

Nazwa i adres jednostki: Podlaska Fundacja Rozwoju Regionalnego
15-073 Białystok, ul. Strobojarska 15
Numer statystyczny jednostki: 050309431

Informacja dodatkowa
Do sprawozdania finansowego za 2005 rok
Podlaskiej Fundacji Rozwoju Regionalnego

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr.

1.1. Niniejsze sprawozdanie finansowe dotyczy:

Podlaskiej Fundacji Rozwoju Regionalnego z siedzibą w Białymstoku ul. Starobojarska 15.

Fundacja zarejestrowana jest przez Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000051191

1.2 Fundatorami Podlaskiej Fundacji Rozwoju Regionalnego są:

- Samorząd Województwa Podlaskiego
- Izba Przemysłowo - Handlowa w Białymstoku
- Związek Zawodowy NSZZ "Solidarność" Region Białystok
- Podlasko-Mazurskie Porozumienie Związków Zawodowych

1.3 Celem Fundacji jest działalność pożytku publicznego zakresie:

- wspomagania rozwoju gospodarczego, w tym rozwój przedsiębiorczości, w szczególności inspirowania tworzenia i wspierania małych i średnich przedsiębiorstw.
- promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy.
- wspomagania rozwoju wspólnot i społeczności lokalnych.
- działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami.
- upowszechniania i ochrony praw konsumentów.
- upowszechniania i ochrony wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji.
- nauki, edukacji, oświaty i wychowania.
- f) ekologii.
- pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen.
- promocji i organizacji wolontariatu.
- wspomagania technicznego, szkoleniowego, informacyjnego lub finansowego organizacji pozarządowych w wyżej wymienionej działalności pożytku publicznego.

1.4 Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31 grudnia 2005 roku wynosi 11 500,00 zł netto (pomniejszono o nie wniesione wpłaty na Fundusz – Podlasko – Mazurskie Porozumienie Związków Zawodowych - 1 500,00).

1.5 Organem sprawującym nadzór nad Fundacją jako organizacją pożytku publicznego- Minister Polityki Społecznej, a nadzór nad pracami Fundacji sprawuje Rada Fundacji.

1.6 Rodzaje prowadzonej działalności jako instytucji pożytku publicznego

1. Działalność statutowa Fundacji stanowi nieodpłatną działalność pożytku publicznego.

Fundacja nie prowadzi statutowej odpłatnej działalności pożytku publicznego.

Dotacje uzyskane na sfinansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań publicznych pobierane są w związku z prowadzeniem statutowej działalności nieodpłatnej.

2. Fundacja może prowadzić działalność gospodarczą zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie:

- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (74.14.A);
- zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej (74.14.B);
- pośrednictwo finansowe pozostałe: leasing finansowy (65.21.Z), pozostałe formy udzielania kredytów (65.22.Z), pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej niesklasyfikowane (65.23.Z),

działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana (67.13.Z), w tym pożyczki, poręczenia i inwestycje kapitałowe;

- kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane (80.42.B);
- działalność wydawnicza i poligraficzna, w tym: wydawanie książek (22.11.Z), wydawanie czasopism i wydawnictw periodycznych (22.13.Z);
- obsługa nieruchomości, wynajem: zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (70.11.Z), wynajem nieruchomości na własny rachunek (70.20.Z), zarządzanie nieruchomościami na zlecenie (70.32.Z);
- inne: działalność związana z bazami danych (72.40.Z), badanie rynku i opinii publicznej (74.13.Z), badania i analizy techniczne (74.30.Z), działalność związana z rekrutacją i udostępnianiem pracowników (74.50.A), działalność związana z tłumaczeniami i usługami sekretarskimi (74.85.Z), działalność centrów telefonicznych (call center) (74.86.Z), działalność związana z organizacją targów i wystaw (74.87.A), działalność pomocnicza na rzecz administracji publicznej (75.14.Z).

Działalność gospodarcza Fundacji prowadzona jest w rozmiarach służących realizacji celów statutowych.

I.2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe Fundacji obejmuje okres od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku.

I.3 Informacja o kontynuacji działania Fundacji

Roczne sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń kontynuowania przez Fundację działalności.

