

**FUNDACJA**  
Instytut Rozwoju Regionalnego  
31-261 Kraków ul. Wybickiego 3A  
tel. +48 12 625 85 14 fax: +48 12 625 85 15  
REGON 356748471 NIP 677-222-18-66



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

---

**Sprawozdanie finansowe**  
**Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego**  
**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

## **Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

---

### **Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. – 31.12.2013 r.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami), 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 31.12.2013. 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 o rachunkowości. W rachunku zysków i strat sporządzanym na 31.12.2013 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 o rachunkowości).

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA  
Instytut Rozwoju Regionalnego  
31-261 Kraków ul. Wybickiego 3A  
tel. +48 12 629 85 14 fax +48 12 629 85 15  
REGON 366746471 NIP 677-222-15-66

3

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

### Spis treści

|  |    |
|--|----|
| Wprowadzenie .....                         | 4  |
| Bilans .....                               | 8  |
| Rachunek Zysków i Strat .....              | 9  |
| Zestawienie zmian w kapitale własnym ..... | 10 |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia.....    | 10 |

Kraków, dnia 31 marca 2013 r.

Aleksander Waszkielewicz

Prezes Zarządu

Anna Maria Waszkielewicz

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego  
WICEPREZES

dr Anna M. Waszkielewicz  
Wiceprezes Zarządu

Anna Rdest

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego  
CZŁONEK ZARZĄDU

dr Anna Rdest  
Członek Zarządu

Sporządziła:

Barbara Król

Barbara Król

Główna Księgowa

Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

---

### Wprowadzenie

#### 1. Informacje o Fundacji

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

12 grudnia 2007 Fundacji przyznano status Organizacji Pożytku Publicznego. W okresie od 1 stycznia 2013 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 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

W 2013 roku członkami Zarządu Fundacji byli:

Waszkielewicz Aleksander – Prezes Zarządu  
Waszkielewicz Anna Maria – Wiceprezes Zarządu  
Żebrak Anna – Członek Zarządu (od 01.03.2014 Rdest Anna)

### 2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami) (Ustawa)
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu nie kontynuowania działalności statutowej. Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego rok obrotowy rozpoczęła 01 stycznia 2013 i zakończyła 31 grudnia 2013 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%

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

---

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 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.





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA  
Instytut Rozwoju Regionalnego  
31-261 Kraków ul. Wybickiego 3A  
tel. +48 12 629 85 14 fax +48 12 629 85 15  
REGON 358748471 NIP 677-222-15-86

## **Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

---

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

### **Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy (fundusz statutowy) wykazywany jest w wysokości określonej w umowie Fundacji i wpisanej w rejestrze KRS.

### **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 skorygowanej ceny nabycia.


### **Uznawanie przychodu**

Przychody z tytułu dotacji są uznawane w momencie końcowego rozliczenia poniesionych kosztów, proporcjonalnie do okresu ponoszonych kosztów na realizację dotacji.

