

## Nagłówek sprawozdania finansowego:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: [2018-01-01](#)

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: [2018-12-31](#)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: [2019-05-10](#)

KodSprawozdania:

kodSystemowy: [SFJINZ \(1\)](#)

wersjaSchemy: [1-0E](#)

valueOf\_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)

WariantSprawozdania: [1](#)

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

NazwaFirmy: [Podlaska Fundacja Rozwoju Regionalnego](#)

Siedziba:

Województwo: [podlaskie](#)

Powiat: [Białystok \(m.n.p.p.\)](#)

Gmina: [Białystok](#)

Miejscowość: [Białystok](#)

Adres:

Adres:

Kraj: [PL](#)

Województwo: [podlaskie](#)

Powiat: [Białystok \(m.n.p.p.\)](#)

Gmina: [Białystok](#)

Nazwa ulicy: [Starobojarska](#)

Numer budynku: [15](#)

Nazwa miejscowości: [Białystok](#)

Kod pocztowy: [15-073](#)

Nazwa urzędu pocztowego: [Białystok](#)

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

KodPKD:

[6492Z](#)

[6499Z](#)

[6820Z](#)

[7022Z](#)

[8230Z](#)

[8299Z](#)

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji :

Numer KRS: [0000051191](#)

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

DataOd: [2018-01-01](#)

DataDo: [2018-12-31](#)

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych : [False](#)

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: [True](#)

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: [True](#)

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

[Polityka rachunkowości 1. Wartości niematerialne i prawne • Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, do wysokości 350 zł nie są wprowadzane do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych, lecz w momencie zakupu są odpisywane w koszty materiałów. • Stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych ustala się na podstawie przewidywanego okresu ich używania. • Licencje umarżane są w ciągu dwóch lat. 2. Środki trwałe • Środki trwałe wycenia się według cen nabycia i kosztu wytworzenia po aktualizacji wyceny, pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne \(umorzeniowe\). • Przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 350 zł nie są wprowadzane do ewidencji środków trwałych, lecz w momencie zakupu są odpisywane w koszty materiałów. • Wprowadza się wykaz składników majątkowych niskocennych: - telefony, - meble i maszyny](#)

biurowe, - oprogramowanie o niskiej jednostkowej cenie nabycia - sprzęt komputerowy o niskiej jednostkowej cenie nabycia Składniki te zalicza się do środków trwałych i wprowadza je do ich ewidencji. Od tej grupy środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej – powyżej 350 zł do kwoty 10 000 PLN ustala się odpisy amortyzacyjne w sposób uproszczony jednorazowo odpisując w koszty Fundacji (amortyzacja) wartość tego rodzaju środków trwałych w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. • Obiekty środków trwałych o wysokiej jednostkowej wartości początkowej (powyżej 10 000 zł) przyjmuje się do ewidencji księgowej środków trwałych i jednocześnie, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania rozpoczyna się odpisywanie w koszty ich amortyzacji. Od tej grupy środków trwałych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Roczne kwoty odpisów amortyzacyjnych ustala się w drodze systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach. Grupa ta obejmuje: - zespoły komputerowe – obiektem jest cały zespół służący do przetwarzania informacji, złożony z jednostki centralnej i podłączonych do niej fizycznie jednostek zewnętrznych takich jak modemy, drukarki, monitory, skanery, - środki transportu, - urządzenia telekomunikacyjne, - inne maszyny i urządzenia wraz ze stałym ich wyposażeniem, a także wyposażeniem dodatkowym i specjalnym, jeżeli jest ono związane na stałe z danym obiektem inwentarzowym. • W stosunku do tej grupy środków trwałych, w związku z tym, iż są one poddane szybkiemu postępowi technicznemu, stawki amortyzacji wynikające z wykazu podwyższone są współczynnikiem 2 tylko dla celów podatkowych. Bilansowo amortyzacja przez okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. • W stosunku do środków trwałych nabytych jako używane Fundacja stosuje indywidualne roczne stawki amortyzacji wynoszące tylko dla celów podatkowych - dla budynków - 10%, - dla samochodów osobowych – 40%. Bilansowo amortyzacja dokonywana jest przez okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. • Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. 3. Nieruchomości przeznaczone na wynajem są traktowane jako środki trwałe, a przychody z najmu i koszty dotyczące utrzymania z tych nieruchomości są traktowane jako podstawowa działalność Fundacji 4. Inwestycje długoterminowe Do inwestycji długoterminowych zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z: • Przyrostu ich wartości, • Uzyskania z nich przychodów

