

FUNDACJA „INSTYTUT MIKROMAKRO”

Warszawa 02-792, ul. Lanciego 13, lok. 149

**Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2016 – 31.12.2016**

SPIS TREŚCI:

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. INFORMACJA DODATKOWA

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Fundacji „Instytut Mikromakro” przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2016r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
- Rachunek wyników za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016 r.
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Zarząd Fundacji

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok

1. Nazwa organizacji:
FUNDACJA „INSTYTUT MIKROMAKRO”
Siedziba organizacji:
02-792 Warszawa, ul. Lanciego 13, lok. 149
2. Podstawowy przedmiot działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD):
9499Z DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANA (PKD 2007)
3. Organ rejestrowy:
SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
Data wpisu: 21.09.2009 r.
Nr KRS: 0000337473
Nr ewidencji podatkowej NIP: 9512293688
REGON: 142025412
4. Zarząd organizacji:
 1. Sławomir Kosieliński – Prezes
 2. Piotr Rutkowski – Wiceprezes Zarządu
 3. Andrzej Gontarz – Wiceprezes Zarządu
5. Cele statutowe organizacji: prowadzenie działalności społecznie użytecznej, w szczególności w sferze zadań publicznych:
 - 1) promocja i wspieranie strategicznego myślenia oraz działania w sferze rozwoju cywilizacyjnego, społecznego i gospodarczego Polski – w skali kraju, na arenie europejskiej i w skali globalnej, a także na obszarze poszczególnych gmin i regionów;
 - 2) promocja i wspieranie twórczego, aktywnego, innowacyjnego podejścia do rozwiązywania problemów społecznych, kulturowych i gospodarczych wynikających z wyzwań współczesnej cywilizacji i rozwoju nowoczesnych technologii;
 - 3) lokalizacja, uświadamianie i wspieranie kluczowych, strategicznych czynników zrównoważonego rozwoju oraz doskonalenie umiejętności ich wykorzystanie na rzecz tworzenia warunków sprzyjających poprawie sytuacji społeczno-gospodarczej kraju;
 - 4) działanie na rzecz efektywnego, konstruktywnego wykorzystania przez społeczeństwo, państwo i przedsiębiorstwa istniejącego potencjału rozwojowego, w tym m.in. zarówno zasobów naturalnych jak i kapitału ludzkiego oraz dążenie do wzmacniania i doskonalenia najważniejszych atutów prorozwojowych społeczeństwa i kraju;
 - 5) pomoc różnym grupom społecznym, organizacjom i instytucjom w kreowaniu strategicznych, perspektywicznych programów rozwoju społeczno-gospodarczego i cywilizacyjnego oraz integracja środowisk nastawionych na twórcze, aktywne rozwiązywanie problemów cywilizacyjnych;
 - 6) upowszechnianie idei i wspieranie rozwoju społeczeństwa informacyjnego, gospodarki opartej na wiedzy, innowacyjności i innych strategicznych obszarów aktywności społeczno-gospodarczej wynikających z rozwoju współczesnej cywilizacji i kluczowych dla umacniania pozycji i roli Polski w Unii Europejskiej oraz na świecie;