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

### Bilans

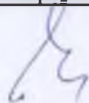
| Nazwa   | na 31.12.2013       | na 31.12.2012       |  |  | na 31.12.2013       | na 31.12.2012       |
|---|---------------------|---------------------|--|--|---------------------|---------------------|
| <b>- AKTYWA</b>                                     |                     |                     | <b>- PASYWA</b>                                      |  |                     |                     |
| <b>A Aktywa trwałe</b>                              | <b>166 675,81</b>   | <b>72 793,09</b>    | <b>A Kapitał (fundusz) własny</b>                    |  | <b>451 863,41</b>   | <b>448 066,36</b>   |
| I Wartości niematerialne i prawne                   | 82 808,36           | -                   | I Kapitał (fundusz) podstawowy                       |  | 116 009,65          | 116 009,65          |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych              | -                   | -                   | II Należne wpłaty na kapitał podst (wielkość ujemna) |  | -                   | -                   |
| 2 Wartości firmy                                    | -                   | -                   | III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)         |  | -                   | -                   |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne              | 82 808,36           | -                   | 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                           | 34 001,52           | 900,00              | VII Zysk (strata) z lat ubiegłych                    |  | 332 056,71          | 312 211,23          |
| 1 Środki trwałe                                     | 34 001,52           | 900,00              | VIII Zysk (strata) netto                             |  | 3 797,05            | 19 845,48           |
| 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>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>      |  | <b>2 966 899,32</b> | <b>863 411,75</b>   |
| c urządzenia techniczne i maszyny                   | 34 001,52           | -                   | I Rezerwy na zobowiązania                            |  | 10 000,00           | -                   |
| d środki transportu                                 | -                   | -                   | 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |  | -                   | -                   |
| e inne środki trwałe                                | -                   | 900,00              | 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne        |  | -                   | -                   |
| 2 Środki trwałe w budowie                           | -                   | -                   | 3 Pozostałe rezerwy                                  |  | 10 000,00           | -                   |
| III Należności długoterminowe                       | 365,93              | 22 393,09           | a długoterminowe                                     |  | -                   | -                   |
| 1 Od jednostek powiązanych                          | -                   | -                   | b krótkoterminowe                                    |  | 10 000,00           | -                   |
| 2 Od pozostałych jednostek                          | 365,93              | 22 393,09           | II Zobowiązania długoterminowe                       |  | 55 396,61           | 31 319,58           |
| IV Inwestycje długoterminowe                        | 49 500,00           | 49 500,00           | 1 Wobec jednostek powiązanych                        |  | -                   | -                   |
| V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe         | -                   | -                   | 2 Wobec pozostałych jednostek                        |  | 55 396,61           | 31 319,58           |
| 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | -                   | -                   | a kredyty i pożyczki                                 |  | 55 396,61           | 31 319,58           |
| <b>B Aktywa obrotowe</b>                            | <b>3 252 086,92</b> | <b>1 238 685,02</b> | b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych    |  | -                   | -                   |
| I Zapasy  | 3 610,00            | 7 774,00            | c inne zobowiązania finansowe                        |  | -                   | -                   |
| 1 Materały  | -                   | -                   | d inne   |  | -                   | -                   |
| 2 Półprodukty i produkty w toku                     | -                   | -                   | III Zobowiązania krótkoterminowe                     |  | 216 234,80          | 44 643,05           |
| 3 Produkty gotowe                                   | -                   | -                   | 1 Wobec jednostek powiązanych                        |  | -                   | -                   |
| 4 Towary  | -                   | -                   | a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   |  | -                   | -                   |
| 5 Zaliczki na dostawy                               | 3 610,00            | 7 774,00            | - do 12 miesięcy                                     |  | -                   | -                   |
| II Należności krótkoterminowe                       | 6 480,15            | 235 251,84          | - powyżej 12 miesięcy                                |  | -                   | -                   |
| 1 Należności od jednostek powiązanych               | -                   | -                   | b kredyty i pożyczki                                 |  | -                   | -                   |
| a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:        | -                   | -                   | c inne   |  | -                   | -                   |
| - do 12 miesięcy                                    | -                   | -                   | 2 Wobec pozostałych jednostek                        |  | 216 234,80          | 44 643,05           |
| - powyżej 12 miesięcy                               | -                   | -                   | a kredyty i pożyczki                                 |  | -                   | -                   |
| b inne  | -                   | -                   | b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych    |  | -                   | -                   |
| 2 Należności od pozostałych jednostek               | 6 480,15            | 235 251,84          | c inne zobowiązania finansowe                        |  | -                   | -                   |
| a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:        | -                   | -                   | d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   |  | 17 938,63           | 7 427,03            |
| - do 12 miesięcy                                    | -                   | -                   | - do 12 miesięcy                                     |  | 17 938,63           | 7 427,03            |
| - powyżej 12 miesięcy                               | -                   | -                   | - powyżej 12 miesięcy                                |  | -                   | -                   |
| b z tytułu pod. dotacji, cel. ubez. społ. i zdr.    | -                   | 202 673,93          | e zaliczki otrzymane na dostawy                      |  | -                   | -                   |
| c inne  | 6 480,15            | 32 577,91           | f zobowiązania wekslowe                              |  | -                   | -                   |
| d dochodzone na drodze sądowej                      | -                   | -                   | g z tytułu podatków, cel. ubez. i innych świadczeń   |  | 37 399,14           | 4 053,69            |
| III Inwestycje krótkoterminowe                      | 3 080 236,81        | 787 282,27          | h z tytułu wynagrodzeń                               |  | 142 723,27          | 33 162,33           |
| 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe                  | 3 080 236,81        | 787 282,27          | i inne   |  | 18 173,76           | -                   |
| c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne          | 3 080 236,81        | 787 282,27          | 3 Fundusze specjalne                                 |  | -                   | -                   |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach          | 3 080 236,81        | 787 282,27          | IV Rozliczenia międzyokresowe                        |  | 2 685 267,91        | 787 449,12          |
| - inne środki pieniężne                             | -                   | -                   | 1 Ujemna wartość firmy                               |  | -                   | -                   |
| - inne aktywa pieniężne                             | -                   | -                   | 2 Inne rozliczenia międzyokresowe                    |  | 2 685 267,91        | 787 449,12          |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe                   | -                   | -                   | a długoterminowe                                     |  | -                   | -                   |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe       | 161 759,96          | 208 376,91          | b krótkoterminowe                                    |  | 2 685 267,91        | 787 449,12          |
| <b>- Aktywa razem</b>                               | <b>3 418 762,73</b> | <b>1 311 478,11</b> | <b>- Pasywa razem</b>                                |  | <b>3 418 762,73</b> | <b>1 311 478,11</b> |





**Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**
**Rachunek Zysków i Strat**

| Nazwa    |  | 01.01.13 - 31.12.13   | 01.01.12 - 31.12.12   |
|----------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>A</b> | <b>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</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                         | <b>6 552 886,64</b>   | <b>2 449 544,45</b>   |
| I        | Amortyzacja  | 165 273,58            | 21 525,43             |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                   | 285 354,99            | 163 156,91            |
| III      | Usługi obce  | 1 121 625,28          | 653 220,77            |
| IV       | Podatki i opłaty   | 118,07                | 529,76                |
| V        | - w tym podatek akcyzowy                                       | -                     | -                     |
| VI       | Wynagrodzenia  | 3 045 499,75          | 1 395 827,99          |
| VII      | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                     | 434 804,58            | 140 642,62            |
| VIII     | Pozostałe koszty rodzajowe                                     | 1 500 210,39          | 74 640,97             |
| IX       | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                       | -                     | -                     |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B)</b>                       | <b>- 6 552 886,64</b> | <b>- 2 449 544,45</b> |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                          | <b>6 629 607,41</b>   | <b>2 489 873,38</b>   |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                 | -                     | -                     |
| II       | Dotacje  | 6 444 389,87          | 2 334 349,06          |
| III      | Inne przychody operacyjne                                      | 185 217,54            | 155 524,32            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                             | <b>50 110,04</b>      | <b>3 623,76</b>       |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych               | -                     | -                     |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                   | -                     | -                     |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 50 110,04             | 3 623,76              |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>        | <b>26 610,73</b>      | <b>36 705,17</b>      |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                     | <b>7 981,86</b>       | <b>13 777,43</b>      |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach                                  | -                     | -                     |
| II       | w tym od jednostek powiązanych                                 | -                     | -                     |
| III      | Odsetki  | 113,34                | 8 251,02              |
| IV       | w tym od jednostek powiązanych                                 | -                     | -                     |
| V        | Zysk ze zbycia inwestycji                                      | -                     | -                     |
| VI       | Aktualizacja wartości inwestycji                               | -                     | -                     |
| VII      | Inne   | 7 868,52              | 5 526,41              |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>28 552,54</b>      | <b>30 637,12</b>      |
| I        | Odsetki  | 16 208,51             | 15 112,56             |
| II       | w tym dla jednostek powiązanych                                | -                     | -                     |
| III      | Strata ze zbycia inwestycji                                    | -                     | -                     |
| IV       | Aktualizacja wartości inwestycji                               | -                     | -                     |
| V        | Inne   | 12 344,03             | 15 524,56             |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>       | <b>6 040,05</b>       | <b>19 845,48</b>      |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>               | -                     | -                     |
| I        | Zyski nadzwyczajne   | -                     | -                     |
| II       | Straty nadzwyczajne  | -                     | -                     |
| <b>K</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>                            | <b>6 040,05</b>       | <b>19 845,00</b>      |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                       | <b>2 243,00</b>       | -                     |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | -                     | -                     |
| <b>N</b> | <b>Zysk (strata) netto (K- L- M)</b>                           | <b>3 797,05</b>       | <b>19 845,00</b>      |



**Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 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 31.12.2012</b> | <b>0,00</b>                     | <b>62 443,18</b>  | <b>62 443,18</b>  |
| <b>Zwiększenia:</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>151 882,89</b> | <b>151 882,89</b> |
| - nabycie                           | 0,00                            | 102 020,00        | 102 020,00        |
| - darowizna otrzymana               | 0,00                            | 49 862,89         | 49 862,89         |
| <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 31.12.2013</b> | <b>0,00</b>                     | <b>214 326,07</b> | <b>214 326,07</b> |
| <b>Umorzenie na 31.12.2012</b>      | <b>0,00</b>                     | <b>62 443,18</b>  | <b>62 443,18</b>  |
| <b>Zwiększenia:</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>69 074,53</b>  | <b>69 074,53</b>  |
| - amortyzacja                       | 0,00                            | 69 074,53         | 69 074,53         |
| - 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 31.12.2013</b>      | <b>0,00</b>                     | <b>131 517,71</b> | <b>131 517,71</b> |
| <b>Wartość netto</b>                |                                 |                   |                   |
| <b>Stan na 31.12.2012</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Stan na 31.12.2013</b>           | <b>0,00</b>                     | <b>82 808,36</b>  | <b>82 808,36</b>  |





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA  
Instytut Rozwoju Regionalnego  
31-201 Kraków, ul. Wybickiego 3A  
tel: +48 12 285514 fax: +48 12 629 85 15  
REGON 356745471 NIP 677-222-15-86

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

### 2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku sprawozdawczego

|                                       | Urządzenia gr.<br>4 i 6 | Środki<br>transportu gr.<br>7 | Pozostałe<br>środki trwałe<br>gr.8 | Razem      |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------------|------------|
| <b>Wartość brutto na 31.12.2012</b>   | 272 229,72              | 0,00                          | 0,00                               | 272 229,72 |
| <b>Zwiększenia:</b>                   |                         |                               |                                    |            |
| - nabycie                             | 127 470,50              | 0,00                          | 0,00                               | 127 470,50 |
| - darowizna                           | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                               | 0,00       |
| - aktualizacja wyceny                 | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                               | 0,00       |
| <b>Razem zwiększenia</b>              | 127 470,50              | 0,00                          | 0,00                               | 127 470,50 |
| <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 31.12.2013</b>   | 399 700,22              | 0,00                          | 0,00                               | 399 700,22 |
| <b>Umorzenie na 31.12.2012</b>        | 269 499,65              | 0,00                          | 0,00                               | 269 499,65 |
| <b>Zwiększenia:</b>                   |                         |                               |                                    |            |
| - aktualizacja wyceny                 | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                               | 0,00       |
| - amortyzacja                         | 96 199,05               | 0,00                          | 0,00                               | 96 199,05  |
| - przeniesienie                       | 0,00                    | 0,00                          | 0,00                               | 0,00       |
| <b>Razem zwiększenia</b>              | 96 199,05               | 0,00                          | 0,00                               | 96 199,05  |
| <b>Zmniejszenia:</b>                  |                         |                               |                                    | 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       |
| <b>Umorzenie na 31.12.2013</b>        | 365 698,70              | 0,00                          | 0,00                               | 365 698,70 |
| <b>Wartość netto</b>                  |                         |                               |                                    |            |
| <b>Stan na 31.12.2012</b>             | 2 730,07                | 0,00                          | 0,00                               | 2 730,07   |
| <b>Stan na 31.12.2013</b>             | 34 001,52               | 0,00                          | 0,00                               | 34 001,52  |