w postaci odsetek lub dywidend. Inwestycje obejmują: • Inwestycje w nieruchomości – grunty, wieczyste użytkowanie gruntów, budynki, • Akcje i udziały w innych jednostkach, • Długoterminowe lokaty bankowe, • Udzielone pożyczki. 5. Materiały w magazynach, dotyczy to oleju opałowego w zbiornikach, służącego do ogrzewania budynku pod wynajem oraz materiały promocyjne 6. Krótkoterminowe aktywa finansowe – lokaty terminowe wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o naliczone na dzień bilansowy odsetki (nienotyfikowane przez bank): • Lokaty terminowe o okresie zapadalności 1M do 3M wykazuje w pozycji - Inne środki pieniężne • Lokaty terminowe o okresie zapadalności powyżej 3M do 12M zostały wykazuje się w pozycji - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe • Lokaty terminowe o okresie zapadalności powyżej 12M zostały wykazuje się w pozycji - Inne długoterminowe aktywa finansowe 7. Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zalicza się: • Koszty dotyczące przyszłych okresów przypadające na przyszły rok obrotowy, • VAT naliczony w fakturach dostawców, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych nie może być potrącany od VAT należnego, gdyż nie są spełnione warunki do potrącenia, • Rozliczenie dotacji - do wysokości poniesionych kosztów, których na dzień sporządzenia bilansu nie otrzymano, ale istnieje duże prawdopodobieństwo ich uzyskania (zawarte umowy i kontrakty). 8. Do krótkoterminowych rezerw na zobowiązania zalicza się: • Tworzone w ciężar kosztów działalności oraz w ciężar kosztów finansowych rezerwy dotyczące przyszłych zobowiązań, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, ale których termin wymagalności lub kwota nie są pewne, • Zobowiązania z tytułu składek ZUS na ubezpieczenia społeczne i FP płaconych przez pracodawcę, zarachowane w ciężar kosztów, które będą wymagalne dopiero w miesiącu wypłaty wynagrodzeń, których te składki dotyczą, • VAT należny ujęty w fakturach, który na

dzień bilansowy nie stanowi w myśl przepisów podatkowych zobowiązania podatkowego 9. Fundusze własne Do funduszy własnych zalicza się: • Fundusz statutowy, nie wpłacone zadeklarowane kwoty prezentuje się odrębnie w aktywach bilansu – jako Należne wpłaty na fundusz podstawowy . • Fundusz zapasowy – oznacza nadwyżkę przychodów nad kosztami z lat ubiegłych (zyski netto), po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na fundusz ten odnoszony jest zysk netto ustalony na działalności Fundacji lub pokrywana jest z niego strata netto ustalona na działalności (-). • Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona na działalności Fundacji w roku obrotowym w postaci: - zysku netto lub straty netto rozliczana jest z Funduszem zapasowym (zob. wyżej). 10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują: • Otrzymane środki z bezzwrotnej pomocy zagranicznej i dotacje budżetowe przeznaczone na finansowanie zakupu środków trwałych, które są zaliczane stopniowo w pozostałe przychody operacyjne w wysokości odpowiadającej amortyzacji środków trwałych zakupionych z tych środków, • Otrzymane zaliczki na poczet wykonania przyszłych usług, • Otrzymane środki z tytułu zawartych umów na realizację projektów (dotacje), które będą rozliczone w przychody w następnych okresach rozliczeniowych ( do wysokości poniesionych kosztów). 11. Do funduszy specjalnych zalicza się: • Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, • Fundusz pożyczkowy mikroSTART. • Wyodrębniony fundusz na dokapitalizowanie funduszu pożyczkowego mikroSTART (SPO WKP) – po zakończeniu roku na fundusz ten za

