

FUNDACJA
Instytut Rozwoju Regionalnego
31-251 Wrocław, ul. Wysockiego 3A
tel. (71) 21 625 70 41, fax (71) 223 85 13
Regon: 142048077, NIP: 637 0223 15 63



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

**Sprawozdanie finansowe
Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r**

1

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 – 31.12.2015 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) (dalej „Ustawa”), 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 31.12.2015. 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. W rachunku zysków i strat sporządzanym za okres 01.01-31.12.2015 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).

Załączone sprawozdanie finansowe, składające się z:

- wprowadzenia,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat oraz
- informacji dodatkowej,

zostało sporządzone zgodnie z Ustawą i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Spis treści:

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

Kraków, dnia 31 marca 2016 r.

Joanna Piwowońska

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
PREZES ZARZĄDU

Joanna Piwowońska

Prezes Zarządu

Sporządziła:


Barbara Król

Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA
Instytut Rozwoju Regionalnego
31-261 Kraków, ul. Wybickiego 3a
tel. (011) 622 01 34, 622 01 35
www.firr.org.pl

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o Fundacji

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

12 grudnia 2007 Fundacji przyznano status Organizacji Pożytku Publicznego. W okresie od 1 stycznia 2015 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

W 2015 roku członkami Zarządu Fundacji byli:

Aleksander Waszkielewicz – Prezes Zarządu do 30.06.2015
Anna Maria Waszkielewicz – Wiceprezes Zarządu do 30.06.2015
Anna Rdest – Członek Zarządu do 30.06.2015

Joanna Piwowońska – Prezes Zarządu od 01.07.2015



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA
Instytut Rozwoju Regionalnego
ul. Jana Pawła II, 10-110, 20-030, Lublin
tel. 81 431 11 11, 81 431 11 12
www.firrr.pl, www.iriir.pl

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

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.

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 własny

Kapitał (fundusz) podstawowy Fundacji jest powiększany o dodatnie wyniki finansowe, zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Fundatorów.

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.
Bilans

-	Nazwa	na 31.12.2015	na 31.12.2014	-		na 31.12.2015	na 31.12.2014
	AKTYWA				PASYWA		
A	Aktywa trwałe	108 290,04	170 876,36	A	Kapitał (fundusz) własny	505 590,17	502 177,03
I	Wartości niematerialne i prawne	34 442,57	85 468,51	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	502 177,03	451 863,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)	-	-
2	Wartość firmy	-	-	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	34 442,57	85 468,51	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	24 347,47	35 541,92	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
1	Środki trwałe	24 347,47	35 541,92	VIII	Zysk (strata) netto	3 413,14	50 313,62
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-	IX	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielkość ujemna)	-	-
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. i wodnej	-	-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 012 626,02	2 403 759,72
c	urządzenia techniczne i maszyny	24 347,47	35 541,92	I	Rezerwy: na zobowiązania	-	25 000,00
d	środki transportu	-	-	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
e	inne środki trwałe	-	-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
2	Środki trwałe w budowie	-	-	3	Pozostałe rezerwy	-	25 000,00
III	Należności długoterminowe	-	365,93	a	długoterminowe	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-	b	krótkoterminowe	-	25 000,00
2	Od pozostałych jednostek	-	365,93	II	Zobowiązania długoterminowe	-	47 565,11
IV	Inwestycje długoterminowe	49 500,00	49 500,00	1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2	Wobec pozostałych jednostek	-	47 565,11
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	a	kredyty i pożyczki	-	47 565,11
B	Aktywa obrotowe	1 409 926,15	2 735 060,39	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
I	Zapasy	1 712,60	3 720,00	c	inne zobowiązania finansowe	-	-
1	Materiały	-	-	d	inne	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	178 486,78	803 263,88
3	Produkty gotowe	-	-	1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
4	Towary	-	-	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
5	Zaliczki na dostawy	1 712,60	3 720,00	-	do 12 miesięcy	-	-
II	Należności krótkoterminowe	8 609,99	-	-	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	136 230,82	777 519,83
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	a	kredyty i pożyczki	666,93	-
b	inne	-	-	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek	8 609,99	-	c	inne zobowiązania finansowe	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 007,97	20 393,98
-	do 12 miesięcy	-	-	-	do 12 miesięcy	6 007,97	20 393,98
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tytułu pod., dotacji, cel, ubez. społ. i zdr.	-	-	e	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
c	inne	8 609,99	-	f	zobowiązania wekslowe	-	-
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-	g	z tytułu podatków, cel, ubez. i innych świadczeń	48 141,42	37 872,87
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 312 569,31	2 642 598,38	h	z tytułu wynagrodzeń	79 344,13	129 759,26
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 312 569,31	2 642 598,38	i	inne	2 070,37	589 493,72
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 312 569,31	2 642 598,38	3	Fundusze specjalne	42 255,96	25 744,05
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 312 569,31	2 642 598,38	IV	Rozliczenia międzyokresowe	834 139,24	1 527 930,73
-	inne środki pieniężne	-	-	1	Ujemna wartość firmy	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	834 139,24	1 527 930,73
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	a	długoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 034,25	88 742,01	b	krótkoterminowe	834 139,24	1 527 930,73
-	Aktywa razem	1 518 216,19	2 905 936,75	-	Pasywa razem	1 518 216,19	2 905 936,75