- 7) budowanie świadomości społecznej o najnowszych osiągnięciach techniki i edukacja społeczna w zakresie współczesnych wyzwań cywilizacyjnych;
 - 8) wspomaganie rozwoju gospodarczego, w tym rozwoju przedsiębiorczości;
 - 9) skupienie wokół idei Fundacji twórców, przedstawicieli nauki, działaczy samorządowych i administracji państwowej, działaczy sfery kultury oraz środowisk biznesowych w kraju i za granicą, jak również efektywna integracja tych środowisk wokół idei Fundacji.
6. Swoje cele Fundacja realizuje poprzez:
- 1) organizację konferencji, sympozjów, wystaw, seminariów i innego rodzaju spotkań czy imprez mających na celu gromadzenie i wymianę informacji oraz propagowanie idei rozwijanych przez Fundację;
 - 2) prowadzenie działalności edukacyjnej, m.in. poprzez organizację kursów, szkoleń, warsztatów, wykładów, odczytów, wydawanie publikacji edukacyjnych jak również tworzenie oraz prowadzenie instytucji edukacyjnych;
 - 3) opracowywanie raportów, analiz i zestawień statystycznych, opracowań typu foresight, ekspertyz, programów i strategii rozwoju oraz kampanii społecznych;
 - 4) prowadzenie działalności badawczo-naukowej, w tym m.in. inicjowanie i prowadzenie interdyscyplinarnych badań na temat kluczowych czynników strategicznego rozwoju cywilizacyjnego oraz tworzenie i prowadzenie instytucji naukowo-badawczych;
 - 5) uczestnictwo w krajowych i międzynarodowych programach naukowo-badawczych i eksperckich;
 - 6) upowszechnianie wiedzy o strategicznych czynnikach rozwoju, prowadzenie działalności informacyjnej i opiniotwórczej, m.in. poprzez wydawanie własnych publikacji, w tym czasopism, współpracę z mediami oraz inicjowanie i prowadzenie debat publicznych;
 - 7) prowadzenie działalności wydawniczej, w tym m.in. w postaci elektronicznej oraz tworzenie baz wiedzy;
 - 8) organizowanie klastrów o charakterze regionalnym i ponadregionalnym, sieci współpracy oraz konsorcjów;
 - 9) organizacja wyjazdów naukowych i studyjnych, stażów i stypendiów-krajowych oraz zagranicznych;
 - 10) doradzanie i konsulting dla instytucji publicznych oraz prywatnych;
 - 11) wpływanie na zmiany legislacyjne i zawartość dokumentów strategicznych dotyczących rozwoju cywilizacyjnego w skali europejskiej, krajowej, regionalnej i lokalnej oraz przygotowywanie i konsultowanie projektów aktów legislacyjnych;
 - 12) organizowanie współpracy i budowanie pomostów pomiędzy nauką a praktyką oraz środowiskami polityków, naukowców, biznesu i działaczy społecznych;
 - 13) współpraca z polskimi i międzynarodowymi ośrodkami myśli w celu wymiany informacji, budowania zasobów wiedzy i organizacji wspólnych działań;
 - 14) współpraca z mediami oraz krajowymi i międzynarodowymi instytucjami i organizacjami realizującymi zbliżone cele, skupianie wokół fundacji osób zainteresowanych celem jej działalności, w tym przedstawicieli środowisk naukowych, politycznych, biznesowych, edukacyjnych, kulturalnych;
 - 15) bezpośrednie wspieranie tworzenia strategicznych programów rozwoju, finansowanie nagród za szczególne osiągnięcia w sferze strategicznego podejścia do tworzenia warunków rozwoju cywilizacyjnego;

- 16) gromadzenie środków materialnych i finansowych pozwalających na realizację celów fundacji;
- 17) podejmowanie w ramach obowiązujących przepisów innych przedsięwzięć związanych z realizacją celów fundacji.

Działalność statutowa Fundacji ma charakter odpłatny zgodnie z definicją wynikającą z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2003r. Nr 96 poz.873 ze zm.).

7. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Fundację.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Zarząd Fundacji

Bilans Fundacji INSTYTUT MIKROMAKRO
z siedzibą w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

AKTYWA	Nota	Stan na 31 grudnia 2015	Stan na 31 grudnia 2016
A Aktywa trwałe		0,00	0,00
I Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
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
II Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
1 Środki trwałe		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00
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
III Należności długoterminowe		0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1 Nieruchomości		0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- pożyczki udzielone		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
- pożyczki udzielone		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- pożyczki udzielone		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
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		22 106,27	22 424,01
I Zapasy		0,00	0,00
1 Materiały		0,00	0,00
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 poczet dostaw		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	1	18 850,63	15 350,51

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12-tu 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-tu miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	18 850,63	15 350,51
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	4 947,00	9 064,26
	- do 12-tu miesięcy	4 947,00	9 064,26
	- powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 857,00	0,00
c)	inne należności	6 046,63	6 286,25
d)	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 255,64	7 073,50
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 255,64	7 073,50
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- pożyczki udzielone	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- pożyczki udzielone	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 255,64	7 073,50
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 255,64	7 073,50
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem	22 106,27	22 424,01

