

Stowarzyszenie „VOX HUMANA”

01-604 Warszawa, ul. Promyka 5/162

NIP: 525-234-40-49

KRS: 0000226173

Warszawa, dnia 14 marca 2013 r.

Informacja dodatkowa **do sprawozdania finansowego za 2012 rok.**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1. Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania: Stowarzyszenie Vox Humana z siedzibą przy ulicy Promyka 5 lok. 162, 01-604 Warszawa, organizacja posiada status organizacji pożytku publicznego.
- 1.2. Podstawowym celem działalności Stowarzyszenia jest:
 - przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu,
 - wzmocnienie działań anty-dyskryminacyjnych w Polsce i zagranicą,
 - zwiększenie szans reorientacji zawodowej i doskonalenia zawodowego grup marginalizowanych w szczególności kobiet, młodzieży, seniorów, bezrobotnych i imigrantów,
 - promowanie kultury jako czynnika integracji społecznej i ekonomicznej,
 - wspieranie rozwoju przedsiębiorczości w Polsce.
- 1.3 Stowarzyszenie realizuje swoje cele głównie poprzez:
 - tworzenie i wdrażanie programów i projektów zgodnych z celami Stowarzyszenia,
 - prowadzenie poradnictwa i konsultacji,
 - zbieranie, udostępnienie i rozpowszechnienie informacji zgodnych z celami Stowarzyszenia,
 - organizowanie i prowadzenie szkoleń, kursów zawodowych, warsztatów zajęciowych,
 - organizowanie i udział w spotkaniach, konferencjach i seminariach o zasięgu krajowym i międzynarodowym,
 - prowadzenie działalności wydawniczej i informacyjnej, w tym opracowanie i publikowanie materiałów poświęconych problematyce zgodnej z celami Stowarzyszenia,
 - współpraca z organizacjami pozarządowymi w Polsce i zagranicą,
 - planowanie i prowadzenie kampanii informacyjnych i edukacyjnych zgodnych z celami Stowarzyszenia,
- 1.4 Stowarzyszenie prowadzi odpłatną działalność statutową zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w zakresie:
 - wydawania książek, gazet, czasopism i innych materiałów związanych z działalnością statutową
 - sprzedaży książek gazet i czasopism oraz innych materiałów związanych z działalnością statutową
 - organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, szkoleń, związanych z działalnością statutową

- sprzedaży konferencji, seminariów warsztatów, szkoleń związanych z działalnością statutową

Wszystkie środki pieniężne uzyskane z odpłatnej działalności statutowej zostaną wykorzystane na prowadzenie działalności statutowej

- 1.5 Właściwym sądem prowadzącym rejestr jest: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w KRS: 0000226173. Data rejestracji: 12.01.2005 r.
- 1.6 Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.
- 1.7 Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.
- 1.8 Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.
- 1.9 Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
- 1.10 W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.
- 1.11 Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:
- 1.11.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Uchwały Zarządu, wprowadzającym z dniem 15.01.2005 r.:
- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - wykaz ksiąg rachunkowych,
 - dokumentację systemu przetwarzania danych,
 - system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

- 1.12. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Składnik aktywów / pasywów	Sposób wyceny
Środki trwałe Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Zarządu wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.), Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień

	wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Środki trwałe w budowie	- środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Inwestycje długoterminowe (udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe)	inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej
Inwestycje krótkoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: - aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.
Rzeczowe aktywa obrotowe	Materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Półprodukty i produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są wg kosztu wytworzenia nie wyższego od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odprzedaży ewidencjonowane są wg ceny nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.
Należności i udzielone pożyczki	Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
Zobowiązania	Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
Rezerwy	Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
Kapitały (fundusze) własne	Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.

- 1.13. Ustalanie wyniku finansowego netto. Przychód z działalności statutowej stanowią darowizny, składki członkowskie i inne przychody określone statutem Stowarzyszenia. Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego. Koszty w Stowarzyszeniu ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.
- 1.14. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.1 Zmiany wartości środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość początkowa	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa	Umorzenie	Wartość netto na dzień bilansowy
1	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2. Stowarzyszenie nie użytkuje wieczysto gruntów.

