

**Sprawozdanie finansowe
Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r**



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1.01 – 31.12.2016 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 31.12.2016. 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 1.01-31.12.2016 r. 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:

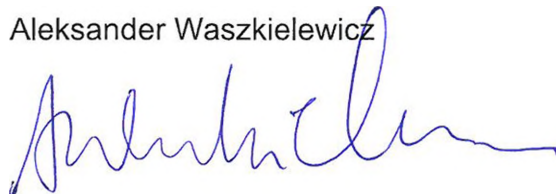
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

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 25 marca 2017 r.

Aleksander Waszkielewicz



Prezes Zarządu

Sporządziła:

Barbara Król



Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o Fundacji

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

12 grudnia 2007 r. Fundacji przyznano status Organizacji Pożytku Publicznego. W okresie od 1 stycznia 2016 r. 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 2016 roku członkami Zarządu Fundacji byli:

Joanna Piwowońska – Prezes Zarządu



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej. Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego rok obrotowy rozpoczęła 1 stycznia 2016 r. i zakończyła 31 grudnia 2016 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% |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

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.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione 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.



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

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 według skorygowanej ceny nabycia.

Uznawanie przychodu

Przychody z tytułu otrzymanych dotacji są uznawane proporcjonalnie do wysokości kosztów kwalifikowalnych, poniesionych na realizację dotacji w okresie obrotowym, którego dotyczą.

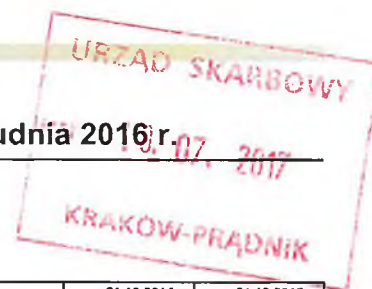




FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Bilans

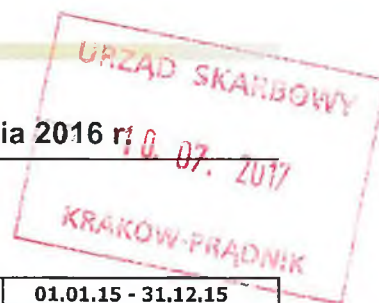


Nazwa	na 31.12.2016	na 31.12.2015			na 31.12.2016	na 31.12.2015
- AKTYWA				- PASYWA		
A Aktywa trwałe	59 531,67	108 290,04		A Kapitał (fundusz) własny	506 960,04	505 590,17
I Wartości niematerialne i prawne	3 375,00	34 442,57		I Kapitał (fundusz) podstawowy	505 590,17	502 177,03
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-		II Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
2 Wartość firmy	-	-		III Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
3 Inne wartości niematerialne i prawne	3 375,00	34 442,57		IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
4 Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-		V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
5 Wartości niematerialne i prawne w budowie	-	-		VI Zysk (strata) netto	1 369,87	3 413,14
II Rzeczowe aktywa trwałe	6 656,67	24 347,47		VII Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
1 Środki trwałe	6 656,67	24 347,47		B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 262 451,30	1 012 626,02
a grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-		I Rezerwy na zobowiązania	4 000,00	-
b budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	-	-		1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
c urządzenia techniczne i maszyny	6 656,67	24 347,47		2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
d środki transportu	-	-		3 Pozostałe rezerwy	4 000,00	-
e inne środki trwałe	-	-		a długoterminowe	-	-
2 Środki trwałe w budowie	-	-		b krótkoterminowe	4 000,00	-
III Należności długoterminowe	-	-		II Zobowiązania długoterminowe	-	-
1 Od jednostek powiązanych	-	-		1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2 Od pozostałych jednostek	-	-		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
IV Inwestycje długoterminowe	49 500,00	49 500,00		2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-		a kredyty i pożyczki	-	-
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-		b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
B Aktywa obrotowe	1 709 879,67	1 409 926,15		c inne zobowiązania finansowe	-	-
1 Zapasy	1 560,29	1 712,60		d zobowiązania weksłowe	-	-
1 Materiały	-	-		e inne	-	-
2 Półprodukty i produkty w toku	-	-		III Zobowiązania krótkoterminowe	279 093,43	178 486,78
3 Produkty gotowe	-	-		1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
4 Towary	-	-		a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
5 Zaliczki na dostawy	1 560,29	1 712,60		- do 12 miesięcy	-	-
II Należności krótkoterminowe	410 563,72 zł	8 609,99		- powyżej 12 miesięcy	-	-
1 Należności od jednostek powiązanych	-	-		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	328,22	-
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-		2	-	-
- do 12 miesięcy	-	-		a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-		- do 12 miesięcy	-	-
b inne	-	-		- powyżej 12 miesięcy	-	-
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		b kredyty i pożyczki	-	-
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-		c inne	328,22	-
- do 12 miesięcy	-	-		3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	248 597,64	136 230,82
- powyżej 12 miesięcy	-	-		a kredyty i pożyczki	111 063,58	666,93
3 Należności od pozostałych jednostek	410 563,72	8 609,99		b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-		c inne zobowiązania finansowe	-	-
- do 12 miesięcy	-	-		d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 257,88	6 007,97
- powyżej 12 miesięcy	-	-		- do 12 miesięcy	4 257,88	6 007,97
b z tytułu pod., dotacji, cel, ubezpiecz. i zdr.	-	-		- powyżej 12 miesięcy	-	-
c inne	410 563,72	8 609,99		e zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
IV Inwestycje krótkoterminowe	1 212 278,33	1 312 569,31		f zobowiązania weksłowe	-	-
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 212 278,33	1 312 569,31		g z tytułu podatków, cel, ubezpiecz. i innych tytułów publicznoprawnych	13 209,82	48 141,42
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 212 278,33	1 312 569,31		h z tytułu wynagrodzeń	94 704,58	79 344,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 212 278,33	1 312 569,31		i inne	25 361,78	2 070,37
- inne środki pieniężne	-	-		3 Fundusze specjalne	30 167,57	42 255,96
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-		IV Rozliczenia międzyokresowe	979 357,87	834 139,24
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 477,33	87 034,25		1 Ujemna wartość firmy	-	-
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-		2 Inne rozliczenia międzyokresowe	979 357,87	834 139,24
D Udziały (akcje) własne	-	-		a długoterminowe	-	-
- Aktywa razem	1 769 411,34	1 518 216,19		b krótkoterminowe	979 357,87	834 139,24
				- Pasywa razem	1 769 411,34	1 518 216,19