pośrednictwem wyniku finansowego, odnoszona jest naliczona dotacja na dokapitalizowanie funduszu pożyczkowego w wysokości wypłaconych w danym roku pożyczek. • Wyodrębniony fundusz na dokapitalizowanie funduszu pożyczkowego mikroSTART RPO – po zakończeniu roku na fundusz ten za pośrednictwem wyniku finansowego, odnoszone są przychody uzyskane z tytułu umowy od dokapitalizowania RPO po opodatkowaniu, • odpisy aktualizujące wartość pożyczek ewidencjonowane są z podziałem na rodzaje funduszy. Odpisy te nie obciążają kosztów bieżącej działalności, lecz są ujmowane w ciężar funduszu pożyczkowego. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość pożyczki ujmowana jest jako uznanie funduszu pożyczkowego. W przypadku umorzenia pożyczki (brak możliwości egzekucji) – jej wartość spisywana jest w ciężar funduszu pożyczkowego 12. Dotacja na dokapitalizowanie funduszu pożyczkowego z RPO WP ujmowana jest: a) Dotacja na dokapitalizowanie funduszu pożyczkowego ujmowana jest w Zobowiązaniach Długoterminowych. b) Przychody związane z otrzymaną dotacją - odsetki od środków i odsetki od pożyczek - w przychodach finansowych, prowizje z tytułu udzielonych pożyczek – w przychodach z działalności gospodarczej. c) W związku z tym, iż przychody uzyskane z tytułu umowy o dokapitalizowanie RPO mają po opodatkowaniu podwyższyć Kapitał Funduszu, na koniec każdego roku obrotowego stanowią one wyodrębniony element wyniku finansowego, który po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego podlega przeksięgowaniu na wyodrębniony fundusz pożyczkowy - Fundusz wydzielony – dokapitalizowanie FP mikroSTART RPO. d) Fundusz wydzielony – dokapitalizowanie FP mikroSTART RPO podlega zmniejszeniu tytułem rozliczenia wynagrodzenia za administrowanie i zarządzanie funduszem zgodnie z zapisami § 3 pkt. 2 ust. 2 oraz § 10 pkt. 13 Aneksu nr UDA-RPPD.01.03.00-20-002/09-02 z dnia 10 marca 2014r. do Umowy nr UDA-RPPD.01.03.00-20-002/09-00 z dnia 10 marca 2010r. o dofinansowanie projektu "Wsparcie sektora MŚP z terenu woj. podlaskiego poprzez udzielanie pożyczek" nr WND-RPPD.01.03.00-20-002/09 – poprzez potrącenie wynagrodzenia z przychodów.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że: 1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). 2. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia i kosztu wytworzenia po aktualizacji wyceny, pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przeznaczone do likwidacji lub wycofania z

używania wycenia się według wartości netto pomniejszonej o odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty ich wartości. 4. Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia 5. Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, a więc w cenach nabycia netto. Opisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące inwestycji w nieruchomości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a odpisy z tytułu trwałej utraty wartości długoterminowych aktywów finansowych obciążają koszty finansowe. 6. Materiały w magazynach wycenia się według cen nabycia 7. Należności zostały wycenione według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy, odsetki od nieterminowej opłaty należności są naliczane na podstawie decyzji Zarządu Spółki. 8. Zobowiązania zostały wycenione według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy. 9. Krótkoterminowe aktywa finansowe – lokaty terminowe wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o naliczone na dzień bilansowy odsetki (nienotyfikowane przez bank). 10. Rezerwy na przyszłe zobowiązania zostały utworzone z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, w kwotach wiarygodnie oszacowanych

#### ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego 1. Zgodnie z zasadą memoriału wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu zapłaty; rozliczane są na bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następnych okresów sprawozdawczych. 2. Przychody i koszty w rachunku zysków i strat dostosowane są do specyfiki formy prawnej – Fundacji. 3. Przychody i koszty z działalności podstawowej Fundacji w rachunku zysków i strat podzielone są na działalność statutową i działalność gospodarczą. 4. W pozostałych przychodach operacyjnych wykazuje się kwotę przypadającej na dany rok raty odpisu dotacji, otrzymanych uprzednio na sfinansowanie zakupu środków trwałych, dokonywanego równoległe do amortyzacji tych środków trwałych. Amortyzacja środków trwałych, których zakup został sfinansowany z dotacji, wykazywana jest w podstawowej działalności operacyjnej (działalność statutowa i gospodarcza) w podziale na centra kosztów. 5. Odsetki od pożyczek kwalifikowane są do działalności gospodarczej. 6. W 2018 roku w kosztach finansowych rozliczono zmniejszenie przychodów z tytułu umowy na dokapitalizowanie FP mikroSTART RPOII w związku z rozliczeniem wynagrodzenia za zarządzanie funduszem, które w latach następnych będzie pomniejszało wyodrębniony fundusz. 7. Operacje gospodarcze dotyczące projektów międzynarodowych (środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej), zgodnie z zapisami umowy, ujmuje się po kursie miesięcznym InforEuro. 1. Materiały administracyjne, biurowe, bhp oraz inne zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są bezpośrednio z zakupu w 100% w koszty. 2. W rachunku zysków i strat sporządzanym w Fundacji, zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, ustala się różnicę pomiędzy przychodami a kosztami na działalności Fundacji w postaci • zysku – (wartość dodatnia), • straty – (wartość ujemna)

#### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR; 2. Sprawozdanie Fundacji zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do UoR tj. z zastosowaniem art.46 ust.6, art.47 ust.5 i art.48 ust.6 ustawy ( Uchwała Rady Fundacji z 05.06.2017r. w sprawie wyboru wzoru sprawozdania finansowego od dnia 1 stycznia 2017r.) 3. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej; 5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym; 6. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 7. W przypadku gdy odrębne przepisy dotyczące

środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz zapisy umów stanowią inaczej, do wyceny środków pieniężnych stosuje się kursy walut zapisane w tych przepisach lub umowach (np. kurs Infor Euro). 8. Na podstawie art.28b UoR Fundacja nie stosuje Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. 9. W oparciu o art.3 ust.6 Fundacja dokonuje kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych. 10. Fundacja korzystając z art. 37 ust.10 UoR odstąpiła od tworzenie aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Spółka nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników stosując zasadę istotności, tzn nie tworząc rezerw na odprawy emerytalne, jeżeli odprawy te przyznawane są, zgodnie z Kodeksem pracy, w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia, bowiem spowodowane jednorazowymi wypłatami świadczeń zniekształcenie wyniku finansowego i zobowiązań nie jest istotne. 11. Na podstawie art. 50 ustawy o rachunkowości w sprawozdaniu finansowym pominięte zostały informacje dotyczące pozycji, które nie wystąpiły w Fundacji zarówno w roku 2018 jak i w roku 2017.

## Bilans:

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>46 078 432,31</b>	<b>44 506 178,84</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>24 898 489,38</b>	<b>29 889 485,51</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 588 183,66</b>	<b>2 748 445,68</b>
1. Środki trwałe	2 588 183,66	2 748 445,68
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	98 919,20	98 919,20
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 403 086,86	2 514 781,64
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 437,67	18 783,93
d) środki transportu	69 739,93	115 960,91
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00

2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	22 310 305,72	27 141 039,83
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22 310 305,72	27 141 039,83
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	22 310 305,72	27 141 039,83
– udziały lub akcje	2 850 483,82	2 392 983,82
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	19 459 821,90	19 388 316,19
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	5 359 739,82
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	21 178 442,93	14 615 193,33
I. Zapasy	16 774,63	15 400,64
1. Materiały	16 774,63	15 400,64
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00

