pieniężne w kasie	1 002,71 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	242 226,85 zł

Środki pieniężne w kasie są zgodne z protokołami weryfikacji stanu kasy na 31.12.2014 r.

Środki pieniężne na rachunku bankowym są zgodne z potwierdzeniem salda na 31.12.2014 r.

Rozliczenie międzyokresowe kosztów obejmuje nadwyżkę kosztów nad przychodami z 2014 r. w kwocie 13 262,72 zł.

W organizacji nie wystąpiły należności długoterminowe.

Wartość środków trwałych (powyżej 3500zł) na 31.12.2014r. wynosi 0,00 zł.

Wartość wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2014r. wynosi 0,00 zł.

W jednostce nie wystąpiły długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

2. Pasywa Bilansu	256 492,28 zł
- Fundusz statutowy	3 000,00 zł
- rozliczenia międzyokresowe	237 560,40 zł
- Zobowiązania krótkoterminowe	15 931,88 zł

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców w kwocie 5 597,50 zł
- zobowiązania z tytułu umów cywilno prawnych w kwocie 8 434,00 zł,
- zobowiązania wobec US (PIT 4) w kwocie 1 482,00 zł,
- zobowiązania wobec ZUS w kwocie 418,38 zł,

Rozliczenie międzyokresowe przychodów stanowi:

- dotacja na 2015 r. w kwocie 29 931,40 zł (projekt SKW)
- dotacja na 2015 r. w kwocie 207 629,00 zł (projekt Exchange of experience)

3. Dotacje

LP	DOTACJE	KWOTA
1.	PROJEKT głusi.tv. małopolskie	56 037,50
2.	PROJEKT SKW dla niesłyszącej młodzieży w Małopolsce	38 068,60
3.	PROJEKT Exchange of experience – media developmment	21 411,00
Razem		115 517,10

4. Pozostałe przychody operacyjne

LP	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	KWOTA
1.	DAROWIZNY	17 500,00
2.	POZOSTAŁE	254,00
Razem		17 754,00

5. Pozostałe koszty operacyjne

LP	KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	KWOTA
1.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	113 767,15
2.	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	27 103,34
3.	POZOSTAŁE KOSZTY	368,50
4.	NADWYŻKA KOSZTÓW NAD PRZYCHODAMI ZA 2013	694,83
5.	DAROWIZNY	4 600,00
Razem		146 533,82

6. Przychody finansowe

0,00 zł

7. Koszty finansowe

0,00 zł

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

8. Przychody i koszty wg prawa bilansowego

Przychody	133 271,10 zł
Koszty	146 533,82 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł
Zysk netto	13 262,72 zł

9. Przychody i koszty wg prawa podatkowego

Przychody podatkowe 386 694,50 zł

Koszty podatkowe 27 580,84 zł

Przychody zwolnione zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851) 368 940,50 zł

Strata podatkowa 9 826,84 zł

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

Nie stanowią koszty uzyskania przychodu:

- koszty finansowane z dotacji w kwocie 113 658,15 zł,
- nadwyżka kosztów nad przychodami za 2013 w kwocie 694,83 zł
- darowizna w kwocie 4 600,00 zł

Przychód podatkowy za 2014 r. :

- dotacja do projektu AS w kwocie 15 863,00 zł, (bilansowy przychód w 2013 r.)

- dotacja do projektu SKW w kwocie 29 931,40 zł (bilansowy przychód w 2015 r.)
- dotacja do projektu Exchange of experience – media development w kwocie 207 629,00 zł (bilansowy przychód w 2015 r.)

11. Stan zatrudnienia

Na dzień 31.12.2014r. Fundacji 2 osoby na umowę o pracę w przeliczeniu na pełny etat 0,375.

Wynagrodzenie z tytułu umów o pracę 23 508,55 zł.

Wynagrodzenie z tytułu umów cywilno –prawnych 76 484,00 zł.

Osoby wchodzące w skład Zarządu wykonywały swoje obowiązki nieodpłatnie.

Data sporządzenia 25.03.2015