



Sprawozdanie finansowe

Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01-31.12.2024 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm., dalej „Ustawa”), tak aby przedstawiało ono rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki 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 Spółki jest zasadne, i że Spółka będzie kontynuować działalność.

Bilans został sporządzony na dzień 31.12.2024 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. 1a Ustawy. W rachunku zysków i strat sporządzanym za okres 01.01 - 31.12.2024 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 kolejności zgodnej ze spisem treści.

Spis treści

Wprowadzenie _____	4
Bilans _____	7
Rachunek Zysków i Strat _____	9
Rachunek Przepływów Pieniężnych _____	10
Zestawienie zmian w kapitale własnym _____	11
Dodatkowe informacje i objaśnienia _____	12

Kraków, dnia 23.05.2025 r.

Justyna Kucińska - Prezeska Zarządu

Anna Rozborska - Wiceprezeska Zarządu

Joanna Bryk - Wiceprezeska Zarządu

Sporządziła:

Barbara Król - Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

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 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 2024 roku członkami Zarządu Fundacji byli:

Justyna Kucińska - Prezeska Zarządu

Anna Rozborska - Wiceprezeska Zarządu

Joanna Bryk - Wiceprezeska Zarządu

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 i zakończyła 31 grudnia 2024 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 PLN 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.

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 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 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).

Bilans

AKTYWA

Wiersz	Nazwa	na 31.12.2024	na 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	63 699,33 PLN	59 696,33 PLN
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Wartość firmy	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00 PLN	0,00 PLN
5	Wartości niematerialne i prawne w budowie	0,00 PLN	0,00 PLN
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 199,33 PLN	10 196,33 PLN
1	Środki trwałe	14 199,33 PLN	10 196,33 PLN
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00 PLN	0,00 PLN
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0,00 PLN	0,00 PLN
c	urządzenia techniczne i maszyny	14 199,33 PLN	10 196,33 PLN
d	środki transportu	0,00 PLN	0,00 PLN
e	inne środki trwałe	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Środki trwałe w budowie	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Należności długoterminowe	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Od jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Od pozostałych jednostek	0,00 PLN	0,00 PLN
IV	Inwestycje długoterminowe	49 500,00 PLN	49 500,00 PLN
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 PLN	0,00 PLN
B	Aktywa obrotowe	2 320 692,52 PLN	4 664 130,23 PLN
I	Zapasy	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Materiały	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Produkty gotowe	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Towary	0,00 PLN	0,00 PLN
5	Zaliczki na dostawy	0,00 PLN	0,00 PLN
II	Należności krótkoterminowe	40 750,36 PLN	37 838,81 PLN
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 PLN	0,00 PLN
-	do 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
b	inne	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Należności od pozostałych jednostek	40 750,36 PLN	37 838,81 PLN
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 PLN	0,00 PLN
-	do 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.	27 884,62 PLN	24 973,07 PLN
c	inne	12 865,74 PLN	12 865,74 PLN
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 939 456,06 PLN	4 569 956,06 PLN
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 939 456,06 PLN	4 569 956,06 PLN
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 939 456,06 PLN	4 569 956,06 PLN
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 939 456,06 PLN	4 569 956,06 PLN
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 PLN	0,00 PLN
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	340 486,10 PLN	56 335,36 PLN
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 PLN	0,00 PLN
D	Udziały (akcje) własne	0,00 PLN	0,00 PLN
E	Aktywa razem	2 384 391,85 PLN	4 723 826,56 PLN

