

FUNDACJA
Instytut Rozwoju Regionalnego
31-261 Kraków ul. Wybickiego 3A
tel. +48 12 629 85 14 faks +48 12 629 85 15
REGON 356748471 NIP 677-222-15-66



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe
Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. – 31.12.2013 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami), tak aby przedstawiało ono rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na koniec okresu sprawozdawczego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności Jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że założenie kontynuacji działalności Fundacji jest zasadne, i że Fundacja będzie kontynuować działalność.

Bilans został sporządzony na dzień 31.12.2013. Zostały w nim wykazane stany aktywów na ten dzień (dane sprawozdawcze) oraz na dzień kończący rok obrotowy bezpośrednio poprzedzający ten rok (dane porównawcze) zgodnie z art. 46 ust. 1a ustawy o rachunkowości. W rachunku zysków i strat sporządzanym na 31.12.2013 zostały wykazane oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący okres sprawozdawczy oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego (art. 47 ust. 2 ustawy o rachunkowości).

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA
Instytut Rozwoju Regionalnego
31-261 Kraków ul Wybickiego 3A
tel. +48 12 629 85 14 faks +48 12 629 85 15
REGON 366746471 NIP 677-222-15-66

3

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Spis treści

Wprowadzenie	4
Bilans	8
Rachunek Zysków i Strat	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym	10
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	10

Kraków, dnia 31 marca 2013 r.

Aleksander Waszkielewicz

Prezes Zarządu

Anna Maria Waszkielewicz

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
WICEPREZES

dr Anna M. Waszkielewicz
Wiceprezes Zarządu

Anna Rdest

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
CZŁONEK ZARZĄDU

dr Anna Rdest
Członek Zarządu

Sporządziła:

Barbara Król

Barbara Król

Główna Księgowa

Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o Fundacji

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego została zarejestrowana w dniu 26 sierpnia 2003 w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000170802.

12 grudnia 2007 Fundacji przyznano status Organizacji Pożytku Publicznego. W okresie od 1 stycznia 2013 do zakończenia roku obrotowego siedziba Fundacji mieściła się w Krakowie, przy ulicy Wybickiego 3a.

Celem działania Fundacji jest promowanie, wspomaganie oraz propagowanie rozwoju regionalnego:

- Działanie na rzecz osób niepełnosprawnych, w tym na rzecz osób niewidomych i słabowidzących
- Działalność wspomagająca rozwój gospodarczy i działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych
- Nauka, edukacja, oświata i wychowanie
- Promocja zatrudnienia i aktywizacja zawodowa osób pozostających bez pracy
- Upowszechnianie i ochrona praw kobiet oraz działalność na rzecz równych praw kobiet
- Ekologia i ochrona zwierząt
- Ochrona i promowanie zdrowia oraz pomoc społeczna
- Kultura, sztuka ochrona dóbr kultury i tradycji
- Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu
- Upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich a także działania wspomagające rozwój demokracji



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

W 2013 roku członkami Zarządu Fundacji byli:

Waszkielewicz Aleksander – Prezes Zarządu
Waszkielewicz Anna Maria – Wiceprezes Zarządu
Żebrak Anna – Członek Zarządu (od 01.03.2014 Rdest Anna)

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami) (Ustawa)
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu nie kontynuowania działalności statutowej. Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego rok obrotowy rozpoczęła 01 stycznia 2013 i zakończyła 31 grudnia 2013 roku.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 20% - 30%
- pozostałe środki trwałe 14% - 20%

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|-----|
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 20% |
| • licencje | 50% |

Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości poniżej 3.500,00 zł są amortyzowane jednorazowo.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz wycenionych według wartości nominalnej. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA
Instytut Rozwoju Regionalnego
31-261 Kraków ul. Wybickiego 3A
tel. +48 12 629 85 14 faks +48 12 629 85 15
REGON 356746471 NIP 677-222-15-66

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy (fundusz statutowy) wykazywany jest w wysokości określonej w umowie Fundacji i wpisanej w rejestrze KRS.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzone są przede wszystkim w oparciu o duży stopień prawdopodobieństwa, na przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Zobowiązania

Zobowiązania inne aniżeli finansowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

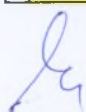
Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są skorygowanej ceny nabycia.