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.
Rachunek Zysków i Strat

Nazwa		01.01.15 - 31.12.15	01.01.14 - 31.12.14
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	4 240 970,76	6 052 015,26
I	Amortyzacja	99 164,83	140 643,43
II	Zużycie materiałów i energii	167 073,95	366 308,49
III	Usługi obce	827 884,85	1 153 961,43
IV	Podatki i opłaty	8 393,62	6 030,00
V	- w tym podatek akcyzowy	-	-
VI	Wynagrodzenia	2 641 846,42	3 411 034,55
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	382 913,84	446 006,56
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	113 693,25	528 030,80
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 4 240 970,76	- 6 052 015,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 283 069,99	6 141 106,23
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	4 147 834,67	5 905 031,03
III	Inne przychody operacyjne	135 235,32	236 075,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	30 040,24	43 009,75
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	30 040,24	43 009,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	12 058,99	46 081,22
G	Przychody finansowe	70,08	8 162,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II	w tym od jednostek powiązanych	-	-
III	Odsetki	70,08	81,00
IV	w tym od jednostek powiązanych	-	-
V	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
VI	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
VII	Inne	-	8 081,00
H	Koszty finansowe	8 583,93	3 715,60
I	Odsetki	2 079,27	3 715,60
II	w tym dla jednostek powiązanych	-	-
III	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	6 504,66	-
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 545,14	50 527,62
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	3 545,14	50 527,62
L	Podatek dochodowy	132,00	214,00
M	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto (K- L- M)	3 413,14	50 313,62



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 31.12.2014	0,00	310 291,06	310 291,06
Zwiększenia:	0,00	13 500,00	13 500,00
- nabycie	0,00	13 500,00	13 500,00
- darowizna otrzymana	0,00	0,00	0,00
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 31.12.2015	0,00	323 791,06	323 791,06
Umorzenie na 31.12.2014	0,00	224 822,55	224 822,55
Zwiększenia:	0,00	64 525,94	64 525,94
- amortyzacja	0,00	64 525,94	64 525,94
- 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 31.12.2015	0,00	289 348,49	289 348,49
Wartość netto			
Stan na 31.12.2014	0,00	85 468,51	85 468,51
Stan na 31.12.2015	0,00	34 442,57	34 442,57



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 31.12.2014	345 102,22	0,00	0,00	345 102,22
Zwiększenia:				
- nabycie	23 444,44	0,00	0,00	23 444,44
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	23 444,44	0,00	0,00	23 444,44
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 31.12.2015	368 546,66	0,00	0,00	368 546,66
Umorzenie na 31.12.2014	309 560,30	0,00	0,00	309 560,30
Zwiększenia:				
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	34 638,89	0,00	0,00	34 638,89
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	34 638,89	0,00	0,00	34 638,89
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 31.12.2015	344 199,19	0,00	0,00	344 199,19
Wartość netto				
Stan na 31.12.2014	35 541,92	0,00	0,00	35 541,92
Stan na 31.12.2015	24 347,47	0,00	0,00	24 347,47

Fundacja nie posiada gruntów ani prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Fundacja nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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 finansowane z dotacji na realizację projektów statutowych oraz ze środków własnych (darowizny i zysk z lat poprzednich).





