FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe
Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1.01 – 31.12.2018 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) (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 31.12.2018. 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 1.01-31.12.2018 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
- rachunku przepływów pieniężnych
- zestawienia zmian w kapitale własnym
- informacji dodatkowej,

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

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Spis treści:

Wprowadzenie	*4*
Bilans	*10*
Rachunek Zysków i Strat	*11*
Rachunek Przepływów Pieniężnych	*12*
Zestawienie zmian w kapitale własnym	*13*
Dodatkowe informacje i objaśnienia	*14*

Kraków, dnia 17 czerwca 2019 r.

Aleksander Waszkielewicz

Prezes Zarządu

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
PREZES
Aleksander Waszkielewicz

Sporządziła:

Barbara Król

Barbara Król

Główna Księgowa

Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

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 2018 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

FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

W 2018 roku członkami Zarządu Fundacji byli:

Aleksander Waszkielewicz – Prezes Zarządu

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

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 2018 r. i zakończyła 31 grudnia 2018 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%

Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości poniżej 10.000,00 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.

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

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.

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.

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Uznawanie przychodu

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

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Bilans

Nazwa		na 31.12.2018	na 31.12.2017			na 31.12.2018	na 31.12.2017
-	AKTYWA			-	PASYWA		
A	**Aktywa trwałe**	**110 428,70**	**66 338,70**	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	**639 213,42**	**557 050,55**
I	Wartości niematerialne i prawne	60 928,70	14 508,87	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	557 050,55	506 960,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
2	Wartość firmy	-	-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	60 928,70	14 508,87	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	-	2 329,83	VI	Zysk (strata) netto	82 162,87	50 090,51
1	Środki trwałe	-	2 329,83	VII	Odpisy z zysku netto w roku obrotowym (wielkość ujemna)	-	-
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 981 631,92**	**1 245 507,26**
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	I	Rezerwy na zobowiązania	200 000,00	130 500,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	-	2 329,83	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
d	środki transportu	-	-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e	inne środki trwałe	-	-	3	Pozostałe rezerwy	200 000,00	130 500,00
2	Środki trwałe w budowie	-	-		- długoterminowe	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-		- krótkoterminowe	200 000,00	130 500,00
IV	Inwestycje długoterminowe	49 500,00	49 500,00	II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
B	**Aktywa obrotowe**	**2 510 416,64**	**1 736 219,11**	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
I	Zapasy	-	-	3	Wobec pozostałych jednostek	-	-
1	Materiały	-	-	a	kredyty i pożyczki	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
3	Produkty gotowe	-	-	c	inne zobowiązania finansowe	-	-
4	Towary	-	-	e	inne	-	-
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	178 618,85	293 803,78
II	Należności krótkoterminowe	13 249,56	3 953,96	1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-		- do 12 miesięcy	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-		- powyżej 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	b	inne	-	-
b	inne	-	-	3	Wobec pozostałych jednostek	162 046,07	265 292,48
3	Należności od pozostałych jednostek	13 249,56	3 953,96	a	kredyty i pożyczki	-	900,98
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	c	inne zobowiązania finansowe	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 422,18	16 553,72
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-		- do 12 miesięcy	9 422,18	16 553,72
c	inne	13 249,56	3 953,96		- powyżej 12 miesięcy	-	-
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 317 329,98	1 371 745,14	f	zobowiązania wekslowe	-	-
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 317 329,98	1 371 745,14	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 412,41	27 277,36
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 317 329,98	1 371 745,14	h	z tytułu wynagrodzeń	86 423,71	87 028,92
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 317 329,98	1 371 745,14	i	inne	60 787,77	133 531,50
	- inne środki pieniężne	-	-	4	Fundusze specjalne	16 572,78	28 511,30
	- inne aktywa pieniężne	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 603 013,07	821 203,48
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	1	Ujemna wartość firmy	-	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	179 837,10	360 520,01	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 603 013,07	821 203,48
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	-	-	a	długoterminowe	-	-
D	**Udziały (akcje) własne**	-	-	b	krótkoterminowe	1 603 013,07	821 203,48
-	**Aktywa razem**	**2 620 845,34**	**1 802 557,81**	**-**	**Pasywa razem**	**2 620 845,34**	**1 802 557,81**