Uznawanie przychodu

Przychody z tytułu dotacji są uznawane w momencie końcowego rozliczenia poniesionych kosztów, proporcjonalnie do okresu ponoszonych kosztów na realizację dotacji.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.
Bilans

Nazwa	na 31.12.2013	na 31.12.2012			na 31.12.2013	na 31.12.2012
- AKTYWA			- PASYWA			
A Aktywa trwałe	166 675,81	72 793,09	A Kapitał (fundusz) własny		451 863,41	448 066,36
I Wartości niematerialne i prawne	82 808,36	-	I Kapitał (fundusz) podstawowy		116 009,65	116 009,65
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)		-	-
2 Wartości firmy	-	-	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
3 Inne wartości niematerialne i prawne	82 808,36	-	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
4 Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-	V Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
5 Wartości niematerialne i prawne w budowie	-	-	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	34 001,52	900,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		332 056,71	312 211,23
1 Środki trwałe	34 001,52	900,00	VIII Zysk (strata) netto		3 797,05	19 845,48
a grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-	IX Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)		-	-
b budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	-	-	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 966 899,32	863 411,75
c urządzenia techniczne i maszyny	34 001,52	-	I Rezerwy na zobowiązania		10 000,00	-
d środki transportu	-	-	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
e inne środki trwałe	-	900,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
2 Środki trwałe w budowie	-	-	3 Pozostałe rezerwy		10 000,00	-
III Należności długoterminowe	365,93	22 393,09	a długoterminowe		-	-
1 Od jednostek powiązanych	-	-	b krótkoterminowe		10 000,00	-
2 Od pozostałych jednostek	365,93	22 393,09	II Zobowiązania długoterminowe		55 396,61	31 319,58
IV Inwestycje długoterminowe	49 500,00	49 500,00	1 Wobec jednostek powiązanych		-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek		55 396,61	31 319,58
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	a kredyty i pożyczki		55 396,61	31 319,58
B Aktywa obrotowe	3 252 086,92	1 238 685,02	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
I Zapasy	3 610,00	7 774,00	c inne zobowiązania finansowe		-	-
1 Materiały	-	-	d inne		-	-
2 Półprodukty i produkty w toku	-	-	III Zobowiązania krótkoterminowe		216 234,80	44 643,05
3 Produkty gotowe	-	-	1 Wobec jednostek powiązanych		-	-
4 Towary	-	-	a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
5 Zaliczki na dostawy	3 610,00	7 774,00	- do 12 miesięcy		-	-
II Należności krótkoterminowe	6 480,15	235 251,84	- powyżej 12 miesięcy		-	-
1 Należności od jednostek powiązanych	-	-	b kredyty i pożyczki		-	-
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	c inne		-	-
- do 12 miesięcy	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek		216 234,80	44 643,05
- powyżej 12 miesięcy	-	-	a kredyty i pożyczki		-	-
b inne	-	-	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
2 Należności od pozostałych jednostek	6 480,15	235 251,84	c inne zobowiązania finansowe		-	-
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		17 938,63	7 427,03
- do 12 miesięcy	-	-	- do 12 miesięcy		17 938,63	7 427,03
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
b z tytułu pod. dotacji, cel. ubezpie. społ. i zdr.	-	202 673,93	e zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
c inne	6 480,15	32 577,91	f zobowiązania wekslowe		-	-
d dochodzone na drodze sądowej	-	-	g z tytułu podatków, cel. ubezpie. i innych świadczeń		37 399,14	4 053,69
III Inwestycje krótkoterminowe	3 080 236,81	787 282,27	h z tytułu wynagrodzeń		142 723,27	33 162,33
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 080 236,81	787 282,27	i inne		18 173,76	-
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 080 236,81	787 282,27	3 Fundusze specjalne		-	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 080 236,81	787 282,27	IV Rozliczenia międzyokresowe		2 685 267,91	787 449,12
- inne środki pieniężne	-	-	1 Ujemna wartość firmy		-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		2 685 267,91	787 449,12
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	a długoterminowe		-	-
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161 759,96	208 376,91	b krótkoterminowe		2 685 267,91	787 449,12
- Aktywa razem	3 418 762,73	1 311 478,11	- Pasywa razem		3 418 762,73	1 311 478,11



Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.
Rachunek Zysków i Strat

Nazwa		01.01.13 - 31.12.13	01.01.12 - 31.12.12
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V	w tym od jednostek powiązanych	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	6 552 886,64	2 449 544,45
I	Amortyzacja	165 273,58	21 525,43
II	Zużycie materiałów i energii	285 354,99	163 156,91
III	Usługi obce	1 121 625,28	653 220,77
IV	Podatki i opłaty	118,07	529,76
V	- w tym podatek akcyzowy	-	-
VI	Wynagrodzenia	3 045 499,75	1 395 827,99
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	434 804,58	140 642,62
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 500 210,39	74 640,97
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 6 552 886,64	- 2 449 544,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 629 607,41	2 489 873,38
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	6 444 389,87	2 334 349,06
III	Inne przychody operacyjne	185 217,54	155 524,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	50 110,04	3 623,76
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	50 110,04	3 623,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26 610,73	36 705,17
G	Przychody finansowe	7 981,86	13 777,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II	w tym od jednostek powiązanych	-	-
III	Odsetki	113,34	8 251,02
IV	w tym od jednostek powiązanych	-	-
V	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
VI	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
VII	Inne	7 868,52	5 526,41
H	Koszty finansowe	28 552,54	30 637,12
I	Odsetki	16 208,51	15 112,56
II	w tym dla jednostek powiązanych	-	-
III	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	12 344,03	15 524,56
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	6 040,05	19 845,48
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	6 040,05	19 845,00
L	Podatek dochodowy	2 243,00	-
M	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto (K- L- M)	3 797,05	19 845,00

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego

	Wartości niematerialne i prawne		Razem
	Prawa autorskie	licencje	
Wartość brutto na 31.12.2012	0,00	62 443,18	62 443,18
Zwiększenia:	0,00	151 882,89	151 882,89
- nabycie	0,00	102 020,00	102 020,00
- darowizna otrzymana	0,00	49 862,89	49 862,89
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie z inwestycji	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2013	0,00	214 326,07	214 326,07
Umorzenie na 31.12.2012	0,00	62 443,18	62 443,18
Zwiększenia:	0,00	69 074,53	69 074,53
- amortyzacja	0,00	69 074,53	69 074,53
- odpis aktualizujący wartość	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2013	0,00	131 517,71	131 517,71
Wartość netto			
Stan na 31.12.2012	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2013	0,00	82 808,36	82 808,36





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA
Instytut Rozwoju Regionalnego
31-201 Kraków, ul. Wybickiego 3A
tel. +48 12 2985 14 faks +48 12 629 85 15
REGON 356746471 NIP 677-222-15-66

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku sprawozdawczego

	Urządzenia gr. 4 i 6	Środki transportu gr. 7	Pozostałe środki trwałe gr.8	Razem
Wartość brutto na 31.12.2012	272 229,72	0,00	0,00	272 229,72
Zwiększenia:				
- nabycie	127 470,50	0,00	0,00	127 470,50
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	127 470,50	0,00	0,00	127 470,50
Zmniejszenia:				
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis z tyt.trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2013	399 700,22	0,00	0,00	399 700,22
Umorzenie na 31.12.2012	269 499,65	0,00	0,00	269 499,65
Zwiększenia:				
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	96 199,05	0,00	0,00	96 199,05
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	96 199,05	0,00	0,00	96 199,05
Zmniejszenia:				0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2013	365 698,70	0,00	0,00	365 698,70
Wartość netto				
Stan na 31.12.2012	2 730,07	0,00	0,00	2 730,07
Stan na 31.12.2013	34 001,52	0,00	0,00	34 001,52

Fundacja nie posiada gruntów ani prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Fundacja nie posiada nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez Jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Składniki majątku zostały przedstawione w pkt 1. były one finansowane z dotacji na realizację projektów statutowych oraz ze środków własnych (darowizny i zysk z lat poprzednich).

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**3. Zapasy**

Kwota **3.610,00** jest kwotą kaucji wynikającą z umowy najmu siedziby oddziału w Warszawie.

