

**Informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania
finansowego
Semper Avanti
za rok 2015**

I. Wyjaśnienia do bilansu

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Nie występują.

- 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Semper Avanti nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów, które zgodnie z zapisami znowelizowanej ustawy o rachunkowości powinny być wycenione i wykazane w bilansie.

- 3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.**

Semper Avanti nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

- 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Semper Avanti nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

- 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Nie dotyczy Semper Avanti.

Fundusz statutowy wynosi 179.001,85zł.

- 6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zmian w kapitale własnym.**

Nie dotyczy Semper Avanti.

- 7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 został wykazany zysk netto w kwocie 66.265,75 zł jako różnice zwiększające przychody roku następnego.

Nadwyżka przychodów nad kosztami wynika z charakteru działalności organizacji, która realizuje projekty kilkuletnie, w związku z czym środki przekazane przez grantodawcę w danym roku wykorzystywane są w roku następnym.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W roku obrotowym 2015 Semper Avanti nie tworzyło rezerw.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy Semper Avanti.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Semper Avanti nie posiada zobowiązań długoterminowych.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe) wynikają z charakteru działalności organizacji. Są to środki przyznane na realizację projektów, wykorzystane w ww. celu a nieprzekazane przez grantodawcę z uwagi na trwającą weryfikację poniesionych kosztów (końcowe rozliczenia projektów).

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 3 844,12 PLN

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie dotyczy Semper Avanti.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W 2015 r. nie wystąpiły.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów Semper Avanti:

Przychody z działalności nieodpłatnej (dotacje):	1 404 377,31 PLN
Przychody z działalności odpłatnej:	220 534,37 PLN
Pozostałe przychody:	172 187,87 PLN
[w tym darowizny	<u>30 614,17 PLN]</u>
RAZEM:	1 797 099,55 PLN

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły okoliczności, które spowodowałyby konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2015 nie miały miejsca przypadki ograniczenia lub zaniechania działalności; nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty statutowe (realizacji zadań statutowych)	1 699 438,82 PLN
Koszty administracyjne	29 952,91 PLN

6. Informacje o kosztach rodzajowych.

Poziom kosztów rodzajowych przedstawia porównawczy rachunek zysków i strat stanowiący część sprawozdania finansowego - jednostka sporządza RZiS w wariancie porównawczym.

Koszty administracyjne: 29 952,91 PLN

W tym:

Pozostałe koszty administracyjne 29 952,91 PLN

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie dotyczy Semper Avanti.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione planowane nakłady na ochronę środowiska.

Semper Avanti nie poniosło w 2015r. oraz nie planowało nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W roku obrotowym 2015 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

III. Przepływy środków pieniężnych

Semper Avanti nie sporządza sprawozdania przepływu środków pieniężnych.

IV. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

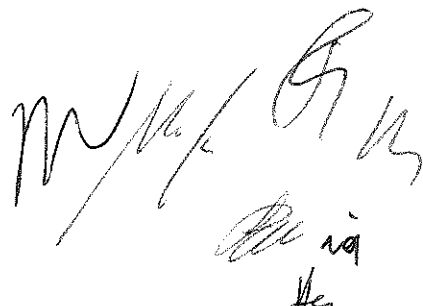
Nie dotyczy Stowarzyszenia

2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy Semper Avanti. Wynagrodzenia wypłacane w ramach działalności Stowarzyszenia są kosztami realizowanych projektów.

3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Nie dotyczy Semper Avanti.



V. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzen.

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia nie wystąpiły.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

W roku obrotowym 2015 nie dokonano zmian metod wyceny, ani nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, nie zmieniono kwot wyniku finansowego.

VI. Objasnienia do grup kapitałowych

Nie dotyczy Semper Avanti

VII. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy Semper Avanti

VIII. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie stwierdza się występowania poważnych zagrożeń oraz niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Semper Avanti.

