



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe
Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1.01 – 31.12.2017 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 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 31.12.2017. 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 1.01-31.12.2017 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:

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Spis treści:

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

Kraków, dnia 30 marca 2018 r.

Aleksander Waszkielewicz

Prezes Zarządu

Sporządziła:

Barbara Król

Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 2017 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

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive 'L' shape.



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

W 2017 roku członkami Zarządu Fundacji byli:

Joanna Piwowońska – Prezes Zarządu od 01.07.2015 do 15.01.2017

Aleksander Waszkielewicz – Prezes Zarządu od 16.01.2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. Waszkielewicz', located at the bottom left of the page.



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 2017 r. i zakończyła 31 grudnia 2017 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% |



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. K.' or similar, located at the bottom left of the page.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Należności

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

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

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

Zapasy

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

Aktywa pieniężne

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

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.

Uznawanie przychodu

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





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Bilans

Nazwa	na 31.12.2017	na 31.12.2016			na 31.12.2017	na 31.12.2016
- AKTYWA			- PASYWA			
A Aktywa trwałe	66 338,70	59 531,67	A Kapitał (fundusz) własny		557 050,55	506 960,04
I Wartości niematerialne i prawne	14 508,87	3 375,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		506 960,04	505 590,17
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)		-	-
2 Wartość firmy	-	-	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
3 Inne wartości niematerialne i prawne	14 508,87	3 375,00	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
4 Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-	V Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
5 Wartości niematerialne i prawne w budowie	-	-	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 329,83	6 656,67	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
1 Środki trwałe	2 329,83	6 656,67	VIII Zysk (strata) netto		50 090,51	1 369,87
a grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-	IX Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)		-	-
b budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	-	-	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 245 507,26	1 262 451,30
c urządzenia techniczne i maszyny	2 329,83	6 656,67	I Rezerwy na zobowiązania		130 500,00	4 000,00
d środki transportu	-	-	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
e inne środki trwałe	-	-	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
2 Środki trwałe w budowie	-	-	3 Pozostałe rezerwy		130 500,00	4 000,00
III Należności długoterminowe	-	-	a długoterminowe		-	-
1 Od jednostek powiązanych	-	-	b krótkoterminowe		130 500,00	4 000,00
2 Od pozostałych jednostek	-	-	II Zobowiązania długoterminowe		-	-
IV Inwestycje długoterminowe	49 500,00	49 500,00	1 Wobec jednostek powiązanych		-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek		-	-
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	a kredyty i pożyczki		-	-
B Aktywa obrotowe	1 736 219,11	1 709 879,67	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
I Zapasy	-	1 560,29	c inne zobowiązania finansowe		-	-
1 Materiały	-	-	d inne		-	-
2 Półprodukty i produkty w toku	-	-	III Zobowiązania krótkoterminowe		293 803,78	279 093,43
3 Produkty gotowe	-	-	1 Wobec jednostek powiązanych		-	328,22
4 Towary	-	-	a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
5 Zaliczki na dostawy	-	1 560,29	- do 12 miesięcy		-	-
II Należności krótkoterminowe	3 953,96 zł	410 563,72	- powyżej 12 miesięcy		-	-
1 Należności od jednostek powiązanych	-	-	b kredyty i pożyczki		-	328,22
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	c inne		-	-
- do 12 miesięcy	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek		265 292,48	248 597,64
- powyżej 12 miesięcy	-	-	a kredyty i pożyczki		900,98	111 063,58
b inne	-	-	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
2 Należności od pozostałych jednostek	3 953,96	410 563,72	c inne zobowiązania finansowe		-	-
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		16 553,72	4 257,88
- do 12 miesięcy	-	-	- do 12 miesięcy		16 553,72	4 257,88
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
b z tytułu pod., dotacji, cel. ubezp. społ. i zółr.	-	-	e zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
c inne	3 953,96	410 563,72	f zobowiązania wekslowe		-	-
d dochodzone na drodze sądowej	-	-	g z tytułu podatków, cel. ubezp. i innych świadczeń		27 277,36	13 209,82
III Inwestycje krótkoterminowe	1 371 745,14	1 212 278,33	h z tytułu wynagrodzeń		87 028,92	94 704,58
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 371 745,14	1 212 278,33	i inne		133 531,50	25 361,78
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 371 745,14	1 212 278,33	3 Fundusze specjalne		28 511,30	30 167,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 371 745,14	1 212 278,33	IV Rozliczenia międzyokresowe		821 203,48	979 357,87
- inne środki pieniężne	-	-	1 Ujemna wartość firmy		-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		821 203,48	979 357,87
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	a długoterminowe		-	-
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	360 520,01	85 477,33	b krótkoterminowe		821 203,48	979 357,87
- Aktywa razem	1 802 557,81	1 769 411,34	- Pasywa razem		1 802 557,81	1 769 411,34