Barbara Król
Główna Księgowa

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
PREZES
Aleksander Waszkielewicz

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Rachunek Zysków i Strat

	Nazwa	01.01.18 - 31.12.18	01.01.17 - 31.12.17
A	**Przychody z działalności statutowej**	**5 099 014,93**	**5 010 421,05**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 099 014,93	5 010 421,05
B	**Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**	**4 944 589,21**	**4 807 093,28**
I	Amortyzacja	66 251,70	68 021,15
II	Zużycie materiałów i energii	73 249,31	84 234,44
III	Usługi obce	893 574,44	970 798,75
IV	Podatki i opłaty	1 479,87	6 488,50
	- w tym podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	3 298 179,58	2 986 866,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	487 570,38	527 278,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	124 283,93	163 405,65
VII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**154 425,72**	**203 327,77**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**132 670,56**	**6 615,99**
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**209 285,76**	**138 259,04**
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**77 810,52**	**71 684,72**
G	**Przychody finansowe**	**4 596,51**	**-**
II	Odsetki, w tym:	1 131,51	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
V	Inne	3 465,00	-
H	**Koszty finansowe**	**242,16**	**21 054,21**
I	Odsetki, w tym:	242,16	16 363,47
	- dla jednostek powiązanych	-	-
IV	Inne	-	4 690,74
I	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**82 164,87**	**50 630,51**
J	Podatek dochodowy	2,00	540,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	**Zysk (strata) netto (I- J- K)**	**82 162,87**	**50 090,51**

Barbara Król
Główna Księgowa

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
PREZES
Aleksander Waszkielewicz

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Rachunek Przepływów Pieniężnych

	Wyszczególnienie	Dane za rok 2018	Dane za rok 2017
A	**Przepływy śr. pien. z działalności operacyjnej**		
I	**Zysk (strata) netto**	**82 162,87**	**50 090,51**
II	**Korekty razem**	**972 874,32**	**152 947,26**
1	Amortyzacja	66 251,70	68 021,15
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 889,35	16 363,47
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5	Zmiana stanu rezerw	69 500,00	- 126 500,00
6	Zmiana stanu zapasów	-	1 560,00
7	Zmiana stanu należności	- 9 295,60	406 609,76
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt	- 115 184,93	- 14 710,35
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	962 492,50	- 116 888,29
10	Inne korekty	-	- 81 508,48
III	**Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)**	**1 055 037,19**	**203 037,77**
B	**Przepływy śr. pien. z działalności inwestycyjnej**		
I	**Wpływy**	**-**	**-**
1	Zbycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	-	-
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.n.i pr	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	**Wydatki**	**110 341,70**	**74 828,18**
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	110 341,70	74 828,18
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart.n. i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III	**Przepływy pien.netto z dział. inwestycyjnej (I-II)**	**- 110 341,70**	**74 828,18**
C	**Przepływy śr. pien. z działalności finansowej**		
I	**Wpływy**	**31 131,51**	**518 000,00**
1	Wp. netto z em.akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	-	-
2	Kredyty i pożyczki	30 000,00	518 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	1 131,51	-
II	**Wydatki**	**30 242,16**	**636 399,14**
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne niż wypł.na rzecz właśc.,wyd.z tyt.podz.zysku	-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek	30 000,00	628 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	-	-
8	Odsetki	242,16	8 399,14
9	Inne wydatki finansowe	-	-
III	**Przepływy pien.netto z dział.finansowej (I-II)**	**889,35**	**- 118 399,14**
D	**Przepł.pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**945 584,84**	**159 466,81**
E	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**	**945 584,84**	**159 466,81**
I	zmiana stanu śr.pieniężnych z tyt.różnic kursowych	-	-
F	**Środki pieniężne na początek okresu**	**1 371 745,14**	**1 212 278,33**
G	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)**	**2 317 329,98**	**1 371 745,14**
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