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.



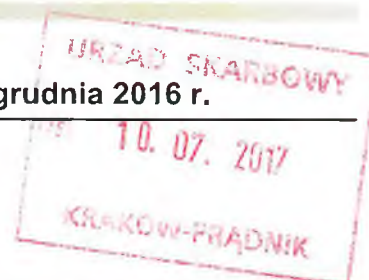
Rachunek Zysków i Strat

Nazwa	01.01.16 - 31.12.16	01.01.15 - 31.12.15
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	3 584 225,63	4 240 970,76
I Amortyzacja	73 713,11	99 164,83
II Zużycie materiałów i energii	74 599,32	167 073,95
III Usługi obce	652 505,74	827 884,85
IV Podatki i opłaty	7 626,02	8 393,62
- w tym podatek akcyzowy	-	-
V Wynagrodzenia	2 333 570,97	2 641 846,42
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	357 421,39	382 913,84
- emerytalne	173 711,97	183 474,45
VII Pozostałe koszty rodzajowe	84 789,08	113 693,25
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 3 584 225,63	- 4 240 970,76
D Pozostałe przychody operacyjne	3 611 748,22	4 283 069,99
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Dotacje	3 505 043,54	4 147 834,67
III Inne przychody operacyjne	106 704,68	135 235,32
E Pozostałe koszty operacyjne	22 593,72	30 040,24
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III Inne koszty operacyjne	22 593,72	30 040,24
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 928,87	12 058,99
G Przychody finansowe	4 164,61	70,08
I Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II w tym od jednostek powiązanych	-	-
III Odsetki	-	70,08
IV w tym od jednostek powiązanych	-	-
V Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
VI Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
VII Inne	4 164,61	-
H Koszty finansowe	6 336,61	8 583,93
I Odsetki	6 336,61	2 079,27
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)	2 756,87	3 545,14
J Podatek dochodowy	1 387,00	132,00
K Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiąk.straty)	-	-
L Zysk (strata) netto (I- J- K)	1 369,87	3 413,14



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 31.12.2015	0,00	323 791,06	323 791,06
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- 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 31.12.2016	0,00	323 791,06	323 791,06
Umorzenie na 31.12.2015	0,00	289 348,49	289 348,49
Zwiększenia:	0,00	31 067,57	31 067,57
- amortyzacja	0,00	31 067,57	31 067,57
- 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 31.12.2016	0,00	320 416,06	320 416,06
Wartość netto			
Stan na 31.12.2015	0,00	34 442,57	34 442,57
Stan na 31.12.2016	0,00	3 375,00	3 375,00

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 31.12.2015	368 546,66	0,00	0,00	368 546,66
Zwiększenia:				
- nabycie	24 954,74	0,00	0,00	24 954,74
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	24 954,74	0,00	0,00	24 954,74
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 31.12.2016	393 501,40	0,00	0,00	393 501,40
Umorzenie na 31.12.2015	344 199,19	0,00	0,00	344 199,19
Zwiększenia:				
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	42 645,54	0,00	0,00	42 645,54
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	42 645,54	0,00	0,00	42 645,54
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 31.12.2016	386 844,73	0,00	0,00	386 844,73
Wartość netto				
Stan na 31.12.2015	24 347,47	0,00	0,00	24 347,47
Stan na 31.12.2016	6 656,67	0,00	0,00	6 656,67

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



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

3. Zapasy

Kwota **1.560,29 PLN** jest kwotą kosztów przejazdu zwróconą przez kontrahenta zagranicznego w 2017 roku.

