



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

**Sprawozdanie finansowe
Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r**



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1.01 – 31.12.2019 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 31.12.2019. 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 1.01-31.12.2019 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 2019 r.**

Spis treści:

<i>Wprowadzenie</i>	4
<i>Bilans</i>	8
<i>Rachunek Zysków i Strat</i>	9
<i>Rachunek Przepływów Pieniężnych</i>	10
<i>Zestawienie zmian w kapitale własnym</i>	11
<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	12

Kraków, dnia 30 marca 2020 r.

Justyna Kucińska

Anna Rozborska

Joanna Bryk

Prezeska Zarządu

Wiceprezeska Zarządu

Wiceprezeska Zarządu

Sporządziła:

Barbara Król

Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 2019 r. do zakończenia roku obrotowego siedziba Fundacji mieściła się w Krakowie przy ulicy Wybickiego 3a.

Celem działania Fundacji jest promowanie, wspomaganie oraz propagowanie rozwoju regionalnego:

- Działanie na rzecz osób niepełnosprawnych, w tym na rzecz osób niewidomych i słabowidzących
- Działalność wspomagająca rozwój gospodarczy i działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych
- Nauka, edukacja, oświata i wychowanie
- Promocja zatrudnienia i aktywizacja zawodowa osób pozostających bez pracy
- Upowszechnianie i ochrona praw kobiet oraz działalność na rzecz równych praw kobiet
- Ekologia i ochrona zwierząt
- Ochrona i promowanie zdrowia oraz pomoc społeczna
- Kultura, sztuka ochrona dóbr kultury i tradycji
- Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu
- Upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich a także działania wspomagające rozwój demokracji

W 2019 roku członkami Zarządu Fundacji byli:

- | | |
|--|------------------|
| – Aleksander Waszkielewicz – Prezes Zarządu: | do 30.06.2019 r. |
| – Justyna Kucińska – Prezeska Zarządu: | od 06.09.2019 r. |
| – Anna Rozborska - Wiceprezeska Zarządu: | od 06.09.2019 r. |
| – Joanna Bryk - Wiceprezeska Zarządu: | od 06.09.2019 r. |



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 2019 r. i zakończyła 31 grudnia 2019 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.



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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.

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

Kapitał własny

Kapitał (fundusz) podstawowy Fundacji jest powiększany o dodatnie wyniki finansowe, zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Fundatorów.



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzone są przede wszystkim w oparciu o duży stopień prawdopodobieństwa, na przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Zobowiązania

Zobowiązania inne aniżeli finansowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według skorygowanej ceny nabycia.

Uznawanie przychodu

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

Ustalenia wyniku finansowego

Fundacja ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym i zamyka konta wynikowe oraz ustala wynik na koncie „Wynik finansowy”

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym (art. 45 ust. 1f ustawy o rachunkowości).