Fundacja nie posiada gruntów ani prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Fundacja nie posiada nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez Jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA  
Instytut Rozwoju Regionalnego  
31-261 Kraków, ul. Wybickiego 3A  
tel. +48 12 625 85 14 fax +48 12 625 85 15  
REGON 355746471 NIP 677-222-15-00

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

### 3. Zapasy

Kwota **3.610,00** jest kwotą kaucji wynikającą z umowy najmu siedziby oddziału w Warszawie.

### 4. Należności krótkoterminowe

Na należności krótkoterminowe składają się rozrachunki z pracownikami i beneficjentami (uczestnikami projektów)– kwota **6.480,15**

### 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 **161.759,96** z tytułu różnic przejściowych (aktywowanych) kosztów dotyczących przychodów następnego roku obrotowego;

### 7. Kapitał zakładowy

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        | 116.009,65                       | 0,00        | 0,00          | 116.009,65   |



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA  
Instytut Rozwoju Regionalnego  
31-261 Kraków ul. Wybickiego 3A  
tel. +48 12 525 85 14 fax +48 12 525 85 15  
REGON 1458745471 NIP 477 922 15 40

## **Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

---

### **8. Wynik finansowy netto**

Wynik finansowy netto (zysk) za okres od 01.01. – 31.12.2013 r. wyniósł **3.797,05** PLN.

Wynik finansowy brutto Fundacji za rok obrotowy nie pokrywa się z wynikiem bilansowym za ten rok i wynosi **6.040,05** PLN.

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

### **9. Rezerwy na zobowiązania**

Na 31.12.2013 została utworzona w wysokości **10.000,00** PLN rezerwa na zobowiązania i dotyczy przewidywanych kosztów niekwalifikowanych z rozliczenia dotacji.

### **10. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności**

Zobowiązania długoterminowe stanowią zobowiązania z tytułu pożyczek wraz z naliczonymi na dzień bilansowy odsetkami.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku -
- b) powyżej 1 roku do 3 lat -
- c) powyżej 3 do 5 lat -
- d) **powyżej 5 lat – 55.396,61** PLN

### **11. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek.**

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek nie wystąpiły.

### **12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

Zobowiązania dotyczą usług zrealizowanych w grudniu 2013, których termin płatności przypadał w styczniu 2014 – kwota **17.938,63** PLN.

## Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń  
Pozycja zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń -  
kwota **37.399,14** PLN jest kwotą podatku dochodowego PIT oraz składek ZUS  
dotyczącą list płac za miesiąc grudzień, wypłaconych w styczniu 2014 oraz podatku  
dochodowego CIT.

### 13. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (kwota **142.723,27** PLN) obejmują  
wynagrodzenia za okres grudzień 2013 wypłacone w styczniu 2014.

### 14. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2013 pozostały do rozliczenia dotacje w wysokości **18.173,76** PLN.  
Dotacje zostały zwrócone w styczniu 2014 roku.

### 15. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2013 r. nie było zobowiązań zabezpieczonych na majątku  
Fundacji.

