



FUNDACJA INSTYTUT ROZWOJU REGIONALNEGO

**Sprawozdanie finansowe
Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.**

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1.01 – 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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 31.12.2022 r. 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. 1 Ustawy. W rachunku zysków i strat sporządzonym za okres 1.01-31.12.2022 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. 1 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 2022 r.

Spis treści:

<i>Wprowadzenie</i>	4
<i>Bilans</i>	7
<i>Rachunek Zysków i Strat</i>	8
<i>Rachunek Przepływów Pieniężnych</i>	9
<i>Zestawienie zmian w kapitale własnym</i>	10
<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	11

Kraków, dnia 30 marca 2023 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 2022 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o Fundacji

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

12 lutego 2007 r. Fundacji przyznano status Organizacji Pożytku Publicznego.

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. siedziba Fundacji mieściła się w Krakowie przy ulicy Świętokrzyskiej 14.

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 2022 roku członkami Zarządu Fundacji byli:

- | | | |
|---------------------|---|----------------------|
| 1) Justyna Kucińska | – | Prezeska Zarządu |
| 2) Anna Rozborska | – | Wiceprezeska Zarządu |
| 3) Joanna Bryk | – | Wiceprezeska Zarządu |

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Sprawozdanie finansowe:

- a) zostało sporządzone zgodnie z Ustawą.
- b) zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej. Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego rok obrotowy rozpoczęła 1 stycznia 2022 r. i zakończyła 31 grudnia 2022 r.

2. Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| • urządzenia techniczne i maszyny | 20% - 30% |
| • pozostałe środki trwałe | 14% - 20% |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|-----|
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 20% |
| • licencje | 50% |

Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości poniżej 10.000,00 zł są amortyzowane jednorazowo.

Należności

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

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

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

Zapasy

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

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.

Rezerwy na zobowiązania

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

Zobowiązania

Zobowiązania inne aniżeli finansowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Uznawanie przychodu

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

Ustalenia wyniku finansowego

Fundacja ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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).

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
Bilans

Nazwa		na 31.12.2022	na 31.12.2021	Nazwa		na 31.12.2022	na 31.12.2021
AKTYWA				PASywa			
A	Aktywa trwałe	64 428,33	53 769,65	A	Kapitał (fundusz) własny	1 099 373,57	834 123,17
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	834 123,17	723 554,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
2	Wartość firmy	-	-	III	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	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	265 250,40	110 568,39
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 928,33	4 269,65	VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	-	-
1	Środki trwałe	14 928,33	4 269,65	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 853 145,18	3 284 374,32
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	-	-	I	Rezerwy na zobowiązania	382 000,00	300 000,00
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	-	-	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	-	-
c	urządzenia techniczne i maszyny	14 928,33	4 269,65	2	Rezerwa na świadczenia emer. i podobne	-	-
d	środki transportu	-	-	3	Pozostałe rezerwy	382 000,00	300 000,00
e	inne środki trwałe	-	-	a	długoterminowe	-	-
2	Środki trwałe w budowie	-	-	b	krótkoterminowe	382 000,00	300 000,00
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	4 888 090,42	4 064 727,84	d	inne	-	-
I	Zapasy	-	12 000,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	500 679,79	329 151,88
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	-	12 000,00	-	powyżej 12 miesięcy	-	-
5	Zaliczki na dostawy	-	-	b	kredyty i pożyczki	-	-
II	Należności krótkoterminowe	45 288,48	37 196,01	c	inne	-	-
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-	2	Wobec pozostałych jednostek	416 442,99	262 180,40
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:	2 151,03	5 134,94
2	Należności od pozostałych jednostek	45 288,48	37 196,01	-	do 12 miesięcy	2 151,03	5 134,94
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, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	32 422,74	11 271,06	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpie. i innych świadczeń	32 980,77	10 602,99
c	inne	12 865,74	25 924,95	h	z tytułu wynagrodzeń	76 209,72	60 583,83
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-	i	inne	305 101,47	185 858,64
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 760 558,78	3 774 327,64	3	Fundusze specjalne	84 236,80	66 971,44
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 760 558,78	3 774 327,64	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 970 465,39	2 655 222,48
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 760 558,78	3 774 327,64	1	Ujemna wartość firmy	-	-
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 760 558,78	3 774 327,64	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 970 465,39	2 655 222,44
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	a	długoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 243,16	241 204,19	b	krótkoterminowe	2 970 465,39	2 655 222,44
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-				
D	Udziały (akcje) własne	-	-				
Aktywa razem		4 952 518,75	4 118 497,49	Pasywa razem		4 952 518,75	4 118 497,49