Barbara Król
Główna Księgowa

PREZES
Aleksander Waszkielewicz

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Dane za rok	
	2018	2017
Kapitał własny na początek okresu	**557 050,55**	**506 960,04**
Kapitał zakładowy na początek okresu	506 960,04	505 590,17
zmiany kapitału zakładowego	50 090,51	1 369,87
- zwiększenie	50 090,51	1 369,87
- zmniejszenie	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	557 050,55	506 960,04
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
- zwiększenie	-	-
- zmniejszenie	-	-
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
Kapitał zapasowy na początek okresu	-	-
zmiany kapitału zapasowego	-	-
- zwiększenie (nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną)		
- zmniejszenie w związku z pokryciem straty	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu		-
Strata/Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	50 090,51	1 369,87
- zwiększenie	-	-
- zmniejszenie	50 090,51	1 369,87
Strata/Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Wynik netto		
zysk/strata netto	82 162,87	50 090,51
Kapitał własny na koniec okresu	**639 213,42**	**557 050,55**

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

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 31.12.2017	**0,00**	**359 938,90**	**359 938,90**
Zwiększenia:	**0,00**	**66 000,00**	**66 000,00**
- nabycie	0,00	66 000,00	66 000,00
- 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 31.12.2018	**0,00**	**425 938,90**	**425 938,90**
Umorzenie na 31.12.2017	**0,00**	**345 430,03**	**345 430,03**
Zwiększenia:	**0,00**	**19 580,17**	**19 580,17**
- amortyzacja	0,00	19 580,17	19 580,17
- 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 31.12.2018	**0,00**	**365 010,20**	**365 010,20**
Wartość netto			
Stan na 31.12.2017	**0,00**	**14 508,87**	**14 508,87**
Stan na 31.12.2018	**0,00**	**60 928,70**	**60 928,70**

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

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 31.12.2017	418 041,34	0,00	0,00	418 041,34
Zwiększenia:				
- nabycie	44 341,70	0,00	0,00	44 341,70
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	44 341,70	0,00	0,00	44 341,70
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 wartoś	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018	**462 383,04**	**0,00**	**0,00**	**462 383,04**
Umorzenie na 31.12.2017	415 711,51	0,00	0,00	415 711,51
Zwiększenia:				
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	46 671,53	0,00	0,00	46 671,53
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	46 671,53	0,00	0,00	46 671,53
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 31.12.2018	462 383,04	0,00	0,00	462 383,04
Wartość netto				
Stan na 31.12.2017	**2 329,83**	**0,00**	**0,00**	**2 329,83**
Stan na 31.12.2018	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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).

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

3. Inwestycje długoterminowe

Kwota **49.500,00** jest wartością 99 udziałów w **Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością Utilitia**, Nr KRS 0000321092.

4. Zapasy

Na dzień 31.12.2018 fundacja nie posiadała zapasów..

5. Należności krótkoterminowe

Na kwotę **13.249,56 PLN** składa się: kaucja czynszu najmu siedziby oddziału w Warszawie i Łodzi **13.007,56** oraz kaucja za opakowania zwrotne **242,00 PLN**

6. Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień bilansowy, jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości **179.837,10 PLN** z tytułu różnic przejściowych (aktywowanych) kosztów dotyczących przychodów następnego roku obrotowego.

FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

KOSZTY FIRR	21 990,00
PFRON STAŻ W ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ DROGĄ DO ZATRUDNIENIA NA OTWARTYM RYNKU PRACY, PROJEKT WIELOLETNI, II ETAP	124,03
PFRON KONTYNUACJA PROWADZENIA PLACÓWKI WSPARCIA I ROZWOJU OSOBISTEGO OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH W OKRESIE 2016 – 2018, PROJEKT WIELOLETNI, I ETAP	115,89
POWER 1.2.1. OD STAŻU DO ANGAŻU	8 629,79
POWER 4.3 POMOCNE OKO	8 330,23
POWER 4.3 RODZICU, NIE JESTEŚ SAM!	4 547,11
ERASMUS+ ECHOLOKACJA DLA OSÓB Z DYSFUNKCJĄ WZROKU (ECHOLOCATION FOR PEOPLE WITH VISUAL IMPAIRMENT) – ECHOPROVIP	30 666,08
ERASMUS + APPLICATIONS AND WEB CONTENT ACCESSIBILITY TRAINING – AWCAT	24 171,37
ERASMUS + SPORT ROZWÓJ I WDRAŻANIE PRAKTYCZNYCH STRATEGII NA RZECZ POPRAWY AKTYWNOŚCI FIZYCZNEJ I STANU ZDROWIA MIESZKAŃCÓW EUROPY (DEVELOPMENT AND IMPLEMENTATION PRACTICES OF STRATEGIES FOR HEALTH-ENHANCING PHYSICAL ACTIVITIES IN LOCAL COMMUNITIES ACROSS EUROPE)	81 262,60
	179 837,10