PASYWA

Wiersz	Nazwa	na 31.12.2024	na 31.12.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	963 990,01 PLN	1 319 652,20 PLN
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 319 652,20 PLN	1 099 373,57 PLN
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 PLN	0,00 PLN
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00 PLN	0,00 PLN
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 PLN	0,00 PLN
VI	Zysk (strata) netto	-355 662,19 PLN	220 278,63 PLN
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00 PLN	0,00 PLN
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 420 401,84 PLN	3 404 174,36 PLN
I	Rezerwy na zobowiązania	286 000,00 PLN	383 000,00 PLN
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Rezerwa na świadczenia emer. i podobne	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Pozostałe rezerwy	286 000,00 PLN	383 000,00 PLN
a	długoterminowe	0,00 PLN	0,00 PLN
b	krótkoterminowe	286 000,00 PLN	383 000,00 PLN
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00 PLN	0,00 PLN
a	kredyty i pożyczki	0,00 PLN	0,00 PLN
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 PLN	0,00 PLN
c	inne zobowiązania finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
d	inne	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Zobowiązania krótkoterminowe	236 553,55 PLN	1 230 548,44 PLN
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 PLN	0,00 PLN
-	do 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
b	kredyty i pożyczki	0,00 PLN	0,00 PLN
c	inne	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Wobec pozostałych jednostek	132 005,79 PLN	1 148 755,66 PLN
a	kredyty i pożyczki	0,00 PLN	0,00 PLN
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 PLN	0,00 PLN
c	inne zobowiązania finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 822,70 PLN	10 941,09 PLN
-	do 12 miesięcy	2 822,70 PLN	10 941,09 PLN
-	powyżej 12 miesięcy	0,00 PLN	0,00 PLN
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 PLN	0,00 PLN
f	zobowiązania wekslowe	0,00 PLN	0,00 PLN
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	37 342,08 PLN	35 348,31 PLN
h	z tytułu wynagrodzeń	91 841,01 PLN	81 495,04 PLN
i	inne	0,00 PLN	1 020 971,22 PLN
3	Fundusze specjalne	104 547,76 PLN	81 792,78 PLN
IV	Rozliczenia międzyokresowe	897 848,29 PLN	1 790 625,92 PLN
1	Ujemna wartość firmy	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	897 848,29 PLN	1 790 625,92 PLN
a	długoterminowe	0,00 PLN	0,00 PLN
b	krótkoterminowe	897 848,29 PLN	1 790 625,92 PLN
C	Pasywa razem	2 384 391,85 PLN	4 723 826,56 PLN

Rachunek Zysków i Strat

Wiersz	Nazwa	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A	Przychody z działalności statutowej	6 604 947,21 PLN	9 791 200,65 PLN
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 604 947,21 PLN	9 791 200,65 PLN
B	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	7 050 836,14 PLN	9 561 451,63 PLN
I	Amortyzacja	112 483,86 PLN	117 131,18 PLN
II	Zużycie materiałów i energii	268 214,26 PLN	222 190,63 PLN
III	Usługi obce	1 100 871,25 PLN	2 140 981,22 PLN
IV	Podatki i opłaty	24 931,79 PLN	22 717,18 PLN
V	- w tym podatek akcyzowy	0,00 PLN	0,00 PLN
VI	Wynagrodzenia	4 619 624,59 PLN	5 869 522,64 PLN
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	875 351,76 PLN	970 270,59 PLN
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 358,63 PLN	218 638,19 PLN
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 PLN	0,00 PLN
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-445 888,93 PLN	229 749,02 PLN
D	Pozostałe przychody operacyjne	383 950,16 PLN	383 256,31 PLN
E	Pozostałe koszty operacyjne	292 012,51 PLN	386 737,66 PLN
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-353 951,28 PLN	226 267,67 PLN
G	Przychody finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
I	Odsetki	0,00 PLN	0,00 PLN
II	w tym od jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Inne	0,00 PLN	0,00 PLN
H	Koszty finansowe	1 710,91 PLN	5 792,04 PLN
I	Odsetki	349,91 PLN	2 185,00 PLN
II	w tym dla jednostek powiązanych	0,00 PLN	0,00 PLN
V	Inne	1 361,00 PLN	3 607,04 PLN
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-355 662,19 PLN	220 475,63 PLN
J	Podatek dochodowy	0,00 PLN	197,00 PLN
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiąk. straty)	0,00 PLN	0,00 PLN
L	Zysk (strata) netto (I- J- K)	-355 662,19 PLN	220 278,63 PLN