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Rachunek Zysków i Strat

Nazwa		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A	Przychody z działalności statutowej	9 192 136,89 PLN	7 738 651,89 PLN
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 192 136,89 PLN	7 738 651,89 PLN
B	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	9 068 168,15 PLN	7 425 406,51 PLN
I	Amortyzacja	83 469,47 PLN	121 236,60 PLN
II	Zużycie materiałów i energii	293 307,42 PLN	215 010,64 PLN
III	Usługi obce	1 992 619,35 PLN	1 189 447,07 PLN
IV	Podatki i opłaty	25 106,18 PLN	15 798,75 PLN
V	- w tym podatek akcyzowy	- PLN	- PLN
VI	Wynagrodzenia	5 618 838,97 PLN	5 009 884,76 PLN
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	894 251,45 PLN	757 073,46 PLN
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	160 575,31 PLN	116 955,23 PLN
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- PLN	- PLN
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	123 968,74 PLN	313 245,38 PLN
D	Pozostałe przychody operacyjne	544 260,87 PLN	100 910,56 PLN
E	Pozostałe koszty operacyjne	406 709,90 PLN	303 279,65 PLN
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	261 519,71 PLN	110 876,29 PLN
G	Przychody finansowe	4 836,80 PLN	- PLN
I	Odsetki	0,09 PLN	- PLN
II	w tym od jednostek powiązanych	- PLN	- PLN
III	Inne	4 836,71 PLN	- PLN
H	Koszty finansowe	1 083,11 PLN	307,90 PLN
I	Odsetki	274,71 PLN	179,50 PLN
II	w tym dla jednostek powiązanych	- PLN	- PLN
V	Inne	808,40 PLN	128,40 PLN
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	265 273,40 PLN	110 568,39 PLN
J	Podatek dochodowy	23,00 PLN	- PLN
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiąk.straty)	- PLN	- PLN
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	265 250,40 PLN	110 568,39 PLN

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Rachunek Przepływów Pieniężnych

	Wyszczególnienie	2022	2021
A	Przepływy śr. pien. z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	265 250,40 PLN	110 568,39 PLN
II	Korekty razem	811 355,20 PLN	1 382 276,71 PLN
1	Amortyzacja	83 469,47 PLN	121 236,60 PLN
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- PLN	- PLN
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 753,69) PLN	307,90 PLN
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- PLN	- PLN
5	Zmiana stanu rezerw	82 000,00 PLN	200 000,00 PLN
6	Zmiana stanu zapasów	12 000,00 PLN	(12 000,00) PLN
7	Zmiana stanu należności	(8 092,47) PLN	(12 619,03) PLN
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt	171 527,91 PLN	90 000,33 PLN
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	474 203,98 PLN	995 350,91 PLN
10	Inne korekty	- PLN	- PLN
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	1 076 605,60 PLN	1 492 845,10 PLN
B	Przepływy śr. pien. z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	- PLN	- PLN
1	Zbycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	- PLN	- PLN
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.n.i pr	- PLN	- PLN
3	Z aktywów finansowych, w tym:	- PLN	- PLN
4	Inne wpływy inwestycyjne	- PLN	- PLN
II	Wydatki	94 128,15 PLN	113 917,20 PLN
1	Nabycie wart.n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	94 128,15 PLN	113 917,20 PLN
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart.n. i prawne	- PLN	- PLN
3	Na aktywa finansowe	- PLN	- PLN
4	Inne wydatki inwestycyjne	- PLN	- PLN
III	Przepływy pien.netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	(94 128,15) PLN	(113 917,20) PLN
C	Przepływy śr. pien. z działalności finansowej		
I	Wpływy	4 836,80 PLN	- PLN
1	Wp. netto z em. akcji i instr.kap.oraz dopł.do kap	- PLN	- PLN
2	Kredyty i pożyczki	- PLN	- PLN
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	- PLN	- PLN
4	Inne wpływy finansowe	4 836,80 PLN	- PLN
II	Wydatki	1 083,11 PLN	307,90 PLN
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	- PLN	- PLN
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- PLN	- PLN
3	Inne niż wypł.na rzecz właśc., wyd.z tyt.podz.zysku	- PLN	- PLN
4	Spląty kredytów i pożyczek	- PLN	- PLN
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	- PLN	- PLN
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- PLN	- PLN
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	- PLN	- PLN
8	Odsetki	1 083,11 PLN	307,90 PLN
9	Inne wydatki finansowe	- PLN	- PLN
III	Przepływy pien.netto z dział.financej (I-II)	3 753,69 PLN	(307,90) PLN
D	Przepl.pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	986 231,14 PLN	1 378 620,00 PLN
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	986 231,14 PLN	1 378 620,00 PLN
I	zmiana stanu śr.pieniężnych z tyt.różnic kursowych		- PLN
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 774 327,64 PLN	2 395 707,64 PLN
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	4 760 558,78 PLN	3 774 327,64 PLN
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	- PLN	- PLN