### 16. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy, Fundacja wykazuje przychody przyszłych okresów w wysokości  
**2.685.267,91** PLN, dotyczące środków otrzymanych w 2013 r., których rozliczenie  
nastąpi w 2014 roku.

| Nazwa projektu   | Kwota [w PLN]       |
|--|---------------------|
| POKL 5.4.2 "Forum dostępnej cyberprzestrzeni"                        | 130 180,02          |
| CLB PFRON - Centrum im. Ludwika Braille'a (II etap)                  | 76 169,91           |
| GRUNDTVIG - Fund.Rozw. Syst.Edukacji                                 | 24 602,51           |
| Leonardo da Vinci – „TEAD”   | 31 867,52           |
| POKL 6.2. – „Pełnosprawna firma”                                     | 536 145,76          |
| POKL 1.3.6 – „Staż w administracji publicznej...”                    | 1 555 536,86        |
| PFRON – "Kontynuacja prowadzenia placówki (...) w okresie 2013-2016" | 121 264,78          |
| POKL 1.5 – „Równe szanse rodziców dzieci niepełnosprawnych...”       | 19 455,51           |
| PFRON – „Indywidualna praca z coachem w roku 2014-2017”              | 190 045,04          |
|  | <b>2 685 267,91</b> |



**Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**
**17. Struktura przychodów i kosztów działalności statutowej.**
**Struktura przychodów z działalności:**

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| gospodarczej                |                     |
| statutowej odpłatnej        |                     |
| statutowej nieodpłatnej     | <b>6 637 589,27</b> |
| w tym:                      |                     |
| - dotacje                   | 6 444 389,87        |
| - darowizny                 | 183 932,69          |
| - inne przychody operacyjne | 1 284,85            |
| - przychody finansowe       | 7 981,86            |

**Struktura kosztów działalności:**

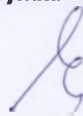
|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| gospodarczej                      |                     |
| statutowej odpłatnej              |                     |
| statutowej nieodpłatnej           | <b>6 631 549,22</b> |
| w tym:                            |                     |
| - koszty działalności operacyjnej | 6 552 886,64        |
| - pozostałe koszty operacyjne     | 50 110,04           |
| - koszty finansowe                | 28 552,54           |

**Zysk brutto** **6 040,05**

**18. Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy w wysokości **2.243,00** PLN. Podatek został wyliczony od odsetek od zwróconych dotacji, które są traktowane na równi z odsetkami podatkowymi. Nie są wobec tego wydatkiem na cele statutowe i stanowią dochód do opodatkowania.

|  | <b>01.01.-31.12.2013</b> | <b>01.01.-31.12.2012</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych          | 6 637 589,27             | 2 503 550,81             |
| Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych             | 6 631 549,22             | 2 483 805,33             |
| <b>Wynika finansowy brutto zysk (+)/strata (-)</b> | <b>6 040,05</b>          | <b>19 745,48</b>         |
| Korekta wyniku finansowego                         |                          |                          |
| Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych    | -                        | -                        |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 11 804,00                | -                        |
| <b>Dochód</b>                                      | <b>17 844,05</b>         | -                        |
| Dochód wolny                                       | 6 040,05                 | 19 745,48                |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>                      | <b>11 804,00</b>         | -                        |
| Podatek - zgodny z CIT-8                           | 19% <b>2 243,00</b>      | -                        |
| <b>Wynika finansowy netto zysk (+)/strata (-)</b>  | <b>3 797,05</b>          | <b>19 745,48</b>         |





FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

FUNDACJA  
Instytut Rozwoju Regionalnego  
31-261 Kraków, ul. Wybickiego 3A  
tel. +48 12 629 85 14 faks +48 12 629 85 15  
REGON 356746471 NIP 677.227.15.66

## **Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

---

### **19. Podatek odroczony**

Na dzień 31 grudnia 2013 roku nie zostało utworzone aktywo z tytułu podatku odroczonego i rezerwa z tytułu podatku odroczonego.