Zarząd Fundacji

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Bilans Fundacji INSTYTUT MIKROMAKRO z siedzibą w Warszawie sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

PASywa	Nota	Stan na 31 grudnia 2015	Stan na 31 grudnia 2016
A Fundusz własny		19 630,44	18 633,53
I Fundusz statutowy		3 000,00	3 000,00
II Fundusz zasobowy		0,00	0,00
III Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV Pozostałe fundusze rezerwowe		0,00	0,00
V Zysk (strata) lat ubiegłych		2 090,32	16 630,44
VI Zysk (strata) netto za rok obrotowy		14 540,12	-996,91
VII Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 475,83	3 790,48
I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne (pozostałe)		0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	2	2 475,83	3 790,48
1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12-tu miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12-tu miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, których			
2 jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12-tu miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12-tu miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek		2 475,83	3 790,48
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 345,62	607,62
- do 12-tu miesięcy		1 345,62	607,62
- powyżej 12-tu miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	381,33	3 182,15
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	748,88	0,71
3 Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA razem	22 106,27	22 424,01

Zarząd Fundacji

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Rachunek zysków i strat Fundacja INSTYTUT MIKROMAKRO
z siedzibą w Warszawie sporządzony za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016
A Przychody z działalności statutowej	3	60 100,00	0,00
I Składki brutto określone statutem		0,00	0,00
II Inne przychody określone statutem		60 100,00	0,00
1 Przychody z działalności statutowej odpłatnej		0,00	0,00
2 Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej		60 100,00	0,00
3 Pozostałe przychody określone statutem		0,00	0,00
B Koszty realizacji zadań statutowych	4	1 030,75	317,20
I Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej		0,00	0,00
II Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej		1 030,75	317,20
III Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		0,00	0,00
C Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)		59 069,25	-317,20
D Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	3	237 067,51	269 732,35
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II Przychody netto ze sprzedaży usług		237 067,51	269 732,35
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
E Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	4	270 432,33	257 651,85
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	0,00
II Koszt wytworzenia sprzedanych usług		270 432,33	257 651,85
III Koszt wytworzenia sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
F Zysk (strata) na sprzedaży (D-E)		-33 364,82	12 080,50
G Koszty ogólnozakładowe (ogólnoadministracyjne)	4	11 524,80	12 909,63
H Wynik na działalności statutowej i gospodarczej		14 179,63	-1 146,33
I Pozostałe przychody operacyjne	3	648,25	150,59
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II Dotacje		0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne		648,25	150,59
J Pozostałe koszty operacyjne	4	184,93	1,18
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne		184,93	1,18
K Zysk (strata) z działalności operacyjnej		14 642,95	-996,92
L Przychody finansowe	3	0,00	0,01
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
II Odsetki		0,00	0,01
III Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V Inne		0,00	0,00
M Koszty finansowe	4	102,83	0,00
I Odsetki		0,00	0,00
II Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV Inne		102,83	0,00
N Wynik finansowy brutto na działalności statutowej i gospodarczej		14 540,12	-996,91
O Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
P Zysk (strata) brutto (N+O)		14 540,12	-996,91
R Podatek dochodowy	5	0,00	0,00
S Zysk (strata) netto		14 540,12	-996,91

Zarząd Fundacji

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Fundacji „Instytut Mikromakro” z siedzibą w Warszawie, ul. Lanciego 13, lok. 149, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przedmiotem działalności Fundacji jest m.in.:

- promocja i wspieranie strategicznego myślenia oraz działania w sferze rozwoju cywilizacyjnego, społecznego i gospodarczego Polski – w skali kraju, na arenie europejskiej i w skali globalnej, a także na obszarze poszczególnych gmin i regionów;
- promocja i wspieranie twórczego, aktywnego, innowacyjnego podejścia do rozwiązywania problemów społecznych, kulturowych i gospodarczych wynikających z wyzwań współczesnej cywilizacji i rozwoju nowoczesnych technologii;

Klasyfikacja działalności wg PKD przedstawia się następująco:

- działalność podstawowa: działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowanych 9499Z

Fundacja dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń w dniu 21 września 2009 roku pod numerem KRS 0000337473.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2015 roku. Sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie, który niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Fundację.