4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	481 346,89	535 692,32
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	481 346,89	535 692,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125 571,85	69 424,84
– do 12 miesięcy	125 571,85	69 424,84
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 780,85	3,00
c) inne	346 988,72	466 264,48
d) dochodzone na drodze sądowej	7 005,47	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 857 272,73	13 783 441,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 857 272,73	13 783 441,60
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	13 261 735,72	9 897 841,04
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery	0,00	0,00



	wartościowe		
	– udzielone pożyczki	11 216 857,32	9 864 813,05
	– inne		
	krótkoterminowe	2 044 878,40	33 027,99
	aktywa finansowe		
	c) Środki pieniężne i inne	6 595 537,01	3 885 600,56
	aktywa pieniężne		
	– środki pieniężne w	2 677 948,40	1 347 180,38
	kasie i na rachunkach		
	– inne środki pieniężne	3 917 588,61	2 538 420,18
	– inne aktywa	0,00	0,00
	pieniężne		
	2. Inne inwestycje	0,00	0,00
	krótkoterminowe		
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia	823 048,68	280 658,77
	międzyokresowe		
	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	1 500,00	1 500,00
	podstawowy		
	D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>46 078 432,31</b>	<b>44 506 178,84</b>
	A. Kapitał (fundusz) własny	5 438 102,19	5 641 143,17
	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 000,00	13 000,00
	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w	5 108 259,04	5 049 168,48
	tym:		
	– nadwyżka wartości sprzedaży	0,00	0,00
	(wartości emisyjnej) nad		
	wartością nominalną udziałów		
	(akcji)		
	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji	0,00	0,00
	wyceny, w tym:		
	– z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00
	godziwej		
	IV. Pozostałe kapitały (fundusze)	0,00	0,00
	rezerwowe, w tym:		
	– tworzone zgodnie z umową	0,00	0,00
	(statutem) spółki		
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI. Zysk (strata) netto	316 843,15	578 974,69
	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu	0,00	0,00
	roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	B. Zobowiązania i rezerwy na	40 640 330,12	38 865 035,67
	zobowiązania		
	I. Rezerwy na zobowiązania	4 660,95	5 678,03
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego	0,00	0,00
	podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia	0,00	0,00
	emerytalne i podobne		
	– długoterminowa	0,00	0,00

– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	4 660,95	5 678,03
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	4 660,95	5 678,03
II. Zobowiązania długoterminowe	18 019 258,85	26 892 580,44
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	18 019 258,85	26 892 580,44
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	18 019 258,85	26 892 580,44
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 579 276,89	8 844 995,51
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 228 691,34	2 375 202,50
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12 825 058,88	2 214 038,76
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 729,82	27 605,47
– do 12 miesięcy	27 729,82	27 605,47
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawę i usługi	0,00	0,00

f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 827,58	57 556,00
h) z tytułu wynagrodzeń	663,07	0,00
i) inne	331 411,99	76 002,27
4. Fundusze specjalne	6 350 585,55	6 469 793,01
a) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 487,00	13 718,81
b) Fundusz Pożyczkowy mikroSTART	907 111,88	902 586,97
c) wyodrębniony fund. na dokapitalizowanie Fund. Pożyczkowego mikroSTART SPO WKP	2 920 649,09	2 916 085,23
d) wyodrębniony fund. na dokapitalizowanie Fund. Pożyczkowego mikroSTART RPO	2 521 337,58	2 416 834,21
e) wyodrębniony fund. na dokapitalizowanie Fund. Pożyczkowego mikroSTART RPOII	0,00	220 567,79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 037 133,43	3 121 781,69
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 037 133,43	3 121 781,69
– długoterminowe	2 361 493,04	3 007 857,92
– krótkoterminowe	675 640,39	113 923,77

## Rachunek zysków i strat:

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy):

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 345 549,39	2 364 773,72
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 345 549,39	2 364 773,72
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