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA
Instytut Rozwoju Regionalnego
ul. ...
...

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

3. Zapasy

Kwota **1.712,60 PLN** jest kwotą wpłaconej zaliczki na udział w zagranicznej konferencji w 2016 roku.

4. Należności krótkoterminowe

Na kwotę **8.609,99 PLN** składa się kaucja czynszu najmu siedzimy oddziału w Warszawie i kaucja za opakowania zwrotne oraz zaliczki.

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 **87.034,25 PLN** z tytułu różnic przejściowych (aktywowanych) kosztów dotyczących przychodów następnego roku obrotowego.

Nazwa projektu	Kwota [PLN]
Koszty FiRR (dofinansowanie PFRON do wynagrodzeń osób z niepełnosprawnościami)	18 525,00
ACAD- 2 - Accommodation & Catering Accessibility for Disability	20 678,59
DICE - Digital Inclusion Champions in Europe	29 328,32
Erasmus - Networking for improvement independency and entrepreneurship to disadvantaged women	18 502,34
	87 034,25

7. Kapitał własny

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



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

W dniu 30.06.2015 r. Rada Fundatorów podjęła uchwałę nr FIRR/2015-06-30/PRF/2/U/2 o przeznaczeniu zysku za rok 2014 wysokości **50.313,62 PLN** na zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego Fundacji.

Rodzaj kapitału własnego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan końcowy
Fundusz statutowy	451.863,41	50.313,62	0,00	502.177,03

8. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto (zysk) za okres od 01.01 – 31.12.2015 r. wyniósł **3.413,14 PLN**.

Wynik finansowy brutto Fundacji za rok obrotowy nie pokrywa się z wynikiem bilansowym za ten rok i wynosi **3.545,14 PLN**.

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

9. Rezerwy na zobowiązania

W 2015 roku została rozwiązana rezerwa w wysokości **25.000,00 PLN** i na 31.12.2015 nie została utworzona rezerwa na zobowiązania.

10. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

11. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek – odsetki, wobec jednostek pozostałych kwota **666,93 PLN**.

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania dotyczą usług zrealizowanych w grudniu 2015, których termin płatności przypadł w styczniu 2016 – kwota **6.007,97 PLN**.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

13. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Pozycja zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - kwota **48.141,42 PLN** jest kwotą podatku dochodowego PIT oraz składek ZUS dotyczącą list płac za miesiąc grudzień, wypłaconych w styczniu, lutym i marcu 2016 oraz podatku dochodowego CIT.

14. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - kwota **79.344,13 PLN**, obejmują wynagrodzenia za IV kwartał 2015 wypłacone w styczniu, lutym i marcu 2016.

15. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2015 pozostały do rozliczenia delegacje pracowników w wysokości **2.070,37 PLN**.

16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2015 r. nie było zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

17. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy, Fundacja wykazuje przychody przyszłych okresów w wysokości **834.139,24 PLN**, dotyczące środków dotacji otrzymanych w 2015 r., których rozliczenie nastąpi w 2016 roku.

TEAD 2012	26 246,94
BLINDPAD Komisja Europejska	122 265,76
BLINDPAD MNiSW	12 295,61
PFRON – „Staż w administracji publicznej...”	334 770,74
PFRON - "Centrum im. Ludwika Braille'a 2 (Kontynuacja)"	75 409,77
SOUND OF VISION	59 404,21
PFRON – "Kontynuacja prowadzenia placówki (...) w okresie 2015-2016"	93 752,23
PFRON TPM etap II	54 716,14
US Embassy Grant	55 277,84
	834 139,24



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.
18. Struktura przychodów i kosztów działalności statutowej