I.4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

1.1 Wartości niematerialne i prawne

- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
- Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, do wysokości 10% kwoty ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiącej granicę zaliczania składników majątkowych do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z ustawą o rachunkowości nie są wprowadzane do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych, lecz w momencie zakupu są odpisywane w koszty materiałów.
- Stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych ustala się na podstawie przewidywanego okresu ich używania, z uwzględnieniem stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:
- licencje - w ciągu dwóch lat.

1.2 Środki trwałe

- Środki trwałe wycenia się według cen nabycia i kosztu wytworzenia po aktualizacji wyceny, pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
- Przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej, do wysokości 10% kwoty ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiącej granicę zaliczania składników majątkowych od środków trwałych zgodnie z ustawą o rachunkowości nie są wprowadzane do ewidencji środków trwałych, lecz w momencie zakupu są odpisywane w koszty materiałów.
- Wprowadza się wykaz składników majątkowych niskocennych:
 - telefony,
 - meble i maszyny biurowe
 - oprogramowanie o niskiej jednostkowej cenie nabycia
 - sprzęt komputerowy o niskiej jednostkowej cenie nabycia

Składniki te zalicza się do środków trwałych i wprowadza je do ich ewidencji. Od tej grupy środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej – powyżej 10% kwoty ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiącej granicę zaliczania składników

majątkowych od środków trwałych do kwoty 3 500 PLN ustala się odpisy amortyzacyjne w sposób uproszczony jednorazowo odpisując w koszty Fundacji (amortyzacja) wartość tego rodzaju środków trwałych w miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

- Obiekty środków trwałych o wysokiej jednostkowej wartości początkowej (powyżej 3500 zł) przyjmuje się do ewidencji księgowej środków trwałych i jednocześnie, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania rozpocznie się ich odpisywanie w koszty amortyzacji. Od tej grupy środków trwałych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Roczne kwoty odpisów amortyzacyjnych ustala się w drodze systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (Fundacja stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Grupa ta obejmuje:

- zespoły komputerowe – obiektem jest cały zespół służący do przetwarzania informacji, złożony z jednostki centralnej i podłączonych do niej fizycznie jednostek zewnętrznych takich jak modemy, drukarki, monitory, skanery,
- środki transportu,
- urządzenia telekomunikacyjne,
- inne maszyny i urządzenia wraz ze stałym ich wyposażeniem, a także wyposażeniem dodatkowym i specjalnym, jeżeli jest ono związane na stałe z danym obiektem inwentarzowym.

- Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

1.3 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przeznaczone do likwidacji lub wycofania z używania wycenia się według wartości netto.

2. Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia.

3. Inwestycje długoterminowe

3.1 Do inwestycji długoterminowych zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z:

- Przyrostu ich wartości,
- Uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek lub dywidend,

3.2 Inwestycje obejmują:

- inwestycje w nieruchomości – budynki
- akcje i udziały w innych jednostkach,
- długoterminowe lokaty bankowe,
- udzielone pożyczki

3.3 Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, a więc w cenach nabycia netto. Opisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące inwestycji w nieruchomości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a odpisy z tytułu trwałej utraty wartości długoterminowych aktywów finansowych obciążają koszty finansowe.

4. Materiały administracyjne, biurowe, bhp oraz inne zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są bezpośrednio z zakupu w 100% w koszty.

5. Materiały w magazynach, dotyczy to oleju opałowego w zbiornikach, służącego do ogrzewania budynku pod wynajem oraz materiałów przeznaczonych na nagrody – rowery wycenia się według cen nabycia.

6. Należności

Należności zostały wycenione według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy, odsetki od nieterminowej opłaty należności są naliczane na podstawie decyzji Zarządu.