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Bilans

Nazwa	na 31.12.2019	na 31.12.2018			na 31.12.2019	na 31.12.2018
- AKTYWA			- PASYWA			
A Aktywa trwałe	72 083,33	110 428,70	A Kapitał (fundusz) własny		690 053,57	639 213,42
I Wartości niematerialne i prawne	22 583,33	60 928,70	I Kapitał (fundusz) podstawowy		639 213,42	557 050,55
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
2 Wartość firmy	-	-	III Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
3 Inne wartości niematerialne i prawne	22 583,33	60 928,70	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
4 Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	-	-	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
5 Wartości niematerialne i prawne w budowie	-	-	VI Zysk (strata) netto		50 840,15	82 162,87
II Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	VII Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemn.)		-	-
1 Środki trwałe	-	-	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 200 401,89	1 981 631,92
a grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-	I Rezerwy na zobowiązania		110 000,00	200 000,00
b budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	-	-	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.		-	-
c urządzenia techniczne i maszyny	-	-	2 Rezerwa na świadczenia emer. i podobne		-	-
d środki transportu	-	-	3 Pozostałe rezerwy		110 000,00	200 000,00
e inne środki trwałe	-	-	a długoterminowe		-	-
2 Środki trwałe w budowie	-	-	b krótkoterminowe		110 000,00	200 000,00
III Należności długoterminowe	-	-	II Zobowiązania długoterminowe		-	-
1 Od jednostek powiązanych	-	-	1 Wobec jednostek powiązanych		-	-
3 Od pozostałych jednostek	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek		-	-
IV Inwestycje długoterminowe	49 500,00	49 500,00	a kredyty i pożyczki		-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	c inne zobowiązania finansowe		-	-
B Aktywa obrotowe	2 818 372,13	2 510 416,64	d inne		-	-
I Zapasy	-	-	III Zobowiązania krótkoterminowe		173 671,53	178 618,85
1 Materiały	-	-	1 Wobec jednostek powiązanych		-	-
2 Półprodukty i produkty w toku	-	-	a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		-	-
3 Produkty gotowe	-	-	- do 12 miesięcy		-	-
4 Towary	-	-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
5 Zaliczki na dostawy	-	-	b kredyty i pożyczki		-	-
II Należności krótkoterminowe	14 232,32	13 249,56	c inne		-	-
1 Należności od jednostek powiązanych	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek		156 702,70	162 046,07
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	a kredyty i pożyczki		-	-
- do 12 miesięcy	-	-	b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	c inne zobowiązania finansowe		-	-
b inne	-	-	d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		5 263,40	9 422,18
2 Należności od pozostałych jednostek	14 232,32	13 249,56	- do 12 miesięcy		5 263,40	9 422,18
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
- do 12 miesięcy	-	-	e zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	f zobowiązania wekslowe		-	-
b z tytułu pod., dotacji, cel. ubez. społ. i zdr.	-	-	g z tytułu podatków, cel. ubez. i innych świadcze		7 180,50	5 412,41
c inne	14 232,32	13 249,56	h z tytułu wynagrodzeń		111 138,70	86 423,71
d dochodzone na drodze sądowej	-	-	i inne		33 120,10	60 787,77
III Inwestycje krótkoterminowe	2 713 550,36	2 317 329,98	3 Fundusze specjalne		16 968,83	16 572,78
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 713 550,36	2 317 329,98	IV Rozliczenia międzyokresowe		1 916 730,36	1 603 013,07
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 713 550,36	2 317 329,98	1 Ujemna wartość firmy		-	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 713 550,36	2 317 329,98	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		1 916 730,36	1 603 013,07
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	a długoterminowe		-	-
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 589,45	179 837,10	b krótkoterminowe		1 916 730,36	1 603 013,07
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-				
D Udziały (akcje) własne	-	-				
- Aktywa razem	2 890 455,46	2 620 845,34	- Pasywa razem		2 890 455,46	2 620 845,34

Kraków, dnia 31.03.2020 r.



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Rachunek Zysków i Strat

Nazwa		01.01.19 - 31.12.19	01.01.18 - 31.12.18
A	Przychody z działalności statutowej	5 411 632,58	5 099 014,93
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 411 632,58	5 099 014,93
B	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	5 460 067,76	4 944 589,21
I	Amortyzacja	136 945,67	66 251,70
II	Zużycie materiałów i energii	136 686,88	73 249,31
III	Usługi obce	927 032,72	893 574,44
IV	Podatki i opłaty	2 857,31	1 479,87
V	- w tym podatek akcyzowy	-	-
VI	Wynagrodzenia	3 683 697,59	3 298 179,58
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	473 867,27	487 570,38
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	98 980,32	124 283,93
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	- 48 435,18	154 425,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	207 148,66	132 670,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	110 114,38	209 285,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	48 599,10	77 810,52
G	Przychody finansowe	2 909,30	4 596,51
I	Odsetki	-	1 131,51
II	w tym od jednostek powiązanych	-	-
III	Inne	2 909,30	3 465,00
H	Koszty finansowe	656,25	242,16
I	Odsetki	656,25	242,16
II	w tym dla jednostek powiązanych	-	-
V	Inne	-	-
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	50 852,15	82 164,87
J	Podatek dochodowy	12,00	2,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiąk.straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	50 840,15	82 162,87

Kraków, dnia 30.03.2020 r.



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Rachunek Przepływów Pieniężnych