### **20. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w okresie sprawozdawczym.**

W okresie 01.01. – 31.12.2013 polityka rachunkowości nie uległa zmianie.

### **21. Porównywalność danych finansowych.**

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okresy: **01.01. – 31.12.2012 i 01.01.- 31.12.2013**

### **22. Struktura środków pieniężnych**

Na dzień 31.12.2013 stan środków na rachunkach bankowych i w kasie gotówkowej wynosił **3.080.236,81 PLN**.

### **23. Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Na dzień 31 grudnia 2013 roku pozycje aktywów i pasywów w walucie obcej zostały wycenione po średnim kursie NBP z dnia 31.12.2013.

### **24. Działalność zaniechana**

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

### **25. Zobowiązania warunkowe**

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe w wysokości **14.701.967,34 PLN**.



**Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

| <b>Opis</b>  | <b>Kwota [w PLN]</b> |
|--|----------------------|
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000068/BF/D z 15.12.2009                           | 193 223,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000075/BF/D z 15.12.2009                           | 300 615,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000068/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 1 z 30.09.2010) | 270 438,30           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000075/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 1 z 30.09.2010) | 338 525,01           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000068/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 3 z 30.09.2010) | 421 442,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000075/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 3 z 27.07.2011) | 631 333,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z MPiPS UDA-POKL.05.04.02-00-955/10-00                         | 1 076 540,00         |
| Weksel własny in blanco – Umowa z PFRON ZZB/000208/BF/D                                    | 169 501,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa UDA-POKL.06.02.00-14-048/10-00                                 | 3 424 000,00         |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z UMWD DS-N/2858/12 z 26.09.2012                               | 100 000,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000075/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 7 z 15.10.2012) | 722 803,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000068/BF/D z 15.12.2009 (Aneks nr 6 z 15.10.2012) | 494 655,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON (POKL.01.03.06) 2013/04/1524 z 16.04.2013              | 4 397 675,00         |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000213/BF/D z 30.07.2012 (Aneks nr 2 z 26.06.2013) | 294 408,49           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000253/BF/D z 29.07.2013                           | 297 338,35           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000256/BF/D z 29.07.2013                           | 216 416,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000250/BF/D z 11.07.2013                           | 266 214,90           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z UMWD DS-N/906/13 z 25.03.2013                                | 100 000,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000270/BF/D z 30.12.2013                           | 316 741,73           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000213/BF/D z 30.07.2012                           | 147 067,00           |
| Deklaracja wekslowa – Umowa z IMAGO (POKL 1.5) z 06.09.2013                                | 523 030,56           |
|  | <b>14 701 967,34</b> |



**Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.****26. Gwarancje i poręczenia**

Gwarancje bankowe i poręczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

**27. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

**28. 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, 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 2010 r. nr 234, poz. 1536 ze zm.) - obowiązek badania ich sprawozdań finansowych po spełnieniu warunków określonych w § 1 ust. 1 tego rozporządzenia. Organizacje te zobowiązane są do poddania badaniu przez biegłego rewidenta ich sprawozdań finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2013 nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia.

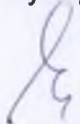
**29. Zatrudnienie**

Przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło

|                          | <b>01.01.-31.12.2013</b> | <b>01.01.-31.12.2012</b> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                          | <b>liczba osób</b>       | <b>liczba osób</b>       |
| Stanowiska nierobotnicze | 37                       | 19                       |
| Przeciętne zatrudnienie  | 27,41                    | 18,97                    |

**30. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej**

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej nie wystąpiły.



## **Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.**

---

### **31. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

W okresie sprawozdawczym transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

W okresie od 01.01. do 31.12.2013 nie udzielono pożyczek i nie miała miejsca sprzedaż na rzecz osób wchodzących w skład Zarządu czy Rady Nadzorczej.

### **32. Istotne transakcje ze stronami powiązanymi**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Fundacja nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