Rachunek Przepływów Pieniężnych

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2024	Dane za rok 2023
A	Przepływy śr. pien. z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-355 662,19 PLN	220 278,63 PLN
II	Korekty razem	-2 158 001,04 PLN	-292 690,13 PLN
1	Amortyzacja	112 483,86 PLN	117 131,18 PLN
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 361,00 PLN	0,00 PLN
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	349,91 PLN	5 792,04 PLN
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 PLN	0,00 PLN
5	Zmiana stanu rezerw	-97 000,00 PLN	1 000,00 PLN
6	Zmiana stanu zapasów	0,00 PLN	0,00 PLN
7	Zmiana stanu należności	-2 911,55 PLN	7 449,67 PLN
8	Zmiana stanu zob. krótk., z wyj. pożyczek i kredyt	-995 355,89 PLN	731 137,65 PLN
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 176 928,37 PLN	-1 155 200,67 PLN
10	Inne korekty	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)	-2 513 663,23 PLN	-72 411,50 PLN
B	Przepływy śr. pien. z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Zbycie wart. n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. n. i pr.	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00 PLN	0,00 PLN
II	Wydatki	116 486,86 PLN	112 399,18 PLN
1	Nabycie wart. n. i pr. oraz rzecz. aktywów trwałych	116 486,86 PLN	112 399,18 PLN
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wart. n. i prawne	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Na aktywa finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Przepływy pien. netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-116 486,86 PLN	-112 399,18 PLN
C	Przepływy śr. pien. z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00 PLN	0,00 PLN
1	Wpł. netto z em. akcji i instr. kap. oraz dopł. do kap.	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Kredyty i pożyczki	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Inne wpływy finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
II	Wydatki	349,91 PLN	5 792,04 PLN
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 PLN	0,00 PLN
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 PLN	0,00 PLN
3	Inne niż wypł. na rzecz właśc., wyd. z tyt. podz. zysku	0,00 PLN	0,00 PLN
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00 PLN	0,00 PLN
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 PLN	0,00 PLN
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 PLN	0,00 PLN
7	Płatności zobow. z tyt. umów leasingu finansowego	0,00 PLN	0,00 PLN
8	Odsetki	349,91 PLN	5 792,04 PLN
9	Inne wydatki finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
III	Przepływy pien. netto z dział. finansowej (I-II)	-349,91 PLN	-5 792,04 PLN
D	Przepł. pien. netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 630 500,00 PLN	-190 602,72 PLN
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 630 500,00 PLN	-190 602,72 PLN
I	zmiana stanu śr. pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0,00 PLN	0,00 PLN
F	Środki pieniężne na początek okresu	4 569 956,06 PLN	4 760 558,78 PLN
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 939 456,06 PLN	4 569 956,06 PLN
H	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00 PLN	0,00 PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Nazwa	Dane za rok 2024	Dane za rok 2023
Kapitał własny na początek okresu	1 319 652,20 PLN	1 099 373,57 PLN
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 099 373,57 PLN	834 123,17 PLN
zmiany kapitału zakładowego	220 278,63 PLN	265 250,40 PLN
- zwiększenie	220 278,63 PLN	265 250,40 PLN
- zmniejszenie	0,00 PLN	0,00 PLN
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 319 652,20 PLN	1 099 373,57 PLN
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00 PLN	0,00 PLN
zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00 PLN	0,00 PLN
- zwiększenie	0,00 PLN	0,00 PLN
- zmniejszenie	0,00 PLN	0,00 PLN
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00 PLN	0,00 PLN
Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00 PLN	0,00 PLN
zmiany kapitału zapasowego	0,00 PLN	0,00 PLN
- zwiększenie (nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną)	0,00 PLN	0,00 PLN
- zmniejszenie w związku z pokryciem straty	0,00 PLN	0,00 PLN
Kapitał zapasowy na koniec okresu	0,00 PLN	0,00 PLN
Strata/Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	220 278,63 PLN	265 250,40 PLN
- zwiększenie	0,00 PLN	0,00 PLN
- zmniejszenie	220 278,63 PLN	265 250,40 PLN
Strata/Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 PLN	0,00 PLN
Wynik netto - zysk	(355 662,19) PLN	220 278,63 PLN
Kapitał własny na koniec okresu	963 990,01 PLN	1 319 652,20 PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego

Nazwa wiersza	Prawa autorskie	Licencje	Razem
Wartość brutto na 31.12.2023	0,00 PLN	425 938,90 PLN	425 938,90 PLN
Zwiększenia:	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- nabycie	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- darowizna otrzymana	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
Zmniejszenia:	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- przeniesienie z inwestycji	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- odpis aktualizujący wartość	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
Wartość brutto na 31.12.2024	0,00 PLN	425 938,90 PLN	425 938,90 PLN
Umorzenie na 31.12.2023	0,00 PLN	425 938,90 PLN	425 938,90 PLN
Zwiększenia:	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- amortyzacja	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- odpis aktualizujący wartość	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
Zmniejszenia:	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- amortyzacja	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
Umorzenie na 31.12.2024	0,00 PLN	425 938,90 PLN	425 938,90 PLN
Wartość netto Stan na 31.12.2023	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
Wartość netto Stan na 31.12.2024	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku sprawozdawczego

Nazwa wiersza	Urządzenia gr. 4 i 6	Środki transportu gr. 7	Pozostałe środki trwałe gr. 8	Razem
Wartość brutto na 31.12.2023	906 387,30 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	906 387,30 PLN
Zwiększenia:	116 486,86 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	116 486,86 PLN
- nabycie	116 486,86 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	116 486,86 PLN
- darowizna	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- aktualizacja wyceny	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
Zmniejszenia:	1 199,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	1 199,00 PLN
- sprzedaż	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- likwidacja	1 199,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	1 199,00 PLN
- darowizna	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- inne	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- odpis z tyt. trwałej utraty wartości	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
Wartość brutto na 31.12.2024	1 021 675,16 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	1 021 675,16 PLN
Umorzenie na 31.12.2023	896 190,97 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	896 190,97 PLN
Zwiększenia:	112 483,86 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	112 483,86 PLN
- aktualizacja wyceny	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- amortyzacja	112 483,86 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	112 483,86 PLN
- przeniesienie	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
Zmniejszenia:	1 199,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	1 199,00 PLN
- aktualizacja wyceny	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- sprzedaż	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
- likwidacja	1 199,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	1 199,00 PLN
- darowizna	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN
Umorzenie na 31.12.2024	1 007 475,83 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	1 007 475,83 PLN
Wartość netto Stan na 31.12.2023	10 196,33 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	10 196,33 PLN
Wartość netto Stan na 31.12.2024	14 199,33 PLN	0,00 PLN	0,00 PLN	14 199,33 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).

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 31.12.2024 r. Fundacja nie posiadała zapasów.

5. Należności krótkoterminowe

Na kwotę **40 750,36 PLN** składają się:

- kaucja czynszu najmu siedziby oddziału w Krakowie, Łodzi i Warszawie – kwota **12 865,74 PLN**,
- z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr. – nadpłata **27 884,62 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 **340 486,10 PLN** z tytułu różnic przejściowych (aktywowanych) kosztów, dotyczących przychodów następnego roku obrotowego:

Nazwa	Wartość
FERS 3.1_AHNS_Radom	12 767,53 PLN
FERS 3.1_AG Katowice	4 212,29 PLN
FERS_3.1_AWF_Kraków	81 991,14 PLN
FERS_3.1_UM_Katowice	3 485,83 PLN
FERS_3.1_PAN_Kraków	28 773,62 PLN
FERS_3.1_WSEI_Kraków	70 747,80 PLN
FERS_3.1_Ignatianum_Kraków	35 651,42 PLN
FERS 3.1 UwB uczelnią dla wszystkich	31 642,69 PLN
MOPS Szpital-przewodniczki II etap	24,60 PLN
Dostępny Samorząd 2.0	26 996,39 PLN
Koszty FIRR	41 640,00 PLN
CREATIVE CLOUD All Apps 100GB 2024/2025	2 281,60 PLN
Licencja Zoom 2024/2025	271,19 PLN
	340 486,10 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	1 319 652,20 PLN	-355 662,19 PLN	0,00 PLN	963 990,01 PLN

9. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy (strata) za okres od 01.01-31.12.2024 r. wyniósł **355 662,19 PLN**.