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	2022	2021
Kapitał własny na początek okresu	834 123,17	723 554,78 PLN
Kapitał zakładowy na początek okresu	723 554,78	690 053,57 PLN
zmiany kapitału zakładowego	110 568,39	33 501,21 PLN
- zwiększenie	110 568,39	33 501,21 PLN
- zmniejszenie	-	- PLN
Kapitał zakładowy na koniec okresu	834 123,17	723 554,78 PLN
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	- PLN
zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	- PLN
- zwiększenie	-	- PLN
- zmniejszenie	-	- PLN
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	- PLN
Kapitał zapasowy na początek okresu	-	- PLN
zmiany kapitału zapasowego	-	- PLN
- zwiększenie (nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną)	-	- PLN
- zmniejszenie w związku z pokryciem straty	-	- PLN
Kapitał zapasowy na koniec okresu	-	- PLN
Strata/Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	110 568,39	33 501,21 PLN
- zwiększenie	-	- PLN
- zmniejszenie	110 568,39	33 501,21 PLN
Strata/Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	- PLN
Wynik netto		
zysk/strata netto	265 250,40	110 568,39 PLN
Kapitał własny na koniec okresu	1 099 373,57	834 123,17 PLN

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 31.12.2021	- PLN	425 938,90 PLN	425 938,90 PLN
Zwiększenia:	- PLN	- PLN	- PLN
- nabycie	- PLN	- PLN	- PLN
- darowizna otrzymana	- PLN	- PLN	- PLN
Zmniejszenia:	- PLN	- PLN	- PLN
- przeniesienie z inwestycji	- PLN	- PLN	- PLN
- odpis aktualizujący wartość	- PLN	- PLN	- PLN
Wartość brutto na 31.12.2022	- PLN	425 938,90 PLN	425 938,90 PLN
Umorzenie na 31.12.2021	- PLN	425 938,90 PLN	425 938,90 PLN
Zwiększenia:	- PLN	- PLN	- PLN
- amortyzacja	- PLN	- PLN	- PLN
- odpis aktualizujący wartość	- PLN	- PLN	- PLN
Zmniejszenia:	- PLN	- PLN	- PLN
- amortyzacja	- PLN	- PLN	- PLN
Umorzenie na 31.12.2022	- PLN	425 938,90 PLN	425 938,90 PLN
Wartość netto			
Stan na 31.12.2021	- PLN	- PLN	- PLN
Stan na 31.12.2022	- PLN	- PLN	- PLN

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 31.12.2021	800 497,56 PLN	- PLN	- PLN	800 497,56 PLN
Zwiększenia:				
- nabycie	94 128,15 PLN	- PLN	- PLN	94 128,15 PLN
- darowizna	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
- aktualizacja wyceny	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
Razem zwiększenia	94 128,15 PLN	- PLN	- PLN	94 128,15 PLN
Zmniejszenia:				
- sprzedaż	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
- likwidacja	2 400,03 PLN	- PLN	- PLN	- PLN
- darowizna	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
- inne	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
- odpis z tyt.trwałej utraty wartości	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
Razem zmniejszenia	2 400,03 PLN	- PLN	- PLN	- PLN
Wartość brutto na 31.12.2022	892 225,68 PLN	- PLN	- PLN	892 225,68 PLN
Umorzenie na 31.12.2021	796 227,91 PLN	- PLN	- PLN	796 227,91 PLN
Zwiększenia:				
- aktualizacja wyceny	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
- amortyzacja	83 469,47 PLN	- PLN	- PLN	83 469,47 PLN
- przeniesienie	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
Razem zwiększenia	83 469,47 PLN	- PLN	- PLN	83 469,47 PLN
Zmniejszenia:				
- aktualizacja wyceny	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
- sprzedaż	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
- likwidacja	2 400,03 PLN	- PLN	- PLN	2 400,03 PLN
- darowizna	- PLN	- PLN	- PLN	- PLN
Razem zmniejszenia	2 400,03 PLN	- PLN	- PLN	2 400,03 PLN
Umorzenie na 31.12.2022	877 297,35 PLN	- PLN	- PLN	877 297,35 PLN
Wartość netto				
Stan na 31.12.2021	4 269,65 PLN	- PLN	- PLN	4 269,65 PLN
Stan na 31.12.2022	14 928,33 PLN	- PLN	- PLN	14 928,33 PLN

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 2022 r.