Barbara Król

Główna Księgowa

PREZES ZARZĄDU

Aleksander Waszkielewicz



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Rachunek Zysków i Strat

A	Przychody z działalności statutowej	5 010 421,05	3 607 571,51
I	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	5 010 421,05	3 607 571,51
B	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	4 807 093,28	3 584 225,63
I	Amortyzacja	68 021,15	73 713,11
II	Zużycie materiałów i energii	84 234,44	74 599,32
III	Usługi obce	970 798,75	652 505,74
IV	Podatki i opłaty	6 488,50	7 626,02
V	- w tym podatek akcyzowy	-	-
VI	Wynagrodzenia	2 986 866,43	2 333 570,97
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	527 278,36	357 421,39
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	163 405,65	84 789,08
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	203 327,77	23 345,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 615,99	4 176,71
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	-	-
III	Inne przychody operacyjne	6 615,99	4 176,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	138 259,04	22 593,72
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	138 259,04	22 593,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	71 684,72	4 928,87
G	Przychody finansowe	-	4 164,61
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II	w tym od jednostek powiązanych	-	-
III	Odsetki	-	-
IV	w tym od jednostek powiązanych	-	-
V	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
VI	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
VII	Inne	-	4 164,61
H	Koszty finansowe	21 054,21	6 336,61
I	Odsetki	16 363,47	6 336,61
II	w tym dla jednostek powiązanych	-	-
III	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	4 690,74	-
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	50 630,51	2 756,87
J	Podatek dochodowy	540,00	1 387,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	50 090,51	1 369,87

Barbara Król

Główna Księgowa

PREZES ZARZĄDU

Aleksander Waszkielewicz



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Rachunek Przepływów Pieniężnych

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przepływy śr. pien. z działalności operacyjnej	352 694,13	- 180 698,52
I	Zysk (strata) netto	50 090,51	1 369,87
II	Korekty razem	302 603,62	- 182 068,39
1	Amortyzacja	68 021,15	73 713,11
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 690,74	4 164,76
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 363,47	6 336,61
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5	Zmiana stanu rezerw	126 000,00	4 000,00
6	Zmiana stanu zapasów	1 560,00	152,60
7	Zmiana stanu należności	406 609,76	419 173,71
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt	- 125 201,17	- 10 118,22
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 275 042,68	143 661,71
10	Inne korekty	79 602,35	31 829,47
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	352 694,13	- 180 698,52
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	74 828,18	24 954,74
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	74 828,18	24 954,74
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)	- 74 828,18	- 24 954,74
C	Przepływy śr. pien. z działalności finansowej		
I	Wpływy	518 000,00	385 000,00
1	Wp. netto z em.akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	-	-
2	Kredyty i pożyczki	518 000,00	385 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-
II	Wydatki	636 399,14	279 637,72
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	Spląty kredytów i pożyczek	628 000,00	275 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	-	-
8	Odsetki	8 399,14	4 637,72
9	Inne wydatki finansowe	-	-
III	Przepływy pien.netto z dział.financej (I-II)	- 118 399,14	105 362,28
D	Przepl.pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	159 466,81	- 100 290,98
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
I	zmiana stanu śr.pieniężnych z tyt.różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 212 278,33	1 312 569,31
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 371 745,14	1 212 278,33
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		-

Barbara Król

Główna Księgowa

REZES ZARZĄD

Aleksander Waszkielewicz

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Dane za rok	
	2017	2016
Kapitał własny na początek okresu	506 960,04	505 590,17
Kapitał zakładowy na początek okresu	505 590,17	502 177,03
zmiany kapitału zakładowego	1 369,87	3 413,14
- zwiększenie	1 369,87	3 413,14
- zmniejszenie	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	506 960,04	505 590,17
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
- zwiększenie (nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną)		0,00
- zmniejszenie w związku z pokryciem straty	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
Strata/Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 369,87	3 413,14
- zwiększenie	0,00	
- zmniejszenie	1 369,87	3 413,14
Strata/Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto		
zysk/strata netto	50 090,51	1 369,87
Kapitał własny na koniec okresu	557 050,55	506 960,04