3. Porównywalność danych

Sprawozdanie finansowe Fundacji zawiera dane finansowe za ubiegły i bieżący okres obrotowy.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenie gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

1) z chwilą wprowadzenia do ksiąg rachunkowych:

Składnik aktywów/pasywów	Sposób wyceny w ciągu roku obrotowego
Środki trwałe	Według ceny nabycia stanowiącej wartość początkową zakupu środka trwałego. Wszystkie koszty związane z nabyciem środka trwałego zalicza się do jego ceny nabycia nawet, jeśli nie zostały jeszcze zapłacone. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny ujmują się w ewidencji księgowej według ceny wynikającej z umowy darowizny.
Wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia stanowiącej wartość podatkową zakupu wartości niematerialnych i prawnych. Dodatkowo cenę tę zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup wartości niematerialnych i prawnych do czasu oddania ich do użytkowania tj. prowizje, odsetki od kredytów i pożyczek. Natomiast otrzymane w drodze darowizny ujmują się w ewidencji księgowej według ceny wynikającej z umowy darowizny.
Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
Udziały i akcje oraz inne inwestycje należące do aktywów trwałych	Według ceny nabycia.
Udzielone pożyczki i należności	W kwocie wymaganej zapłaty.
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Według ceny nabycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania według wartości wynikającej z umowy darowizny.
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	Krajowe środki pieniężne mające postać gotówki i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wykazuje się w księgach rachunkowych w ich wartości nominalnej z tym, że w przypadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisywane do stanu rachunku przez bank, wykazywane drugostronnie jako przychody finansowe. Krótkoterminowe aktywa finansowe nabyte w ciągu roku obrotowego ujmują się w księgach rachunkowych według ceny nabycia. Aktywa finansowe nabyte za waluty obce ujmują się w księgach pod datą ich zakupu, po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień. Kredyty bankowe w walucie polskiej ujmują się w księgach rachunkowych w wysokości zadłużenia, według wartości nominalnej (jak środki pieniężne na rachunkach bankowych).
Zobowiązania	W kwocie wymagającej zapłaty.

2) na dzień bilansowy:

Składnik aktywów/pasywów	Sposób wyceny do bilansu na dzień bilansowy
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia, albo w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), według ceny wynikającej z umowy darowizny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, jeśli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego (np. otrzymanego w formie darowizny) ich

	wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu. W przypadku niemożności ustalenia ceny sprzedaży netto –wg wartości godziwej. Przeszacowania środków trwałych można dokonać jedynie na podstawie odrębnych obligatoryjnie obowiązujących przepisów, tj. określonych przez Ministra Finansów.
Wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia, według ceny wynikającej z umowy darowizny pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Środki trwałe w budowie	Według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, względnie ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu.
Udziały i akcje oraz inne inwestycje należące do aktywów trwałych	Inwestycje długoterminowe (akcje, udziały, obligacje, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych i inne podobne nieposiadające terminu wymagalności lub o terminie wymagalności późniejszym niż rok od dnia bilansowego wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. O trwałej utracie wartości, w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie, świadczy kurs giełdowy utrzymujący się na niższym poziomie niż wartość, po której papiery te figurują w księgach, trwający nieprzerwanie 3 miesiące. Dla papierów wartościowych nie notowanych na giełdzie trwałą utratę wartości ustala się na podstawie wstępnych sprawozdań finansowych przedłożonych przez spółki, w których Stowarzyszenie posiada akcje i udziały. Nie uwzględnia się w bilansie trwałego wzrostu wartości sprzedażnej inwestycji długoterminowych, przewyższającej wartość, po której figurują one w księgach i bilansie. Informacja o zaistnieniu takiego zdarzenia zamieszczana jest w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.
Udzielone pożyczki i należności	Kwota wymaganej zapłaty powiększona o naliczone odsetki (z zachowaniem zasady ostrożności), pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość należności.
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Cena nabycia lub koszt wytworzenia nie wyższy od ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Zobowiązania, kredyty bankowe	Kwota wymagająca zapłaty (wartość nominalna powiększona o należne na dzień bilansowy odsetki).
Rezerwy na koszty prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy z tytułu, których wydatki zostaną poniesione w okresach przyszłych	Wiarygodnie oszacowana wartość nakładów niezbędnych do wypełniania obecnego obowiązku na dzień bilansowy.
Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	Wartość nominalna.