4. Należności krótkoterminowe

Na kwotę **410.563,72 PLN** składa się kaucja czynszu najmu siedzimy oddziału w Warszawie i kaucja za opakowania zwrotne **3.742,00 PLN** oraz kwota kosztów poniesionych i nie zrefundowanych przez grantodawców kwota **406.821,72 PLN** (na podstawie art. 34a, ust. 2 Ustawy o rachunkowości).

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 **85.477,33 PLN** z tytułu różnic przejściowych (aktywowanych) kosztów dotyczących przychodów następnego roku obrotowego.

Nazwa projektu	Kwota [PLN]
Koszty FIRR - dofinansowanie PFRON (SOD) do wynagrodzeń osób z niepełnosprawnościami)	18 657,50
PFRON "Staż w administracji publicznej drogą do zatrudnienia na otwartym rynku pracy", II etap	32 818,64
POWER 1.2.1 "Od stażu do angażu"	5 873,46
POWER 1.3.1 "Indywidualne wsparcie absolwentów SOSW w wejściu na rynek pracy	17 397,43
MOPS "Bariery zmieniamy na szanse"	448,04
Erasmus - Networking for improvement independency and entrepreneurship to disadvantaged women	10 282,26
	85 477,33



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

7. Kapitał własny

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	505 590,17	1 369,87	-	506 960,04

8. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto (zysk) za okres od 1.01 – 31.12.2016 r. wyniósł **1.369,87 PLN**.

Wynik finansowy brutto Fundacji za rok obrotowy nie pokrywa się z wynikiem bilansowym za ten rok i wynosi **2.756,87 PLN**.

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

9. Rezerwy na zobowiązania

W 2016 roku została utworzona rezerwa na zobowiązania w wysokości **4.000,00 PLN**

10. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

11. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek i odsetek od pożyczek, wobec jednostek pozostałych kwota **111.063,58 PLN**.





Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania dotyczą usług zrealizowanych w grudniu 2016 r., których termin płatności przypadł w styczniu 2017 r. – kwota **4.257,88 PLN**

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

Pozycja zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - kwota **13.209,82 PLN** jest kwotą podatku dochodowego PIT oraz składek ZUS dotyczącą list płac za miesiąc grudzień, wypłaconych w styczniu, lutym i marcu 2017 r. oraz podatku dochodowego CIT.

14. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – kwota **94.704,58 PLN**, obejmują wynagrodzenia za IV kwartał 2016 r., wypłacone w styczniu i lutym 2017 r.

15. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2016 kwota **25.361,78 PLN** stanowi zobowiązanie dla grantodawcy 22.324,86 PLN oraz pozostałe do rozrachunki z pracownikami w wysokości 3.036,92 PLN.

16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2016 r. nie było zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

17. BIERNE rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy, Fundacja wykazuje przychody przyszłych okresów w wysokości **979.357,87 PLN**, dotyczące środków dotacji otrzymanych w 2016 r., których rozliczenie nastąpi w 2017 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Nazwa	Kwota [w PLN]
PFRON „Staż w administracji publicznej drogą do zatrudnienia na otwartym rynku i II etap	360 143,09
PFRON "Tyflo techniczna Platforma Medialna", III etap	63 039,53
PFRON "Centrum im. Ludwika Braille'a 2 (Kontynuacja)", II etap	100 969,24
PFRON "Kontynuacja prowadzenia placówki (...) w okresie 2015-2016", I etap	141 665,74
POWER 1.2.1 "Od stażu do angażu"	14 186,17
POWER 1.3.1 "Indywidualne wsparcie absolwentów SOSW wejściu na rynek pracy"	243 529,07
Erasmus+ Obóz Młodzieżowy	14 559,76
MNiSW "BLINDPAD"	6 870,83
Erasmus+ Sport	34 394,44
	979 357,87

18. Struktura przychodów i kosztów działalności statutowej

Struktura przychodów z działalności:	01.01.-31.12.2016	01.01.-31.12.2015
gospodarczej		
statutowej odpłatnej		
statutowej nieodpłatnej	3 615 912,83	4 303 204,99
w tym:		
- dotacje	3 505 043,54	4 147 834,67
- darowizny	102 527,97	107 869,96
- inne przychody operacyjne	4 176,71	27 365,36
- przychody finansowe	4 164,61	20 135,00
Struktura kosztów działalności:		
gospodarczej		
statutowej odpłatnej		
statutowej nieodpłatnej	3 613 155,96	4 299 659,85
w tym:		
- koszty działalności operacyjnej	3 584 225,63	4 240 970,76
- pozostałe koszty operacyjne	22 593,72	30 040,24
- koszty finansowe	6 336,61	28 648,85
Zysk brutto	2 756,87	3 545,14





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

19. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy w wysokości **1.387,00 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.