4. Należności krótkoterminowe

Na należności krótkoterminowe składają się rozrachunki z pracownikami i beneficjentami (uczestnikami projektów)– kwota **6.480,15**

5. Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień bilansowy, jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości **161.759,96** z tytułu różnic przejściowych (aktywowanych) kosztów dotyczących przychodów następnego roku obrotowego;

7. Kapitał zakładowy

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Rodzaj kapitału własnego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan końcowy
Fundusz statutowy	116.009,65	0,00	0,00	116.009,65





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA
Instytut Rozwoju Regionalnego
31-261 Kraków ul. Wybickiego 3A
tel. +48 12 529 85 14 faks +48 12 625 85 15
REGON 356748471 NIP 677.222.15.61

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

8. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto (zysk) za okres od 01.01. – 31.12.2013 r. wyniósł **3.797,05** PLN.

Wynik finansowy brutto Fundacji za rok obrotowy nie pokrywa się z wynikiem bilansowym za ten rok i wynosi **6.040,05** PLN.

Przychody oraz zysk zostanie przeznaczony w całości na działalność statutową Fundacji.

9. Rezerwy na zobowiązania

Na 31.12.2013 została utworzona w wysokości **10.000,00** PLN rezerwa na zobowiązania i dotyczy przewidywanych kosztów niekwalifikowanych z rozliczenia dotacji.

10. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania długoterminowe stanowią zobowiązania z tytułu pożyczek wraz z naliczonymi na dzień bilansowy odsetkami.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku -
- b) powyżej 1 roku do 3 lat -
- c) powyżej 3 do 5 lat -
- d) **powyżej 5 lat – 55.396,61** PLN

11. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek nie wystąpiły.

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania dotyczą usług zrealizowanych w grudniu 2013, których termin płatności przypadał w styczniu 2014 – kwota **17.938,63** PLN.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń
Pozycja zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń -
kwota **37.399,14** PLN jest kwotą podatku dochodowego PIT oraz składek ZUS
dotyczącą list płac za miesiąc grudzień, wypłaconych w styczniu 2014 oraz podatku
dochodowego CIT.

13. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (kwota **142.723,27** PLN) obejmują
wynagrodzenia za okres grudzień 2013 wypłacone w styczniu 2014.

14. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2013 pozostały do rozliczenia dotacje w wysokości **18.173,76** PLN.
Dotacje zostały zwrócone w styczniu 2014 roku.

15. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2013 r. nie było zobowiązań zabezpieczonych na majątku
Fundacji.

16. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy, Fundacja wykazuje przychody przyszłych okresów w wysokości
2.685.267,91 PLN, dotyczące środków otrzymanych w 2013 r., których rozliczenie
nastąpi w 2014 roku.

Nazwa projektu	Kwota [w PLN]
POKL 5.4.2 "Forum dostępnej cyberprzestrzeni"	130 180,02
CLB PFRON - Centrum im. Ludwika Braille'a (II etap)	76 169,91
GRUNDTVIG - Fund.Rozw. Syst.Edukacji	24 602,51
Leonardo da Vinci – „TEAD”	31 867,52
POKL 6.2. – „Pełnosprawna firma”	536 145,76
POKL 1.3.6 – „Staż w administracji publicznej...”	1 555 536,86
PFRON – "Kontynuacja prowadzenia placówki (...) w okresie 2013-2016"	121 264,78
POKL 1.5 – „Równe szanse rodziców dzieci niepełnosprawnych...”	19 455,51
PFRON – „Indywidualna praca z coachem w roku 2014-2017”	190 045,04
	2 685 267,91



Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.
17. Struktura przychodów i kosztów działalności statutowej.
Struktura przychodów z działalności:

gospodarczej	
statutowej odpłatnej	
statutowej nieodpłatnej	6 637 589,27
w tym:	
- dotacje	6 444 389,87
- darowizny	183 932,69
- inne przychody operacyjne	1 284,85
- przychody finansowe	7 981,86

Struktura kosztów działalności:

gospodarczej	
statutowej odpłatnej	
statutowej nieodpłatnej	6 631 549,22
w tym:	
- koszty działalności operacyjnej	6 552 886,64
- pozostałe koszty operacyjne	50 110,04
- koszty finansowe	28 552,54

Zysk brutto **6 040,05**

18. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy w wysokości **2.243,00** PLN. Podatek został wyliczony od odsetek od zwróconych dotacji, które są traktowane na równi z odsetkami podatkowymi. Nie są wobec tego wydatkiem na cele statutowe i stanowią dochód do opodatkowania.