8. 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	**506 960,04**	**50 090,51**	**-**	**557 050,55**

9. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto (zysk) za okres od 1.01 – 31.12.2018 r. wyniósł **82.162,87 PLN**.

Wynik finansowy brutto Fundacji za rok obrotowy nie pokrywa się z wynikiem bilansowym za ten rok i wynosi **82.164,87PLN**.

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

10. Rezerwy na zobowiązania

W 2018 roku została utworzona rezerwa na zobowiązania w wysokości **200.000,00 PLN**. Jest to rezerwa na ewentualne pokrycie kosztów projektów realizowanych w 2018 r., przeniesionych na rok 2019 w związku z brakiem wpływu środków dotacji w 2018 r. oraz rezerwa na pokrycie ewentualnych kosztów niekwalifikowalnych w ramach projektów wraz z odsetkami.

11. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

12. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek i odsetek od pożyczek, wobec jednostek pozostałych nie wystąpiły.

13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania dotyczą usług zrealizowanych w grudniu 2018 r., których termin płatności przypadł w styczniu 2019 r. – kwota **9.442,18 PLN.**

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

Pozycja zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - kwota **5.412,41 PLN** jest kwotą podatku dochodowego PIT oraz składek ZUS dotyczącą list płac za miesiąc grudzień, wypłaconych w styczniu 2019 r.

15. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – kwota **86.423,71 PLN,** obejmują wynagrodzenia za IV kwartał 2018 r. wypłacone w styczniu 2019 r.

FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

16. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2018 kwota **60.787,77 PLN** stanowi zobowiązania dla grantodawców (niewykorzystane części dotacji) z tytułu rozliczenia projektów, zakończonych w roku 2019.

17. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2018 r. nie było zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

18. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy, Fundacja wykazuje przychody przyszłych okresów w wysokości **1.603.013,07** dotyczące środków dotacji otrzymanych w 2018 r., których rozliczenie nastąpi w 2019 r.

Nazwa projektu	Kwota w PLN
POWER 2.6 MAŁOPOLSKA WDRAŻA KONWENCJĘ O PRAWACH OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIAMI	2 138,15
POWER 2.6 ADMINISTRACJA CENTRALNA NA RZECZ KONWENCJI O PRAWACH OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIAMI. MONITORING WDRAŻANIA	110 042,29
POWER 2.6 MONITORING DZIAŁAŃ JEDNOSTEK ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I SAMORZĄDOWEJ W WOJEWÓDZTWIE DOLNOŚLĄSKIM W KONTEKŚCIE REALIZACJI PRAW OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIAMI I DOSTOSOWANIA DO POSTANOWIEŃ KONWENCJI ONZ O PRAWACH OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH	56 817,35
POWER 4.3 POMOCNE OKO	150 813,75
POWER 4.3 RODZICU, NIE JESTEŚ SAM!	34 500,00
RPO MA 09.01 OD STAŻU DO ANGAŻU-AKTYWIZACJA SPOŁECZNO-ZAWODOWA OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIAMI	32 549,00
PFRON TYFLOTECHNICZNA PLATFORMA MEDIALNA	54 283,67
PFRON KONTYNUACJA PROWADZENIA PLACÓWKI WSPARCIA I ROZWOJU OSOBISTEGO OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH W OKRESIE 2018 – 2021	143 404,48
PFRON CENTRUM IM. LUDWIKA BRAILLE'A 3 (KONTYNUACJA)	199 762,75
PFRON STAŻE DROGĄ DO ZATRUDNIENIA NA OTWARTYM RYNKU PRACY II	115 543,07
PFRON STAŻE DROGĄ DO ZATRUDNIENIA NA OTWARTYM RYNKU PRACY	36 356,47
POWER 1.3.1. KROK KU DOROSŁOŚCI-AKTYWIZACJA ZAWODOWA MŁODYCH OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIAMI	188 482,97
US EMBASSY ADVOCATING FOR THE RIGHTS OF PERSONS WITH DISABILITIES	12 545,09
RPO MA 9.2.1. USŁUGI ASYSTENTA OSOBISTEGO SZANSĄ NA SAMODZIELNOŚĆ	108 943,89
POWR.02.19. BLIŻEJ DOSTĘPNOŚCI	34 383,83
ERASMUS + OHAS	322 446,31
	1 603 013,07

FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

19. Struktura przychodów i kosztów działalności statutowej

Struktura przychodów z działalności:	**01.01.-31.12.2018**	**01.01.-31.12.2017**
gospodarczej		
statutowej odpłatnej		
statutowej nieodpłatnej	5 236 282,00	5 017 037,04
w tym:		
- dotacje	5 099 014,93	4 861 439,88
- darowizny		148 981,17
- inne przychody operacyjne	132 670,56	6 615,99
w tym 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	4 628,20	5 183,70
- przychody finansowe	4 596,51	-
Struktura kosztów działalności:		
gospodarczej		-
statutowej odpłatnej		-
statutowej nieodpłatnej	5 154 117,13	4 966 406,53
w tym:		
- koszty działalności statutowej	4 944 589,21	4 807 093,28
- pozostałe koszty operacyjne	209 285,76	138 259,04
- koszty finansowe	242,16	21 054,21
Zysk brutto	**82 164,87**	**50 630,51**

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

20. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy w wysokości **2,00 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.-31.12.2018	**01.01.-31.12.2017**
Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	5 236 282,00	5 017 037,04
Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	5 154 117,13	4 966 406,53
Wynik finansowy brutto zysk (+)/strata(-)	82 164,87	50 630,51
Korekta wyniku finansowego		
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	15,00	3 600,24
Dochód	82 149,87	54 230,75
Dochód wolny	82 134,87	50 630,51
Podstawa opodatkowania	15,00	3 600,24
Podatek - zgodny z CIT-8	2,00	540,00
Wynik finansowy netto zysk (+)/strata(-)	**82 162,87**	**50 090,51**

21. Podatek odroczony

Na dzień 31 grudnia 2018 r. nie zostało utworzone aktywo z tytułu podatku odroczonego i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

22. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie 1.01 – 31.12.2018 r. polityka rachunkowości nie uległa zmianie.

23. Porównywalność danych finansowych

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okresy: **1.01 – 31.12.2017 r. oraz 1.01 – 31.12.2018 r.**

24. Struktura środków pieniężnych

Na dzień 31.12.2018 r. stan środków na rachunkach bankowych i w kasie gotówkowej wynosił **2.317.329,98 PLN**.

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

Na dzień 31 grudnia 2018 r. pozycje aktywów i pasywów w walucie obcej zostały wycenione po obowiązującym na ten średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

26. Działalność zaniechana

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

FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

27. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe w wysokości **22.468.147,87 PLN**.