5. Należności krótkoterminowe (Nota nr 1)

Struktura należności krótkoterminowych	Stan na początek okresu	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy							0,00
– powyżej 12 miesięcy							0,00
b) inne							0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	18 850,63	15 350,51	0,00	0,00	0,00	0,00	15 350,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 947,00	9 064,26	0,00	0,00	0,00	0,00	9 064,26
– do 12 miesięcy	4 947,00	9 064,26					9 064,26
– powyżej 12 miesięcy							0,00
b) z tyt. pod., dot., ceł, ubez. społecz., zdr. i innych	7 857,00	0,00					0,00
- z tytułu podatku VAT	7 857,00	0,00					0,00
c) inne	6 046,63	6 286,25					6 286,25
d) dochodzone na drodze sądowej							0,00
	18 850,63	15 350,51	0,00	0,00	0,00	0,00	15 350,51

6. Zobowiązania krótkoterminowe (Nota nr 2)

Struktura zobowiązań krótkoterminowych	Stan na początek okresu	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem
1. Wobec jednostek powiązanych krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy							0,00
– powyżej 12 miesięcy							0,00
b) inne							0,00
2. Wobec pozostałych jednostek krótkoterminowe	2 475,83	3 790,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3 790,48
a) kredyty i pożyczki							0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00
c) inne zobowiązania finansowe							0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 345,62	607,62	0,00	0,00	0,00	0,00	607,62
– do 12 miesięcy	1 345,62	607,62					607,62
– powyżej 12 miesięcy							0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy							0,00
f) zobowiązania wekslowe							0,00
g) z tyt. podatków, ceł, ubez. i innych świadczeń	381,33	3 182,15					3 182,15
h) z tytułu wynagrodzeń							0,00
i) inne	748,88	0,71					0,71
Razem	2 475,83	3 790,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3 790,48

7. Przychody (Nota nr 3)

Wyszczególnienie	Struktura	2016
Przychody z działalności statutowej	0,00%	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	99,94%	269 732,35
Pozostałe przychody operacyjne	0,06%	150,59
Przychody finansowe	0,00%	0,01
PRZYCHODY OGÓŁEM	100,00%	269 882,95

8. Koszty działalności (Nota nr 4)

Wyszczególnienie	Struktura	2016
Koszty działalności statutowej	0,12%	317,20
Koszty działalności gospodarczej	95,12%	257 651,85
Koszty administracyjne	4,77%	12 909,63
- Zużycie materiałów i energii		39,84
- Usługi obce		12 669,79
- Podatki i opłaty		140,00
- Pozostałe koszty		60,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00%	1,18
Koszty finansowe	0,00%	0,00
KOSZTY OGÓŁEM	100,00%	270 879,86

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto) (Nota nr 5)

PRZYCHODY OGÓŁEM (według ksiąg rachunkowych)	269 882,95
Korekta przychodów z tytułu dotacji (ujęcie kasowe) oraz przychodów niepodatkowych	0,00
PRZYCHODY PODATKOWE	269 882,95
KOSZTY OGÓŁEM (według ksiąg rachunkowych)	270 879,86
Korekta kosztów	0,00
KOSZTY PODATKOWE	270 879,86
DOCHÓD ZWOLNIONY	0,00
DOCHÓD PODATKOWY/STRATA PODATKOWA	-996,91

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd Fundacji