Struktura przychodów z działalności:	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
gospodarczej		
statutowej odpłatnej		
statutowej nieodpłatnej	4 303 204,99	6 149 268,23
w tym:		
- dotacje	4 147 834,67	5 905 031,03
- darowizny	107 869,96	225 236,55
- inne przychody operacyjne	27 365,36	10 838,65
- przychody finansowe	20 135,00	8 162,00
 Struktura kosztów działalności:		
gospodarczej		
statutowej odpłatnej		
statutowej nieodpłatnej	4 299 659,85	6 098 740,61
w tym:		
- koszty działalności operacyjnej	4 240 970,76	6 052 015,26
- pozostałe koszty operacyjne	30 040,24	43 009,75
- koszty finansowe	28 648,85	3 715,60
 Zysk brutto	3 545,14	50 527,62

19. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy w wysokości **132,00 PLN**. Podatek został wyliczony od odsetek od zwróconych dotacji, które są traktowane na równi z odsetkami podatkowymi i odsetek od zobowiązań podatkowych. Odsetki nie są wydatkiem na cele statutowe i stanowią dochód do opodatkowania.



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	4 303 204,99	6 149 268,23
Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	4 299 659,85	6 098 740,61
Wynik finansowy brutto zysk (+)/strata(-)	3 545,14	50 527,62
Korekta wyniku finansowego		
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	693,00	1 126,77
Dochód	4 238,14	51 654,39
Dochód wolny	3 545,14	50 527,62
Podstawa opodatkowania	693,00	1 126,77
Podatek - zgodny z CIT-8	19%	132
Wynik finansowy netto zysk (+)/strata(-)	3 413,14	50 313,62

20. Podatek odroczony

Na dzień 31 grudnia 2015 roku nie zostało utworzone aktywo z tytułu podatku odroczonego i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

21. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie 01.01 – 31.12.2015 polityka rachunkowości nie uległa zmianie.

22. Porównywalność danych finansowych

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okresy: **01.01 – 31.12.2014** i **01.01 – 31.12.2015**.

23. Struktura środków pieniężnych

Na dzień 31.12.2015 stan środków na rachunkach bankowych i w kasie gotówkowej wynosił **1.312.569,31 PLN**.



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.
24. Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Na dzień 31 grudnia 2015 roku pozycje aktywów i pasywów w walucie obcej zostały wycenione po obowiązującym na dzień 31.12.2015 średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

25. Działalność zaniechana

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

26. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe w wysokości **9.299.551,40 PLN**.

Opis	Kwota [w PLN]
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
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/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 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
Deklaracja wekslowa - Umowa wniosek E1/1575 Batory z 14.04.2014	300 000,00
Deklaracja wekslowa - Umowa ZZB000213/BF/D CLB z 22.05.2014	205 511,57
Deklaracja wekslowa - Umowa ZZB000287/BF/D PLACÓWKA z 06.05.2014	196 200,52
Deklaracja wekslowa - Umowa ZZB/000297/BF/D TPM z 16.06.2014	164 628,66
Deklaracja wekslowa - Umowa DS-N/2855/14 SRS UMWD z 01.08.2014	100 000,00
Deklaracja wekslowa - Umowa ZZB/000314/BF/D CLB II z 18.12.2014	251 520,00
Deklaracja wekslowa - Umowa ZZB/000315/BF/D Staż w administracji z 22.12.2014	1 171 231,52
	9 299 551,40



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

27. Gwarancje i poręczenia

Gwarancje bankowe i poręczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

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

Mocą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2004 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz.U. Nr 285, poz. 2852), 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 2014 r. poz. 1118 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 2015 podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia.

Do wykonania usługi badania sprawozdania wybrana została firma **Biuro Audytorskie SADREN Spółka z o.o.**, 00-810 Warszawa, ul. Srebrna 16 (cena usługi to **5.043,00 PLN brutto**).

30. Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych osób:

01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
33,65	41

Przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło:

01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
33	39,87



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

31. Wynagrodzenie Zarządu i organów nadzorujących

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenia Zarządu i organów nadzorujących nie wystąpiły.

32. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Fundacja nie posiada jednostek powiązanych.

33. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład Zarządu i organów nadzorujących

W okresie od 01.01 do 31.12.2015 nie udzielono pożyczek i nie miała miejsca sprzedaż na rzecz osób wchodzących w skład Zarządu i organów nadzorujących.

34. Istotne transakcje z jednostkami powiązanymi

Fundacja nie posiada jednostek powiązanych.