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 31.12.2016	0,00	323 791,06	323 791,06
Zwiększenia:	0,00	36 147,84	36 147,84
- nabycie	0,00	36 147,84	36 147,84
- 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 31.12.2017	0,00	359 938,90	359 938,90
Umorzenie na 31.12.2016	0,00	320 416,06	320 416,06
Zwiększenia:	0,00	25 013,97	25 013,97
- amortyzacja	0,00	25 013,97	25 013,97
- 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 31.12.2017	0,00	345 430,03	345 430,03
Wartość netto			
Stan na 31.12.2016	0,00	3 375,00	3 375,00
Stan na 31.12.2017	0,00	14 508,87	14 508,87

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 31.12.2016	393 501,40	0,00	0,00	393 501,40
Zwiększenia:				
- nabycie	38 680,34	0,00	0,00	38 680,34
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	38 680,34	0,00	0,00	38 680,34
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 31.12.2017	432 181,74	0,00	0,00	432 181,74
Umorzenie na 31.12.2016	386 844,73	0,00	0,00	386 844,73
Zwiększenia:				
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	43 007,18	0,00	0,00	43 007,18
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	43 007,18	0,00	0,00	43 007,18
Zmniejszenia:				
- 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 31.12.2017	429 851,91	0,00	0,00	429 851,91
Wartość netto				
Stan na 31.12.2016	6 656,67	0,00	0,00	6 656,67
Stan na 31.12.2017	2 329,83	0,00	0,00	2 329,83

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).



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

3. Zapasy

Kwota **0 PLN** jest kwotą kosztów przejazdu zwróconą przez kontrahenta zagranicznego w 2017 roku.

4. Należności krótkoterminowe

Na kwotę **3.953,96 PLN** składa się: kaucja czynszu najmu siedziby oddziału w Warszawie i kaucja za opakowania zwrotne **3.742,00 PLN** oraz rozrachunki z pracownikami i beneficjentami **211,96 PLN**

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 **360.520,01 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 2017 r.

Nazwa projektu	Kwota [PLN]
Koszty FiRR (dofinansowanie PFRON do wynagrodzeń osób z niepełnosprawnościami)	21 165,75
PFRON, "Staż w administracji publicznej drogą do zatrudnienia na otwartym rynku pracy", Etap II, Konkurs XV	124,03
PFRON, "Kontynuacja prowadzenia placówki wsparcia i rozwoju osobistego osób niepełnosprawnych w okresie 2016-2018", Etap I, Konkurs XXIV	115,89
POWER 1.2.1 "Od stażu do angażu"	8 629,79
POWER 1.3.1 "Indywidualne wsparcie absolwentów SOSW w wejściu na rynek pracy"	126 740,77
MOPS, RPO WM 9.1.1 "Bariery zamieniamy na szanse"	330,22
Erasmus + YOUTH	16 766,28
POWER 2.6, "Małopolska wdraża Konwencję o prawach osób z niepełnosprawnościami"	65,26
POWER 2.6, "Administracja centralna na rzecz Konwencji o prawach osób z niepełnosprawnościami. Monitoring wdrażania"	14 736,24
PFRON, "Tyflotechniczna Platforma Medialna", Konkurs 2/2017	817,95
POWER 4.3 "POMOCNE OKO"	8 323,24
Horyzont 2020, Sound of Vision (SOV)	155 826,20
Erasmus + SPORT	6 878,39
	360 520,01

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	506 960,04	50 090,51	-	557 050,55



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

8. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto (zysk) za okres od 1.01 – 31.12.2017 r. wyniósł **50.090,51 PLN**.

Wynik finansowy brutto Fundacji za rok obrotowy nie pokrywa się z wynikiem bilansowym za ten rok i wynosi **50.630,51 PLN**.

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

9. Rezerwy na zobowiązania

W 2017 roku została utworzona rezerwa na zobowiązania w wysokości **130.500,00 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 **900,98 PLN**.

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania dotyczą usług zrealizowanych w grudniu 2017 r., których termin płatności przypadł w styczniu 2018 r. – kwota **16.553,72 PLN**.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

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

Pozycja zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - kwota **27.277,36 PLN** jest kwotą podatku dochodowego PIT oraz składek ZUS dotyczącą list płac za miesiąc grudzień, wypłaconych w styczniu 2018 r.

14. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – kwota **87.028,92 PLN**, obejmują wynagrodzenia za IV kwartał 2017 r., wypłacone w styczniu 2018 r.

15. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2017 kwota **133.531,50 PLN** stanowi zobowiązania dla grantodawców (niewykorzystane części dotacji) z tytułu rozliczenia projektów, zakończonych w roku 2017.

16. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2017 r. nie było zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

17. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy, Fundacja wykazuje przychody przyszłych okresów w wysokości **821.203,48** dotyczące środków dotacji otrzymanych w 2017 r., których rozliczenie nastąpi w 2018 r.

Nazwa projektu	Kwota [w PLN]
POWER 2.6, "Małopolska wdraża Konwencję o prawach osób z niepełnosprawnościami"	166 624,33
POPC 3.1, "e-Mocni: cyfrowe umiejętności, realne korzyści"	37 669,34
PFRON, "Staże drogą do zatrudnienia na otwartym rynku pracy", Etap I, Konkurs 1/2016	141 100,33
PFRON, "Kontynuacja prowadzenia placówki wsparcia i rozwoju osobistego osób niepełnosprawnych w okresie 2016-2018", Etap II, Konkurs XXIV	115 460,50
POWER 2.6, "Administracja centralna na rzecz Konwencji o prawach osób z niepełnosprawnościami. Monitoring wdrażania"	119 596,63
PFRON, "Centrum im. Ludwika Braille'a 3 (Kontynuacja)"	116 186,16
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 "	5 803,55
POWER 4.3 "POMOCNE OKO"	118 762,64
	821 203,48



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

18. Struktura przychodów i kosztów działalności statutowej

Struktura przychodów z działalności:	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
gospodarczej		
statutowej odpłatnej		
statutowej nieodpłatnej	5 017 037,04	3 615 912,83
w tym:		
- dotacje	4 861 439,88	3 505 043,54
- darowizny	148 981,17	102 527,97
- inne przychody operacyjne	6 615,99	4 176,71
- przychody finansowe	-	4 164,61
Struktura kosztów działalności:		
gospodarczej	-	
statutowej odpłatnej	-	
statutowej nieodpłatnej	4 966 406,53	3 613 155,96
w tym:		
- koszty działalności statutowej	4 807 093,28	3 584 225,63
- pozostałe koszty operacyjne	138 259,04	22 593,72
- koszty finansowe	21 054,21	6 336,61
Zysk brutto	50 630,51	2 756,87



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

19. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy w wysokości 540,00 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.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	5 017 037,04	3 615 912,83
Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	4 966 406,53	3 613 155,96
Wynik finansowy brutto zysk (+)/strata(-)	50 630,51	2 756,87
Korekta wyniku finansowego		
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych		-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 600,24	7 299,61
Dochód	54 230,75	10 056,48
Dochód wolny	50 630,51	2 756,87
Podstawa opodatkowania	3 600,24	7 299,61
Podatek - zgodny z CIT-8	540,00	1 387,00
Wynik finansowy netto zysk (+)/strata(-)	50 090,51	1 369,87

20. Podatek odroczony

Na dzień 31 grudnia 2017 r. nie zostało utworzone aktywo z tytułu podatku odroczonego i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

21. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie 1.01 – 31.12.2017 r. polityka rachunkowości nie uległa zmianie.

22. Porównywalność danych finansowych

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okresy: **1.01 – 31.12.2016 r. oraz 1.01 – 31.12.2017 r.** W rachunku zysków i strat została zmieniona prezentacja przychodów. Do roku 2015 przychody z działalności statutowej wykazywane były jako pozostałe przychody operacyjne.

23. Struktura środków pieniężnych

Na dzień 31.12.2017 r. stan środków na rachunkach bankowych i w kasie gotówkowej wynosił **1.371.745,14 PLN**.

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

Na dzień 31 grudnia 2017 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 2017 r.

26. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe w wysokości **17.197.558,98 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 UMMVD 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 UMMVD 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 UMMVD 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
	17 197 558,98

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

27. Gwarancje i poręczenia

Gwarancje bankowe i poręczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

28. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Fundacji.

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 2017 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 **7.072,50 PLN brutto**).





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

30. Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych osób:

1.01-31.12.2017 r.	1.01-31.12.2016 r.
40,20	31,59

Przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło:

1.01-31.12.2017 r.	1.01-31.12.2016 r.
38,82	30,94

31. Wynagrodzenie Zarządu i organów nadzorujących

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenia Zarządu i organów nadzorujących nie wystąpiły.

32. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Fundacja nie posiada jednostek powiązanych.

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

W okresie od 01.01 do 31.12.2017 r. nie udzielono pożyczek i nie miała miejsca sprzedaż na rzecz osób wchodzących w skład Zarządu i organów nadzorujących.

34. Istotne transakcje z jednostkami powiązanymi

Fundacja nie posiada jednostek powiązanych.