3. Inwestycje długoterminowe

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

4. Zapasy

Na dzień 31.12.2022 r. Fundacja nie posiadała zapasów.

5. Należności krótkoterminowe

Na kwotę **45.288,48 PLN** składają się:

- kaucja czynszu najmu siedziby oddziału w Krakowie, Łodzi i Warszawie – kwota **12.865,74 PLN**,
- z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr. – nadpłata **32.422,74 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 **82.243,16 PLN** z tytułu różnic przejściowych (aktywowanych) kosztów, dotyczących przychodów następnego roku obrotowego:

Koszty FIRR	51 604,42	PLN
POWER 4.1 Dostępna szkoła	16 500,00	PLN
Erasmus+ Contracts ATU	12 266,43	PLN
Licencje ZOOM	1 872,31	PLN
	82 243,16	PLN

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	834 123,17 PLN	265 250,40 PLN	0,00 PLN	1 099 373,57 PLN

9. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto (zysk) za okres od 1.01 – 31.12.2022 r. wyniósł **265.250,40 PLN**. Wynik finansowy brutto Fundacji za rok obrotowy nie pokrywa się z wynikiem bilansowym netto za ten rok i wynosi **265.273,40 PLN**.

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

10. Rezerwy na zobowiązania

W 2022 roku:

- rozwiązana została rezerwa, utworzona w 2021 roku, na kwotę **300.000,00 PLN** oraz
- utworzona została rezerwa w wysokości **382.000,00 PLN** na: (1) ewentualne pokrycie kosztów roku 2022, przeniesionych na rok 2023, (2) pokrycie ewentualnych kosztów niekwalifikowalnych w ramach projektów, realizowanych w roku 2023, (3) ewentualne świadczenia pracownicze z tytułu urlopów, niewykorzystanych w roku 2022 i przeniesionych na rok 2023 (wysokość rezerwy została określona na podstawie: wysokości kosztów roku 2022, przeniesionych na rok 2023, uśrednionej wartości kosztów niekwalifikowalnych, obliczonych na podstawie ostatnich 3 lat oraz niewykorzystanych urlopów wg stanu na dzień 31.12.2022 r.).

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 2022 r., których termin płatności przypadł w styczniu 2023 r. – kwota **5.134,94 PLN**.

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

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń dotyczy składek ZUS i podatku od wynagrodzeń za grudzień 2022 r., wypłaconych w styczniu 2023 r., oraz VAT za IV kwartał 2022 r. – kwota **32.980,77 PLN**.

15. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – kwota **76.209,72 PLN**, obejmują wynagrodzenia za IV kwartał 2022 r., wypłacone w styczniu 2023 r.

16. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Na kwotę **305.101,47 PLN** składają się:

- zobowiązania dla grantodawców z tytułu rozliczenia projektów, zakończonych 31.12.2022 r., dla których niewykorzystane części dotacji zwrócone zostały w styczniu 2023 r. – kwota **301.311,47 PLN**,
- zobowiązania dla beneficjentów i wolontariuszy – kwota **2.400,00 PLN**,
- pozostałe rozrachunki z pracownikami – kwota **1.390,00 PLN**.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

17. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2022 r. nie było zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

18. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy, Fundacja wykazuje przychody przyszłych okresów w wysokości **2.970.465,39 PLN**, dotyczące środków dotacji otrzymanych w 2022 r., których rozliczenie nastąpi w 2023 r.:

POWER 2.6 "Dostępna administracja publiczna ..."	44 138,12	PLN
POWER 4.1 "Dostępna szkoła"	1 050 066,09	PLN
POWER 3.5 (Legnica) "(...) Uczelnia Dostępna"	57 691,32	PLN
POWER 3.5 (Gdańsk) "Dostępny UG ..."	131 966,61	PLN
POWER 3.5 (AGH) "Akademia Dostępności ..."	151 406,37	PLN
POWER 2.18 "Samorząd bez barier"	24 207,79	PLN
POWER 3.5 (Racibórz) „PWSZ uczelnią otwartą ...”	91 117,68	PLN
POWER 2.16 "Wiedza drogą do aktywnego udziału ..."	180 506,52	PLN
POWER 3.5 (Białystok) "Nowoczesny Uniwersytet ..."	47 527,69	PLN
POWER 3.5 "Uniwersytet Pedagogiczny uczelnią ..."	11 034,03	PLN
POWER 4.3 "Trening orientacji przestrzennej TOPON"	65 778,18	PLN
POWER 2.16 "Opracowanie projektu ustawy ..."	251 790,87	PLN
PFRON Absolwent II etap	70 704,35	PLN
UMK "(...) Usługi "przewodniczki ..."	137 458,96	PLN
PFRON „Kontynuacja prowadzenia placówki (...) 2022/2023	166 888,09	PLN
PFRON "Centrum im. Ludwika Braille'a" 2022/2023	159 083,32	PLN
PFRON „Tyflotechniczna Platforma Medialna” 2022/2023	121 820,31	PLN
PFRON „Staże drogą do zatrudnienia (...) IV” 2022/2023	207 279,09	PLN
	2 970 465,39	PLN

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

19. Struktura przychodów i kosztów działalności statutowej

	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
Struktura przychodów z działalności:		
gospodarczej	- PLN	- PLN
statutowej odpłatnej	7 500,00 PLN	- PLN
statutowej nieodpłatnej	9 733 734,56 PLN	7 839 562,45 PLN
w tym:		
- dotacje	9 019 429,80 PLN	7 440 637,39 PLN
- darowizny	172 707,09 PLN	298 014,50 PLN
w tym 1% podatku dochodowego od osób fiz.	5 259,10 PLN	6 994,50 PLN
- inne przychody operacyjne	536 760,87 PLN	100 910,56 PLN
- przychody finansowe	4 836,80 PLN	- PLN
Struktura kosztów działalności:		
gospodarczej	- PLN	- PLN
statutowej odpłatnej	12 000,00 PLN	- PLN
statutowej nieodpłatnej	9 463 961,16 PLN	7 728 994,06 PLN
w tym:		
- koszty działalności statutowej	9 068 168,15 PLN	7 425 406,51 PLN
- pozostałe koszty operacyjne	394 709,90 PLN	303 279,65 PLN
- koszty finansowe	1 083,11 PLN	307,90 PLN
Zysk brutto	265 273,40 PLN	110 568,39 PLN

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.
20. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wystąpił – kwota **23,00 PLN**.

Podatek został wyliczony od odsetek naliczonych od zwróconych dotacji, które są traktowane na równi z odsetkami podatkowymi. Odsetki nie są wydatkiem na cele statutowe i stanowią dochód do opodatkowania.

	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	9 741 234,56 PLN	7 839 562,45 PLN
Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	9 475 961,16 PLN	7 728 994,06 PLN
Wynik finansowy brutto zysk (+)/strata (-)	265 273,40 PLN	110 568,39 PLN
Korekta wyniku finansowego	- PLN	- PLN
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	- PLN	- PLN
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- PLN	- PLN
Dochód	265 273,40 PLN	110 568,39 PLN
Dochód wolny	265 013,54 PLN	110 568,39 PLN
Podstawa opodatkowania	260,00 PLN	- PLN
Podatek - zgodny z CIT-8	9% 23,00 PLN	- PLN
Wynik finansowy netto zysk (+)/strata (-)	265 250,40 PLN	110 568,39 PLN

21. Podatek odroczony

Na dzień 31 grudnia 2022 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 – 31.12.2022 r. polityka rachunkowości nie uległa zmianie.

23. Porównywalność danych finansowych

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okresy: **1.01-31.12.2021 r. oraz 1.01-31.12.2022 r.**

24. Struktura środków pieniężnych

Na dzień 31.12.2022 r. stan środków na rachunkach bankowych i w kasie gotówkowej wynosił **4.760.558,78 PLN**.