B. Koszty działalności operacyjnej	1 534 436,13	1 289 460,22
I. Amortyzacja	110 395,68	102 981,17
II. Zużycie materiałów i energii	188 143,75	167 444,48
III. Usługi obce	345 433,54	314 036,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	112 330,05	111 326,26
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	606 232,00	464 321,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	122 081,67	98 480,07
– emerytalne	56 407,24	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 819,44	30 870,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	811 113,26	1 075 313,50
Przychody z działalności statutowej	13 576 257,05	6 050 350,48
Koszty realizacji zadań działalności statutowej	15 056 736,56	7 392 591,85
Wynik finansowy na działalności statutowej	-1 480 479,51	-1 342 241,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	142 094,98	142 763,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 345,52	2 081,30
II. Dotacje	0,00	12 512,70
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 275,50	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	137 473,96	128 169,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	71 457,81	14 534,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41 089,44	2 675,50
III. Inne koszty operacyjne	30 368,37	11 858,82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	881 750,43	1 203 543,08
G. Przychody finansowe	1 147 662,65	992 613,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	769 230,00	399 600,00
a) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) Od jednostek pozostałych, w tym:	769 230,00	399 600,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	279 339,59	349 594,79
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	96 932,18	237 000,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 060,88	5 668,26
V. Inne	1 100,00	750,00
H. Koszty finansowe	118 891,42	48 221,07
I. Odsetki, w tym:	3 029,88	0,07
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	241,17	1 060,88
IV. Inne	115 620,37	47 160,12
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	430 042,15	805 693,69
J. Podatek dochodowy	113 199,00	226 719,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	316 843,15	578 974,69
– na wyodrębniony Fundusz - dokapitalizowanie RPO Funduszu Pożyczkowego	301 440,70	519 884,13

## Dodatkowe informacje i objaśnienia:

### Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Opis: [Informacja dodatkowa PFRR za rok 2018 - dodatkowe informacje i objaśnienia](#)

Załączony plik:

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.: [Inf.dod.PFRR\\_objasnienia\\_2018.pdf](#)

Zawartość binarna pliku kodowana w standardzie

Base64: [Inf.dod.PFRR\\_objasnienia\\_2018.pdf](#)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

	Wartość łączna	Rok bieżący	
		z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	430 042,15		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 047 019,19		

dochody z udziałów w zyskach osob prawnych - podział majątki likwidowanej spółki z o.o.- przeznaczony na cele statutowe ( Art: 26 Ust: 1a )	96 932,18	96 932,18
dotatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej - środki dotacji ( Art: 15 Lit: a )	68 973,18	68 973,18
dotacja rozliczona do wysokości amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 6 Lit: a )	111 883,33	111 883,33
otrzymane i należne dywidendy przeznaczone na działalność statutową ( Art: 26 Ust: 1a )	769 230,00	769 230,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	1 055 337,81	
dotacje rozliczone do wysokości poniesionych kosztów ( nie otrzymane)( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1 )	1 021 160,15	10 121 160,15
odsetki od lokat na przełomie roku (nienotyfikowane przez bank) nie otrzymane ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1 )	26 303,62	26 303,62
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	7 874,04	7 874,04
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	842 173,59	
odsetki od lokat na przełomie roku - zapadłe (otrzymane ) w 2018 roku ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1 )	16 483,29	16 483,29
otrzymane dotacje stanowiące przychód księgowy lat poprzednich i następnych ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1 )	817 852,85	817 852,85
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	7 837,45	7 837,45
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	14 956 815,17	
Koszty ogólnego zarządu rozliczone zg z art. 15 ust. 2 ( Art: 15 Ust: 2 )	371 768,51	371 768,51
koszty dotyczące i pokryte dochodami o których mowa w art. 17 ust.1 pkt. 23,47,48 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	14 418 764,12	14 418 764,12
odpisy aktualizujące należności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26 Lit: a )	41 330,61	41 330,61
reprezentacja ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	8 141,54	8 141,54
składka PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	38 985,68	38 985,68

ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej oraz dotyczące przychodów z art. 17 ust.1 pkt 23 ( Art: 15 Lit: a )	66 483,37	66 483,37
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	11 341,34	11 341,34
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 373,08	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 373,08	1 373,08
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	439,28	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	439,28	439,28
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	13 372 949,75	
dotacje ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 47,48 )	10 582 837,56	10 582 837,56
dotacje z programów Intereg, PRAQ,BSR ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 23 )	2 790 112,19	2 790 112,19
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	754 658,00	
K. Podatek dochodowy	113 199,00	