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2 019	2018
A	Przepływy śr. pien. z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	50 840,15	82 162,87
II	Korekty razem	448 271,60	972 874,32
1	Amortyzacja	136 945,67	66 251,70
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 656,25	- 889,35
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-
5	Zmiana stanu rezerw	- 90 000,00	69 500,00
6	Zmiana stanu zapasów		-
7	Zmiana stanu należności	- 982,76	- 9 295,60
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt	-	115 184,93
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	402 964,94	962 492,50
10	Inne korekty		-
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	499 111,75	1 055 037,19
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	98 600,30	110 341,70
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	98 600,30	110 341,70
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)	- 98 600,30	- 110 341,70
C	Przepływy śr. pien. z działalności finansowej		
I	Wpływy	- 205 656,25	31 131,51
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap		-
2	Kredyty i pożyczki	205 000,00	30 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		-
4	Inne wpływy finansowe	-	1 131,51
II	Wydatki	205 656,25	30 242,16
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	205 000,00	30 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego		-
8	Odsetki	656,25	242,16
9	Inne wydatki finansowe		-
III	Przepływy pien.netto z dział.financej (I-II)	- 411 312,50	889,35
D	Przepl.pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 10 801,05	945 584,84
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	396 220,38	945 584,84
I	zmiana stanu śr.pieniężnych z tyt.różnic kursowych		-
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 317 329,98	1 371 745,14
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	2 713 550,36	2 317 329,98
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	2019	2018
Kapitał własny na początek okresu	639 213,42	557 050,55
Kapitał zakładowy na początek okresu	557 050,55	506 960,04
zmiany kapitału zakładowego	82 162,87	50 090,51
- zwiększenie	82 162,87	50 090,51
- zmniejszenie	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	639 213,42	557 050,55
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	82 162,87	50 090,51
- zwiększenie	-	-
- zmniejszenie	82 162,87	50 090,51
Strata/Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Wynik netto		
zysk/strata netto	50 840,15	82 162,87
Kapitał własny na koniec okresu	690 053,57	639 213,42



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 31.12.2018	0,00	425 938,90	359 938,90
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- darowizna otrzymana	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie z inwestycji	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2019	0,00	425 938,90	425 938,90
Umorzenie na 31.12.2018	0,00	365 010,20	365 010,20
Zwiększenia:	0,00	38 345,37	38 345,37
- amortyzacja	0,00	38 345,37	38 345,37
- 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 31.12.2019	0,00	403 355,57	403 355,57
Wartość netto			
Stan na 31.12.2018	0,00	60 928,70	60 928,70
Stan na 31.12.2019	0,00	22 583,33	22 583,33

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku sprawozdawczego



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

	Urządzenia gr. 4 i 6	Środki transportu gr. 7	Pozostałe środki trwale gr. 8	Razem
Wartość brutto na 31.12.2018	462 383,04	0,00	0,00	462 383,04
Zwiększenia:				
- nabycie	98 600,30	0,00	0,00	98 600,30
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	98 600,30	0,00	0,00	98 600,30
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 31.12.2019	560 983,34	0,00	0,00	560 983,34
Umorzenie na 31.12.2018	462 383,04	0,00	0,00	462 383,04
Zwiększenia:				
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	98 600,30	0,00	0,00	98 600,30
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zwiększenia	98 600,30	0,00	0,00	98 600,30
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 31.12.2019	560 983,34	0,00	0,00	560 983,34
Wartość netto				
Stan na 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2019	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).



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 31.12.2019 fundacja nie posiadała zapasów.

5. Należności krótkoterminowe

Na kwotę **14.232,32 PLN** składa się: kaucja czynszu najmu siedziby oddziału w Warszawie i Łodzi **11.490,83 PLN**, zaliczki na media **2.499,49 PLN** 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 **90.589,45 PLN** z tytułu różnic przejściowych (aktywowanych) kosztów dotyczących przychodów następnego roku obrotowego.

Koszty FIRR	16 950,00
POWER 1.3.1 'Krok ku dorosłości (kontynuacja)	53 099,20
POWER 4.1 Inkubator Dostępności	1 600,20
POWER 4.3 Elementarz AAC	18 940,05
	90 589,45

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	557 050,55	82 162,87	-	639 213,42



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

9. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto (zysk) za okres od 1.01 – 31.12.2019 r. wyniósł **50.840,15 PLN**.

Wynik finansowy brutto Fundacji za rok obrotowy nie pokrywa się z wynikiem bilansowym za ten rok i wynosi **50.852,15 PLN**.

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

10. Rezerwy na zobowiązania

W 2019 roku została utworzona rezerwa na zobowiązania w wysokości **110.000,00 PLN**.

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 2019 r., których termin płatności przypadł w styczniu 2019 r. – kwota **5.263,40 PLN**.

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

Pozycja zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - kwota **7.180,50 PLN** jest kwotą podatku dochodowego PIT oraz składek ZUS dotyczącą list płać za miesiąc grudzień, wypłaconych w styczniu 2020 r.



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

15. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – kwota **111.138,70 PLN**, obejmują wynagrodzenia za IV kwartał 2019 r., wypłacone w styczniu 2020 r.

16. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2019 kwota **33.120,10 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 2019 r. nie było zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

18. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy, Fundacja wykazuje przychody przyszłych okresów w wysokości **1.916.730,36 PLN**, dotyczące środków dotacji otrzymanych w 2019 r., których rozliczenie nastąpi w 2020 r.

Nazwa projektu	Kwota
RNJS Rodzicu nie jesteś sam POWER 4.3	16 500,00
RPO MA 09.01 Od stażu do angażu	52 355,55
Przych.przyszł.okr. RPO MA 9.2.1	120 282,55
Bliżej dostępności 2.19	102 997,49
OHAS	34 482,86
Placówka	154 779,47
Staż SRN	159 579,24
TPM	38 227,56
POWER 131 Aktywny Absolwent	101 472,12
POWER 2.6 Dostępna administracja	310 142,14
POWER 4.1 Dostępna szkoła	764 858,48
RPOMA 09.01. Przez staż do zatrudnienia	61 052,90
	1 916 730,36



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

19. Struktura przychodów i kosztów działalności statutowej

Struktura przychodów z działalności:	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
gospodarczej		
statutowej odpłatnej		
statutowej nieodpłatnej	5 411 632,58	5 236 282,00
w tym:		
- dotacje	5 411 632,58	5 099 014,93
- darowizny		
- inne przychody operacyjne	207 148,66	132 670,56
w tym 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	9 133,20	4 628,20
- przychody finansowe	2 909,30	4 596,51
Struktura kosztów działalności:		
gospodarczej		
statutowej odpłatnej		
statutowej nieodpłatnej	5 570 838,39	5 154 117,13
w tym:		
- koszty działalności statutowej	5 460 067,76	4 944 589,21
- pozostałe koszty operacyjne	110 114,38	209 285,76
- koszty finansowe	656,25	242,16
Zysk brutto	50 852,15	82 164,87

20. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy w wysokości **12,00 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. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	5 621 690,54	5 236 282,00
Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	5 570 838,39	5 154 117,13
Wynik finansowy brutto zysk (+)/strata (-)	50 852,15	82 164,87
Korekta wyniku finansowego		
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	129,89	15,00
Dochód	50 982,04	82 149,87
Dochód wolny	50 852,15	82 134,87
Podstawa opodatkowania	130,00	15,00
Podatek - zgodny z CIT-8	12,00	2,00
Wynik finansowy brutto zysk (+)/strata (-)	50 840,15	82 162,87



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

21. Podatek odroczony

Na dzień 31 grudnia 2019 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 – 31.12.2019 r. polityka rachunkowości nie uległa zmianie.

23. Porównywalność danych finansowych

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okresy: **1.01 – 31.12.2018 r. oraz 1.01 – 31.12.2019 r.**

24. Struktura środków pieniężnych

Na dzień 31.12.2019 r. stan środków na rachunkach bankowych i w kasie gotówkowej wynosił **2.713.550,36 PLN**.

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

Na dzień 31 grudnia 2019 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.



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

27. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe w wysokości **22.180.555,26 PLN**.

Opis	Kwota [w PLN]
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 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 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/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/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 (RPMA9.1)	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
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.02.06.00-00-0061/19 (POWER 2.6 Dostępna Administracja)	1 845 365,94
Deklaracja wekslowa – Umowa z WM-ROPS POWR.04.01.00-00-ID01/19-00 z (POWER 4.1 Inkubator Dostępności)	300 000,00
Deklaracja wekslowa - Umowa z UW_Wyszyńskiego UDA-POWR.04.03.OO-OO-0131/18-OO (Power 4.3 AAC)	396 037,62
Deklaracja wekslowa - Umowa z MRPiPS POWR.01.03.01-00-0106/18-00 (Power 1.3.1 Aktywny Absolwent)	1 426 676,03
Deklaracja wekslowa - Umowa z MJWPU RPMA.09.01.OO-14-a797/18-OO (Power 9.1)	785 639,80
	22 180 555,26



Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

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 2019 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).

31. Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych osób:

1.01-31.12.2019 r.	1.01-31.12.2018 r.
46,4	46,4

Przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło:

1.01-31.12.2019 r.	1.01-31.12.2018 r.
43,3	43,1



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

32. Wynagrodzenie Zarządu i organów nadzorujących

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenia Zarządu i organów nadzorujących wyniosły **7.800 PLN**.

33. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

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 31.12.2019 r. nie udzielono pożyczek i nie miała miejsca sprzedaż na rzecz osób wchodzących w skład Zarządu i organów nadzorujących.

35. Istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi

Fundacja nie posiada jednostek powiązanych.