	01.01.-31.12.2016	01.01.-31.12.2015
Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	3 615 912,83	4 303 204,99
Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	3 613 155,96	4 299 659,85
Wynik finansowy brutto zysk (+)/strata(-)	2 756,87	3 545,14
Korekta wyniku finansowego		
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 299,61	693,00
Dochód	10 056,48	4 238,14
Dochód wolny	2 756,87	3 545,14
Podstawa opodatkowania	7 299,61	693,00
Podatek - zgodny z CIT-8	19%	1 387
Wynik finansowy netto zysk (+)/strata(-)	1 369,87	3 413,14

20. Podatek odroczony

Na dzień 31 grudnia 2016 r. nie zostało utworzone aktywo z tytułu podatku odroczonego i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

21. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie 1.01 – 31.12.2016 r. polityka rachunkowości nie uległa zmianie.



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

22. Porównywalność danych finansowych

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okresy: **1.01 – 31.12.2015 r. oraz 1.01 – 31.12.2016 r.**

23. Struktura środków pieniężnych

Na dzień 31.12.2016 r. stan środków na rachunkach bankowych i w kasie gotówkowej wynosił **1.212.278,33 PLN**.

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

Na dzień 31 grudnia 2016 r. pozycje aktywów i pasywów w walucie obcej zostały wycenione po obowiązującym na ten 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.



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

26. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe w wysokości **12.728,366,68 PLN**.

Opis	Kwota [w PLN]
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 CLB Aneks nr 2 z dn. 26.06.2013	294 408,49
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000253/BF/D PLACÓWKA 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/000273/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 ZZB000213/BF/D CLB Aneks nr 4 z dn. 27.05.2014	411 023,13
Deklaracja wekslowa – Umowa ZZB000253/BF/D PLACÓWKA Aneks nr 3 z dn. 27.05.2014	392 401,04
Deklaracja wekslowa – Umowa ZZB/000297/BF/D TPM Aneks nr 2 z dn. 26.05.2015	248 292,27
Deklaracja wekslowa – Umowa ZZB/000297/BF/D TPM z 18.06.2014	329 257,31
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
Deklaracja wekslowa – Umowa ZZB000253/BF/D PLACÓWKA Aneks nr 6 z dn. 26.05.2015	363 960,34
Deklaracja wekslowa – Umowa ZZB/000315/BF/D z 22.12.14 Aneks nr 2 STAŻ	1 264 851,00
Deklaracja wekslowa – Umowa ZZB/000297/BF/D z 18.06.14 Aneks nr 4 TPM	278 686,00
Deklaracja wekslowa – Umowa ZZB/000314/BF/D z 18.12.14 Aneks nr 3 CLB	294 462,00
Deklaracja wekslowa – Umowa ZZB/000380/BF/D z 09.05.2016 Placówka	378 000,00
Deklaracja wekslowa – Umowa POWR.01.02.01-14-0121/15-00 z 07.06.16	924 530,10
Deklaracja wekslowa – Umowa POWR.01.03.01-00-0166/15-00 z MRPiPS	1 640 596,40
	12 728 366,68

27. Gwarancje i poręczenia

Gwarancje bankowe i poręczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nastąpiła zmiana członków Zarządu Fundacji.

Joanna Piwowońska – Prezes Zarządu od 01.07.2015 do 15.01.2017

Aleksander Waszkielewicz – Prezes Zarządu od 16.01.2017

29. 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 (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 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 2016 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 **7.134,00 PLN** brutto).

30. Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych osób:

1.01-31.12.2016 r.	1.01-31.12.2015 r.
31,59	33,65

Przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło:

1.01-31.12.2016 r.	1.01-31.12.2015 r.
30,94	33



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

31. Wynagrodzenie Zarządu i organów nadzorujących

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenia Zarządu i organów nadzorujących nie wystąpiły.

32. Transakcje z jednostkami powiązаными

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 31.12.2016 r. nie udzielono pożyczek i nie miała miejsca sprzedaż na rzecz osób wchodzących w skład Zarządu i organów nadzorujących.

34. Istotne transakcje z jednostkami powiązаными

Fundacja nie posiada jednostek powiązanych.