Strata z działalności statutowej zostanie pokryta z dodatniego wyniku z lat ubiegłych, przeznaczonego na bieżącą działalność statutową.

10. Rezerwy na zobowiązania

W 2024 roku:

- rozwiązana została rezerwa, utworzona w 2023 roku, na kwotę **383 000,00 PLN** oraz
- utworzona została rezerwa w wysokości **286 000,00 PLN** na: (1) pokrycie ewentualnych kosztów niekwalifikowalnych w ramach projektów, realizowanych w roku 2024, (2) ewentualne świadczenia pracownicze z tytułu urlopów, niewykorzystanych w roku 2024 i przeniesionych na rok 2025 oraz (3) pokrycie kosztów badania sprawozdania finansowego za rok 2024; wysokość rezerwy została określona na podstawie: (1) uśrednionej wartości kosztów niekwalifikowalnych, obliczonych na podstawie ostatnich 3 lat, (2) niewykorzystanych urlopów wg stanu na dzień 31.12.2024 r., (3) zawartej umowy na badanie sprawozdania finansowego za rok 2024.

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 2024 r., których termin płatności przypadł w styczniu 2025 r. – kwota **2 822,70 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 2024 r., wypłaconych w styczniu 2025 r., oraz VAT za IV kwartał 2024 r. – kwota **37 342,08 PLN**.

15. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – kwota **91 841,01 PLN**, obejmują wynagrodzenia za IV kwartał 2024 r., wypłacone w styczniu 2025 r.

16. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Inne zobowiązania krótkoterminowe, pozostałe rozrachunki z pracownikami, na dzień 31.12.2024 r. – nie wystąpiły.

17. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31.12.2024 r. nie było zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

18. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy, Fundacja wykazuje przychody przyszłych okresów w wysokości **897 848,29 PLN**, dotyczące środków dotacji otrzymanych w 2024 r., których rozliczenie nastąpi w 2025 r.:

Nazwa projektu	Wartość
FERS 3.1_PG Gdańsk	978,51 PLN
FERS_3.1_WSM_Białystok	4 118,61 PLN
PFRON_CLB 2022/2023	6 447,91 PLN
FERS_3.1_PŚ_Kielce	7 349,22 PLN
FERS 3.1_GUMED	19 518,03 PLN
PFRON TPM 2024/2025	50 489,76 PLN
Dostępny Samorząd 2.0	106 025,88 PLN
PFRON STAŻ IV_SPS 2024/2025	161 753,99 PLN
PFRON_CLB 2024/2025	230 439,63 PLN
PFRON Placówka 2024/2025	310 726,75 PLN
razem	897 848,29 PLN

19. Struktura przychodów i kosztów działalności statutowej

Nazwa	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Struktura przychodów z działalności gospodarczej	0,00 PLN	0,00 PLN
Struktura przychodów z działalności statutowej odpłatnej	0,00 PLN	0,00 PLN
Struktura przychodów z działalności statutowej nieodpłatnej	6 988 897,37 PLN	10 174 456,96 PLN
- dotacje	6 565 928,41 PLN	9 676 154,95 PLN
- darowizny	39 018,80 PLN	115 045,70 PLN
w tym 1,5% podatku dochodowego od osób fiz.	13 988,80 PLN	8 172,70 PLN
- inne przychody operacyjne	383 950,16 PLN	383 256,31 PLN
- przychody finansowe	0,00 PLN	0,00 PLN
Struktura kosztów z działalności gospodarczej	0,00 PLN	0,00 PLN
Struktura kosztów z działalności statutowej odpłatnej	0,00 PLN	0,00 PLN
Struktura kosztów z działalności statutowej nieodpłatnej	7 344 559,56 PLN	9 953 981,33 PLN
- koszty działalności statutowej	7 050 836,14 PLN	9 561 451,63 PLN
- pozostałe koszty operacyjne	292 012,51 PLN	386 737,66 PLN
- koszty finansowe	1 710,91 PLN	5 792,04 PLN
Zysk +/- Strata - brutto	-355 662,19 PLN	220 475,63 PLN

20. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy nie wystąpił.

Nazwa	01.01. - 31.12.2024	01.01. - 31.12.2023
Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	6 988 897,37 PLN	10 174 456,96 PLN
Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	7 344 559,56 PLN	9 953 981,33 PLN
Wynik finansowy brutto zysk (+)/strata (-)	-355 662,19 PLN	220 475,63 PLN
Korekta wyniku finansowego	0,00 PLN	0,00 PLN
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	0,00 PLN	0,00 PLN
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	341,36 PLN	2 185,00 PLN
Dochód	-355 320,83 PLN	222 660,63 PLN
Dochód wolny	-355 662,19 PLN	220 475,63 PLN
Podstawa opodatkowania	0,00 PLN	2 185,00 PLN
Podatek - zgodny z CIT-8	0,00 PLN	197,00 PLN
Wynik finansowy netto zysk (+)/strata (-)	-355 662,19 PLN	220 278,63 PLN

21. Podatek odroczony

Na dzień 31 grudnia 2024 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 01.01-31.12.2024 r. polityka rachunkowości nie uległa zmianie.

23. Porównywalność danych finansowych

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okresy: **01.01-31.12.2023 r.** i **01.01-31.12.2024 r.**

24. Struktura środków pieniężnych

Na dzień 31.12.2024 r. stan środków na rachunkach bankowych i w kasie gotówkowej wynosił **1 939 456,06 PLN**.

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

Na dzień 31 grudnia 2024 r. pozycje aktywów i pasywów w walucie obcej zostały wycenione po obowiązującym na ten dzień 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.

27. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe w wysokości **16 761 410,09 PLN**:

Nazwa	Wartość
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 PFRON o/MAŁ ZZO/000163/06/D z 27.01.2017 (STAŻOWY)	495 600,00 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 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 Wyszynskiego UDA-POWR.04.03.00-00-0131/18-00 (Power 4.3 AAC)	396 037,62 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z MRPiPS 197/BON/KPON/POWER/2021 (2.6 Ustawa)	1 972 179,00 PLN
Deklaracja wekslowa – Umowa z Umowa z FFW POWR.04.01.00-00-DS07/19 (POWER 4.1 Dostępna Szkoła)	5 653 386,53 PLN
Razem	16 761 410,09 PLN

28. Gwarancje i poręczenia

Gwarancje bankowe i poręczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym istotne wydarzenia, nie wystąpiły.

30. 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.

31. Inne istotne informacje

W roku 2024 roku trwała zbrojna agresja Rosji na Ukrainę. W lutym 2025 roku minął trzeci rok wojny. W marcu 2025 roku rozpoczęły się negocjacje dotyczące jej zakończenia.

32. 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. ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1491. 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 2024 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 15 129,00 PLN brutto).

33. Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych osób:

1.01-31.12.2024 r. - 55,47

1.01-31.12.2023 r. - 60,38

Przeciętne zatrudnienie, w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło:

1.01-31.12.2024 r. - 47,99

1.01-31.12.2023 r. - 58,17

34. Wynagrodzenie Zarządu i organów nadzorujących

W okresie sprawozdawczym wynagrodzenia Zarządu i organów nadzorujących wyniosły łącznie **15 550,00 PLN**.

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

W okresie od 01.01 do 31.12.2024 r. nie udzielono pożyczek i nie miała miejsca sprzedaż na rzecz osób wchodzących w skład Zarządu i organów nadzorujących.