

**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:

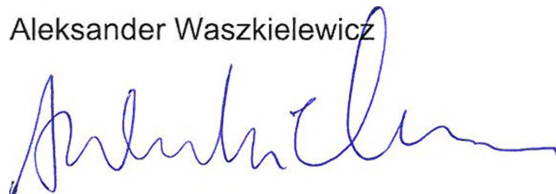
## Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

### 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

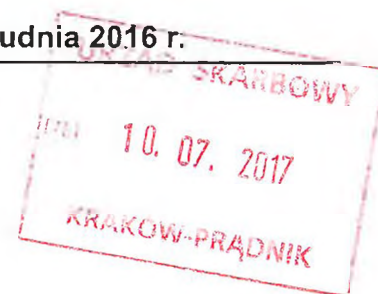
Sporządziła:

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 Piwonońska – 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.



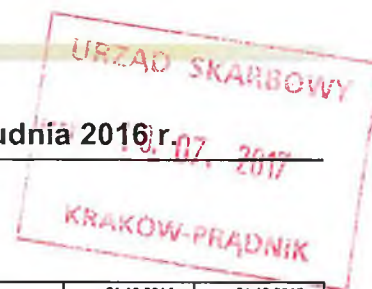




FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

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

Bilans



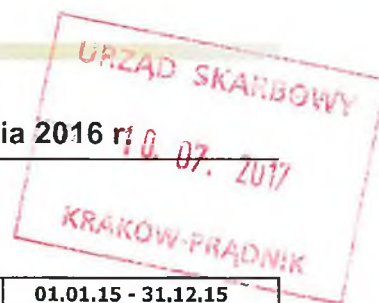
Nazwa	na 31.12.2016	na 31.12.2015			na 31.12.2016	na 31.12.2015
<b>- AKTYWA</b>				<b>- PASYWA</b>		
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>59 531,67</b>	<b>108 290,04</b>		<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>506 960,04</b>	<b>505 590,17</b>
I Wartości niematerialne i prawne	3 375,00	34 442,57		I Kapitał (fundusz) 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>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 262 451,30</b>	<b>1 012 626,02</b>
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>B Aktywa obrotowe</b>	<b>1 709 879,67</b>	<b>1 409 926,15</b>		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	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 769 411,34</b>	<b>1 518 216,19</b>		b krótkoterminowe	979 357,87	834 139,24
				<b>- Pasywa razem</b>	<b>1 769 411,34</b>	<b>1 518 216,19</b>





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

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



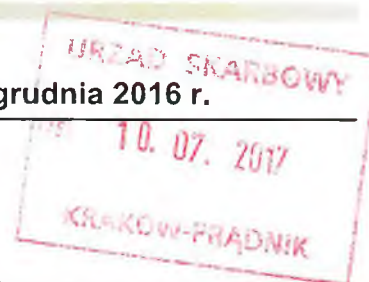
## Rachunek Zysków i Strat

Nazwa	01.01.16 - 31.12.16	01.01.15 - 31.12.15
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	-	-
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>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 584 225,63</b>	<b>4 240 970,76</b>
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	-	-
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B)</b>	<b>- 3 584 225,63</b>	<b>- 4 240 970,76</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 611 748,22</b>	<b>4 283 069,99</b>
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
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>22 593,72</b>	<b>30 040,24</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III Inne koszty operacyjne	22 593,72	30 040,24
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 928,87</b>	<b>12 058,99</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>4 164,61</b>	<b>70,08</b>
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	-
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>6 336,61</b>	<b>8 583,93</b>
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
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>2 756,87</b>	<b>3 545,14</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>1 387,00</b>	<b>132,00</b>
<b>K Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiąk.straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L Zysk (strata) netto (I- J- K)</b>	<b>1 369,87</b>	<b>3 413,14</b>



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	
<b>Wartość brutto na 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>323 791,06</b>	<b>323 791,06</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- darowizna otrzymana	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- przeniesienie z inwestycji	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na 31.12.2016</b>	<b>0,00</b>	<b>323 791,06</b>	<b>323 791,06</b>
<b>Umorzenie na 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>289 348,49</b>	<b>289 348,49</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>31 067,57</b>	<b>31 067,57</b>
- amortyzacja	0,00	31 067,57	31 067,57
- odpis aktualizujący wartość	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na 31.12.2016</b>	<b>0,00</b>	<b>320 416,06</b>	<b>320 416,06</b>
<b>Wartość netto</b>			
<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>34 442,57</b>	<b>34 442,57</b>
<b>Stan na 31.12.2016</b>	<b>0,00</b>	<b>3 375,00</b>	<b>3 375,00</b>

## 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
<b>Wartość brutto na 31.12.2015</b>	368 546,66	0,00	0,00	368 546,66
<b>Zwiększenia:</b>				
- 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
<b>Razem zwiększenia</b>	24 954,74	0,00	0,00	24 954,74
<b>Zmniejszenia:</b>				
- 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
<b>Razem zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na 31.12.2016</b>	<b>393 501,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>393 501,40</b>
Umorzenie na 31.12.2015	344 199,19	0,00	0,00	344 199,19
<b>Zwiększenia:</b>				
- 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
<b>Razem zwiększenia</b>	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
<b>Razem zmniejszenia</b>	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				
<b>Stan na 31.12.2015</b>	<b>24 347,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 347,47</b>
<b>Stan na 31.12.2016</b>	<b>6 656,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 656,67</b>

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 ry 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
	<b>85 477,33</b>



## 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.







FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

## 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
	<b>979 357,87</b>

### 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	<b>3 615 912,83</b>	<b>4 303 204,99</b>
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
<b>Struktura kosztów działalności:</b>		
gospodarczej		
statutowej odpłatnej		
statutowej nieodpłatnej	<b>3 613 155,96</b>	<b>4 299 659,85</b>
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
<b>Zysk brutto</b>	<b>2 756,87</b>	<b>3 545,14</b>



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
<b>Wynik finansowy brutto zysk (+)/strata( -)</b>	<b>2 756,87</b>	<b>3 545,14</b>
Korekta wyniku finansowego		
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 299,61	693,00
<b>Dochód</b>	<b>10 056,48</b>	<b>4 238,14</b>
Dochód wolny	2 756,87	3 545,14
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>7 299,61</b>	<b>693,00</b>
Podatek - zgodny z CIT-8	19%	1 387
<b>Wynik finansowy netto zysk (+)/strata( -)</b>	<b>1 369,87</b>	<b>3 413,14</b>

### 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.



## 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
	<b>12 728 366,68</b>

### 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 powiązаныmi**

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 powiązаныmi**

Fundacja nie posiada jednostek powiązanych.