7. Zobowiązania zostały wycenione według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

8. Należności i zobowiązania z tytułu dotacji.

- należności i zobowiązania z tytułu udzielonych oraz otrzymanych dotacji ewidencjonowane są dwuwalutowo – w walucie polskiej – PLN oraz Euro,
- należności z beneficjentami z tytułu udzielonych dotacji ewidencjonowane są oddzielnie dla każdego rodzaju dotacji,

- należności z tytułu wypowiedzianych umów ewidencjonowane są na wyodrębnionych kontach zobowiązań – jako nienależnie wypłacone dotacje oraz jako należności od beneficjentów; kwoty dotacji do zwrotu podwyższane są o odsetki oraz zasądzone koszty sądowe,
 - kwoty otrzymanych dotacji z PARP ewidencjonowane są jako zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji, które są zmniejszane o kwoty wypłaconych beneficjentom dotacji,
 - odsetki uzyskane od środków zgromadzonych na wyodrębnionych rachunkach oraz odsetki od lokat tych środków ewidencjonowane są na oddzielnych kontach księgowych zobowiązań; odsetki te są zwracane do PARP po zakończeniu realizacji programu.
9. Krótkoterminowe aktywa finansowe – lokaty terminowe zostały wycenione w wartości nominalnej.
10. Rezerwy na przyszłe zobowiązania zostały utworzone z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, w kwotach wiarygodnie oszacowanych.
11. Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zalicza się:
- Koszty dotyczące przyszłych okresów przypadające na przyszły rok obrotowy,
 - VAT naliczony w fakturach dostawców, nie podlegający do czasu spełnienia określonych w przepisach podatkowych warunków odliczenia od podatku należnego
12. Do krótkoterminowych rezerw na zobowiązania zalicza się:
- tworzone w ciężar kosztów działalności (rozliczenia międzyokresowe bierne) oraz w ciężar kosztów finansowych (pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych) rezerwy dotyczące kosztów, stanowiące ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Fundację, lecz niebędące jeszcze zobowiązaniem, jak, np. z tytułu niezafakturowanych usług,
 - VAT należny w fakturach sprzedaży - korektach, nie podlegający do czasu spełnienia określonych w przepisach podatkowych warunków zmniejszenia lub zwiększenia podatku należnego
13. Fundusze własne
Do funduszy własnych zalicza się:
- Fundusz statutowy,
 - Różnice pomiędzy przychodami a kosztami zgromadzone z lat ubiegłych,
 - Różnice pomiędzy przychodami a kosztami ustalone na działalności Fundacji w roku obrotowym w postaci:
 - nadwyżki przychodów nad kosztami – odnoszona na różnice pomiędzy przychodami a kosztami z lat ubiegłych,
 - nadwyżki kosztów nad przychodami - pokrywane z odniesionych w latach ubiegłych różnic pomiędzy przychodami a kosztami
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:
- otrzymane środki z bezzwrotnej pomocy zagranicznej i dotacje budżetowe przeznaczone na finansowanie zakupu środków trwałych , które to przychody są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne w wysokości odpowiadającej amortyzacji środków trwałych zakupionych z tych środków
 - nadwyżkę przychodów nad kosztami ustaloną na działalności Fundacji w latach poprzednich, która wykazywana jest w Funduszach własnych, jako :” Nadwyżka przychodów nad kosztami (+) lub nadwyżka kosztów nad przychodami (-).
15. Przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu zapłaty; rozliczane są na bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następujących okresów sprawozdawczych.
Przychody i koszty w rachunku zysków i strat dostosowane są do specyfiki formy prawnej – Fundacji, jak również do specyfiki Fundacji jako instytucji pożytku publicznego.
Przychody i koszty z działalności podstawowej Fundacji w rachunku zysków i strat podzielone są na działalność statutową i działalność gospodarczą.
16. Rachunek zysków i strat sporządzany w Fundacji nie wykazuje wyniku finansowego, tzn. zgodnie z przyjętym rozwiązaniem ustala się różnicę pomiędzy przychodami a kosztami na działalności Fundacji w postaci:
- nadwyżki przychodów nad kosztami – (wartość dodatnia),
 - nadwyżki kosztów nad przychodami – (wartość ujemna).

Podpis osoby, której powierzono
Prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Data podpisania: 19.05.2006

Joanna Jungerman


Podpisy Zarządu Fundacji:

Data podpisania: 19.05.2006

Członek Zarządu - Andrzej Parafiniuk



Członek Zarządu - Adam Kowalczyk



Z B A D A N O:
„EURO - in i PARTNERZY” Sp. z o.o.
23/05/2006
data oraz podpis biegłego rewidenta