	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	6 637 589,27	2 503 550,81
Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	6 631 549,22	2 483 805,33
Wynika finansowy brutto zysk (+)/strata (-)	6 040,05	19 745,48
Korekta wyniku finansowego		
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	11 804,00	-
Dochód	17 844,05	-
Dochód wolny	6 040,05	19 745,48
Podstawa opodatkowania	11 804,00	-
Podatek - zgodny z CIT-8	19% 2 243,00	-
Wynika finansowy netto zysk (+)/strata (-)	3 797,05	19 745,48





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA
Instytut Rozwoju Regionalnego
31-261 Kraków, ul. Wybickiego 3A
tel. +48 12 629 85 14 faks +48 12 629 85 15
REGON 356746471 NIP 677-222-15-66

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

19. Podatek odroczony

Na dzień 31 grudnia 2013 roku nie zostało utworzone aktywo z tytułu podatku odroczonego i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

20. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

W okresie 01.01. – 31.12.2013 polityka rachunkowości nie uległa zmianie.

21. Porównywalność danych finansowych.

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okresy: **01.01. – 31.12.2012 i 01.01.- 31.12.2013**

22. Struktura środków pieniężnych

Na dzień 31.12.2013 stan środków na rachunkach bankowych i w kasie gotówkowej wynosił **3.080.236,81 PLN**.

23. Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Na dzień 31 grudnia 2013 roku pozycje aktywów i pasywów w walucie obcej zostały wycenione po średnim kursie NBP z dnia 31.12.2013.

24. Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Fundacja nie zaniechała prowadzenia działalności w żadnym z prowadzonych obszarów aktywności.

25. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe w wysokości **14.701.967,34 PLN**.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Opis	Kwota [w PLN]
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000068/BF/D z 15.12.2009	193 223,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000075/BF/D z 15.12.2009	300 615,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000068/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 1 z 30.09.2010)	270 438,30
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000075/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 1 z 30.09.2010)	338 525,01
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000068/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 3 z 30.09.2010)	421 442,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000075/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 3 z 27.07.2011)	631 333,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z MPiPS UDA-POKL.05.04.02-00-955/10-00	1 076 540,00
Weksel własny in blanco – Umowa z PFRON ZZB/000208/BF/D	169 501,00
Deklaracja wekslowa – Umowa UDA-POKL.06.02.00-14-048/10-00	3 424 000,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z UMWD DS-N/2858/12 z 26.09.2012	100 000,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000075/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 7 z 15.10.2012)	722 803,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000068/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 6 z 15.10.2012)	494 655,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON (POKL.01.03.06) 2013/04/1524 z 16.04.2013	4 397 675,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000213/BF/D z 30.07.2012 (Aneks nr 2 z 26.06.2013)	294 408,49
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000253/BF/D z 29.07.2013	297 338,35
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000256/BF/D z 29.07.2013	216 416,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000250/BF/D z 11.07.2013	266 214,90
Deklaracja wekslowa – Umowa z UMWD DS-N/906/13 z 25.03.2013	100 000,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000270/BF/D z 30.12.2013	316 741,73
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000213/BF/D z 30.07.2012	147 067,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z IMAGO (POKL 1.5) z 06.09.2013	523 030,56
	14 701 967,34



Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**26. Gwarancje i poręczenia**

Gwarancje bankowe i poręczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

27. Zdarzenia po dniu bilansowym

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

28. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Mocą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2004 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego, wydanego na podstawie delegacji ustawowej wynikającej z art. 23 ust. 5 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2010 r. nr 234, poz. 1536 ze zm.) - obowiązek badania ich sprawozdań finansowych po spełnieniu warunków określonych w § 1 ust. 1 tego rozporządzenia. Organizacje te zobowiązane są do poddania badaniu przez biegłego rewidenta ich sprawozdań finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2013 nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia.

29. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło

	01.01.-31.12.2013	01.01.-31.12.2012
	liczba osób	liczba osób
Stanowiska nierobotnicze	37	19
Przeciętne zatrudnienie	27,41	18,97

30. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej nie wystąpiły.



Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

31. Transakcje z jednostkami powiązаными

W okresie sprawozdawczym transakcje z jednostkami powiązаными nie wystąpiły.

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

W okresie od 01.01. do 31.12.2013 nie udzielono pożyczek i nie miała miejsca sprzedaż na rzecz osób wchodzących w skład Zarządu czy Rady Nadzorczej.

32. Istotne transakcje ze stronami powiązаными

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Fundacja nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązаными.