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. pozycje aktywów i pasywów w walucie obcej zostały wycenione po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

26. Działalność zaniechana

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

27. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe w wysokości **29.802.904,99 PLN**:

Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000273/BF/D z 30.12.2013	316 741,73 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000315/BF/D z 22.12.2014 (STAŻOWY)	1 171 231,52 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000315/BF/D z 22.12.2014 Aneks nr 2 (STAŻOWY)	1 264 851,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000380/BF/D z 09.05.2016 (PLACÓWKA)	378 000,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.01.03.01-00-0166/15-00 z 04.10.2016	1 640 596,40 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000163/06/D z 27.01.2017 (STAŻOWY)	495 600,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.02.06.00-00-0039/16-00 z 22.02.2017 (MAŁOPOLSKI)	1 599 306,80 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZB/000380/BF/D z 09.05.2016 (PLACÓWKA)	417 812,82 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000193/06/D z 19.05.2017 (CLB3)	314 339,28 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PZG (MRPiPS) POWR.02.06.00-00-0051/16 z 04.05.2017 (CENTRALNY)	821 124,89 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PSONI 20/POWR0-4.1/UG/17 z 01.06.2017 (POWER 4.1)	46 595,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000212/06/D 25.08.2017 (TPM)	233 152,73 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON o/MAŁ ZZO/000209/06/D 01.09.2017 (KONGRES)	171 922,03 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.01.03.01-00-0012/18 (POWER1.3.1)	1 402 002,67 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MJWPU RPMA.09.02.01-14-9332/17-00 (RPMA9.2)	864 270,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON Aneks nr 3 ZZO/000193/06/D z 19.05.17 (CLB3)	467 470,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z PFRON ZZO/000163/06/D z 27.01.17 (Staż GOT)	495 600,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.02.06.00-00-0061/19 (POWER 2.6 Dostępna Administracja)	1 845 365,94 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z WM-ROPS POWR.04.01.00-00-ID01/19-00 z (POWER 4.1 Inkubator Dostępności)	300 000,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z UW_Wyszyńskiego UDA-POWR.04.03.OO-OO-0131/18-OO (Power 4.3 AAC)	396 037,62 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS POWR.01.03.01-00-0106/18-00 (Power 1.3.1 Aktywny Absolwent)	1 426 676,03 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MSWIA POWR.02.18.00-00-0001/20-00 12.03.2020 (Samorząd bez barier)	1 370 300,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS 197/BON/KPON/POWER/2021 (2.6 Ustaw)	1 972 179,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z KPRM POWER.02.16.00-00-00-0089/19 (2.16 Wiedza)	1 728 681,60 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z KPRM POWER.02.16.00-00-00-0125/20 (2.16 Mocna NGO)	3 009 661,40 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z FFW POWR.04.01.00-00-DS07/19 (POWER 4.1 Dostępna Szkoła)	5 653 386,53 PLN
	29 802 904,99 PLN

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

28. Należności warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada należność wekslową – kwota **1.481.823,00 PLN**:

Deklaracja wekslowa – Umowa z SML POWER.02.16.00-00-00-0125/20 (2.16 Mocna NGO)

1 481 823,00 PLN

29. Gwarancje i poręczenia

Gwarancje bankowe i poręczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

30. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym istotne wydarzenia, nie wystąpiły.

31. Kompletność sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje wszelkie wymagane ujawnienia, które znajdują zastosowanie dla Fundacji, tym samym pominięto ujawnienia dotyczące zdarzeń, które w Fundacji nie wystąpiły.

32. Inne istotne informacje

Rozpoczęta w dniu 24.02.2022 r. wojna na Ukrainie spowodowała wzrost napięć na rynkach finansowych, bezprecedensowy wzrost cen surowców, usług oraz niepewności w gospodarce, co przejawia się spadkiem tempa wzrostu gospodarczego oraz rosnącą inflacją. Efekt finansowy możliwych długofalowych skutków rosyjskiej agresji na Ukrainę jest trudny do oszacowania.

33. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Mocą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz. U. 2018 poz. 2148 z późn. zm.), 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 (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1327 z późn. 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 2022 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 11.685,00 PLN brutto).

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

34. Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych osób:

1.01-31.12.2022 r.	1.01-31.12.2021 r.
68,79	63,00

Przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło:

1.01-31.12.2022 r.	1.01-31.12.2021 r.
64,25	58,13

35. Wynagrodzenie Zarządu i organów nadzorujących

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenia Zarządu i organów nadzorujących wyniosły łącznie **27.400,00 PLN**.

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

W okresie od 01.01 do 31.12.2022 r. nie udzielono pożyczek i nie miała miejsca sprzedaż na rzecz osób wchodzących w skład Zarządu i organów nadzorujących.