2.3. Nie występują zobowiązania wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

2.4. Występują należności krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty, w tym:

L.p.	Okres spłaty	Wartość
1	do 1 roku	1 545,00 zł
2	powyżej 1 roku do 3 lat	- zł
3	powyżej 3 do 5 lat	- zł
4	powyżej 5 lat	- zł
	Razem	1 545,00 zł

2.5. Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach wynosi 115'237,25 złotych, w tym:

- stan środków pieniężnych w kasie 0,00 złotych,
- stan środków na rachunku bieżącym 84'615,76 złotych,
- stan środków na rachunku pomocniczym 0,25 złotych,
- stan środków na rachunku bieżącym 6'412,23 złotych,
- stan środków na rachunku bieżącym 7'800,72 złotych,
- stan środków na rachunku bieżącym 53,92 złotych,
- stan środków na rachunku bieżącym 16'354,37 złotych,

2.6. Czynne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

2.7. Nie dokonywano odpisu aktualizującego wartość należności.

2.8. Nadwyżka kosztów nad przychodami za lata ubiegłe wynosi 55'309,68 złotych.

2.9. Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok bieżący wynosi 106'436,61 złotych.

2.10. Występują zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 243'749,82 złotych. Są to pożyczki zaciągnięte na pokrycie kosztów projektów prowadzonych na bieżąco.

2.11. Nie tworzono żadnych rezerw.

2.12. Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

- 2.13. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Stowarzyszenia.
- 2.14. Nie występują zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
- 2.15. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.
- 2.16. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
- 2.17. Nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
- 2.18. Nie występują zyski nadzwyczajne.
- 2.19. Nie występują straty nadzwyczajne.
- 2.20. W ciągu roku obrotowego nie dokonywano zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
- 2.21. Stowarzyszenie nie jest zobowiązane do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3.0 Podstawa i koszty działalności

1	Przychody z działalności statutowej	98 036,00
2	Przychody z działalności statutowej - projekty, w tym:	493 075,59
	a) Przychody projektu "Uchodźcy w polskim społeczeństwie"	25 479,00
	b) Przychody projektu "Szkoła - Początek Integracji" 22/8/EFU/2011	184 085,20
	c) Przychody projektu "Imigranci w polskiej szkole"	2,87
	d) Przychody projektu "Pierwszy Krok w Polsce" 7/9/EFU/2010	142 343,52
	e) Przychody projektu "Porozmawiajmy po Polsku" 40/8/EFI	114 750,00
	f) Przychody projektu "Arteintegracja"	26 415,00
3	Pozostałe przychody operacyjne	12,95
4	Przychody finansowe	7,08
	Przychody (razem)	591 131,62
1	Koszty działalności statutowej	3 447,03
2	Koszty działalności statutowej - projekty, w tym:	692 426,06
	a) Koszty projektu "Uchodźcy w polskim społeczeństwie"	0,00
	b) Koszty projektu "Szkoła - Początek Integracji" 22/8/EFU/2011	303 677,23
	c) Koszty projektu "Imigranci w polskiej szkole"	
	d) Koszty projektu "Pierwszy Krok w Polsce" 7/9/EFU/2010	167 505,85
	e) Koszty projektu "Porozmawiajmy po Polsku" 40/8/EFI	202 111,01
	f) Koszty projektu "Arteintegracja"	19 131,97
3	Pozostałe koszty operacyjne	25,00
4	Koszty finansowe	1 670,14
	Koszty (razem)	697 568,23
	Wynik na działalności statutowej	-106 436,61
	Przychody do CIT-8	591 131,62
	Koszty do CIT-8	697 568,23
	Dochód / strata CIT-8	-106 436,61

.....
Pieczątko i podpis
Głównego Księgowego

.....
Pieczątko i podpis
Osoby upoważnionej
do zarządzania Jednostką