X. Inne informacje

Nie stwierdza się innych informacji niż te wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy Stowarzyszenia, niemniej w roku 2015 SEMPER AVANTI powołało spółkę AHEAD Sp. z o.o., której jest 100% udziałowcem.

Sporządzono:

Wrocław, 30.03.2016 r.

VITPELUM Sp. z o.o.
ul. Światłowicza 10/12
50-117 Wrocław
NIP 581 761 519, REGON 142461355

PREZES ZARZĄDU

Agnieszka Białasiewicz

Marin Jan J. N. N. N.
Kowalski
Agata Kowalska
Anna Kowalska
A. Kowalska

SEMPER AVANTI

(nazwa jednostki)

BILANS

na dzień 31-12-2015

REGON: 932681234
(numer statystyczny)

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (Dz. U. 137 poz. 1539z późn zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			1	2
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	250,52	5 250,92	A	Fundusze własne	159 656,51	246 287,60
I	Wartości niematerialne i prawne	246,03	246,03	I	Fundusz statutowy	17 001,65	17 001,65
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	4,92	II	Korekty wyniku lat ubiegłych	185 547,86	0,00
III	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	166 202,62	66 266,75
IV	Investycje długoterminowe		5 000,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	166 202,62	66 266,75
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	1 705 549,46	2 800 006,02	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 649 852,47	2 563 833,46
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	20 089,70	0,00	1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe	1 524 671,76	2 354 156,10	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 549 852,47	2 563 833,46
III	Investycje krótkoterminowe	150 194,60	435 850,89	1	Kredyty i pożyczki	20 000,00	20 000,00
1	Strodkii pieniężne	150 194,60	435 850,89	2	Inne zobowiązania	529 852,47	2 543 833,46
2	Pozostałe aktywa finansowe			3	Fundusze specjalne		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 708,60	3 844,10	IV	Rezerwy na zobowiązania		
				1	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
				2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	Suma bilansowa	1 709 508,98	2 809 101,06		Inne rozliczenia międzyokresowe		
					Suma bilansowa	1 709 508,98	2 809 101,06

Data sporządzenia
30-03-2016

Podpisy

WITKOWSKI & S.P. z o.o.
ul. Wesoła 117
00-728 Warszawa
KRS 0000288064, NIP 525-555-555
REGON 141840033

PREZYSTAWIADU
Marszałek

Spółka
Apple
Kowalewski
A. Kopy
Kopy
Kopy

Rachunek wyników

na dzień 31.12.2015.

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok	Kwota za bieżący
		obrotowy	rok obrotowy
		2014	2015
1	2	4	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 108 070,32	1 655 525,85
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	2 108 070,32	1 655 525,85
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	1 899 541,17	1 404 377,91
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	193 428,59	220 531,57
3	Pozostałe przychody określone statutem	15 100,56	30 616,37
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	1 940 506,62	1 699 438,82
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	1 798 754,83	1 555 072,96
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	92 989,29	105 381,05
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	48 762,50	38 984,81
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	167 563,70	-43 912,97
D.	Koszty administracyjne	2 238,36	29 952,91
1	Zużycie materiałów i energii	1 517,85	1 567,19
2	Usługi obce	1 720,51	27 275,18
3	Podatki i opłaty		
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
5	Amortyzacja		
6	Pozostałe		
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)		4 239,64
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	156,29	150,00
G.	Przychody finansowe	1 652,49	137 333,86
H.	Koszty finansowe	618,92	1 292,07
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	166 202,62	66 265,75
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	166 202,62	66 265,75
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	166 202,62	66 265,75

Data sporządzenia:
30-03-2016

Podpisy

VITREUM Sp. z o.o.

ul. Św. Józefa 36/37
50-117 Wrocław
NIP 897100130 REGON 012463013

PREZES ZARZĄDU

Agnieszka Wozniak

.....
Kawelshie
F. Kepu
Kena Dętyś
Agata Mielon
Eme Poczta