Opis	Kwota [w PLN]
Deklaracja wekslowa – Umowa UDA-POKL.06.02.00-14-048/10-00 z 06.09.2012	3 424 000,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z UMWD DS-N/2858/12 z 26.09.2012 (SRS)	100 000,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000213/BF/D Aneks nr 2 z dn. 26.06.2013 (CLB)	294 408,49
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000253/BF/D z 29.07.2013 (PLACÓWKA)	297 338,35
Deklaracja wekslowa – Umowa z UMWD DS-N/906/13 z 25.03.2013 (SRS)	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 (CLB)	147 067,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB000213/BF/D, Aneks nr 4 z dn. 27.05.2014 (CLB)	411 023,13
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB000253/BF/D, Aneks nr 3 z dn. 27.05.2014 (PLACÓWKA)	392 401,04
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000297/BF/D, Aneks nr 2 z dn. 26.05.2015 (TPM)	248 292,27
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000297/BF/D z 18.06.2014 (TPM)	329 257,31
Deklaracja wekslowa – Umowa z UMWD DS-N/2855/14 z 01.08.2014 (SRS)	100 000,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000314/BF/D CLB II z 18.12.2014 (CLB2)	251 520,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000315/BF/D z 22.12.2014 (STAŻOWY)	1 171 231,52
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB000253/BF/D, Aneks nr 6 z dn. 26.05.2015 (PLACÓWKA)	363 960,34
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000315/BF/D z 22.12.2014 Aneks nr 2 (STAŻOWY)	1 264 851,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000297/BF/D z 18.06.2014 Aneks nr 4 (TPM)	278 686,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000314/BF/D z 18.12.2014 Aneks nr 3 (CLB2)	294 462,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000380/BF/D z 09.05.2016 (PLACÓWKA)	378 000,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z MJWPU POWR.01.02.01-14-0121/15-00 z 07.06.2016	924 530,10
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.01.03.01-00-0166/15-00 z 04.10.2016	1 640 596,40
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000163/06/D z 27.01.2017 (STAŻOWY)	495 600,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.02.06.00-00-0039/16-00 z 22.02.2017 (MAŁOPOLSKI)	1 599 306,80
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000380/BF/D z 09.05.2016 (PLACÓWKA)	417 812,82
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000193/06/D z 19.05.2017 (CLB3)	314 339,28
Deklaracja wekslowa – Umowa z PZG (MRPiPS) POWR.02.06.00-00-0051/16 z 04.05.2017 (CENTRALNY)	821 124,89
Deklaracja wekslowa – Umowa z PSONI 20/POWR0-4.1/UG/17 z 01.06.2017 (POWER 4.1)	46 595,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000212/06/D 25.08.2017 (TPM)	233 152,73
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000209/06/D 01.09.2017 (KONGRES)	171 922,03
Deklaracja wekslowa – Umowa z CPE POWR.04.03.00-00-0067/16 z 03.08.2017 (POMOCNE OKO)	369 338,75
Deklaracja wekslowa – Umowa z MJWPU RPMA09.01.00-14-8177/17-00 (RPOMA9.1)	956 380,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.01.03.01-00-0012/18 (POWER1.3.1)	1 402 002,67
Deklaracja wekslowa – Umowa z MJWPU RPMA.09.02.01-14-9332/17-00 (RPMA9.2)	864 270,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON Aneks nr 3 ZZO/000193/06/D z 19.05.17 (CLB3)	467 470,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZO/000163/06/D z 27.01.17 (Staż GOT)	495 600,00
Deklaracja wekslowa – Umowa z FRSE 2018-1-PL01-KA204-051178 z 14.11.18 (Erasmu+OHAS)	1 084 866,33
	22 468 147,98

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

28. Gwarancje i poręczenia

Gwarancje bankowe i poręczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Fundacji.

30. 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 2019 r. poz. 688) – 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 2018 podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia.

Do wykonania usługi badania sprawozdania wybrana została firma POLINVEST – AUDIT SP. Z O. O. ul. Łukasiewicza 1, 31-429 Kraków

(cena usługi to **9.840,00 PLN** brutto).

FiRR
FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

31. Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych osób:

1.01-31.12.2018 r.	1.01-31.12.2017 r.
46,4	40,2

Przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło:

1.01-31.12.2018 r.	1.01-31.12.2017 r.
43,1	38,8

32. Wynagrodzenie Zarządu i organów nadzorujących

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenia Zarządu i organów nadzorujących nie wystąpiły.

33. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Fundacja nie posiada jednostek powiązanych.

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

W okresie od 01.01 do 31.12.2018 r. nie udzielono pożyczek i nie miała miejsca sprzedaż na rzecz osób wchodzących w skład Zarządu i organów nadzorujących.

35. Istotne transakcje z jednostkami powiązanymi

Fundacja nie posiada jednostek powiązanych.

Barbara Król
Główna Księgowa

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
PREZES
Aleksander Waszkielewicz