

**FUNDACJA
INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ
IM. LUDWIGA VON MISESA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2015
OD 01.01.2015 DO 30.09.2016**

Wrocław, 10.11.2016. r.

Strona 1 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

W
Gniadek
Stw

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI, ORGAN REJESTROWY ORAZ PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Orsz Samodzielnym Publicznym Zakładów Opieki Zdrowotnej dnia 01.10.2003 r. pod numerem KRS 0000174572

Fundacja posiada numery identyfikacyjne REGON 932949234 oraz NIP 8942775604
Siedziba Fundacji mieści się we Wrocławiu, adres: Plac Strzelecki 20, 50-224 Wrocław.

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

Organ sprawujący nadzór: Ministerstwo Edukacji Narodowej

Celem fundacji jest:

Prowadzenie i wspieranie działalności naukowej, edukacyjnej i oświatowej, ze szczególnym uwzględnieniem nauki ekonomii, dorobku austriackiej szkoły ekonomii oraz klasycznego liberalizmu. Działanie na rzecz przestrzegania naturalnych praw człowieka, w szczególności wolności jednostki, własności prywatnej i prawa do życia.

Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego:

- 1) 58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza
- 2) 59.13.Z Działalność związana z dystrybucją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych
- 3) 63.12.Z Działalność portali internetowych
- 4) 63.91.Z Działalność agencji informacyjnych
- 5) 72.20.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych
- 6) 74.30.Z Działalność związana z tłumaczeniami
- 7) 74.90.Z. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 8) 82.30.Z Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów
- 9) 85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Strona 2 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

Strona 1
Slw

Okres 21 miesięcy od 01.01.2015 r. do 30.09.2016 r.

Jest to pierwszy rok po zmianie roku obrotowego i obejmuje okres 21 miesięcy.

4. WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

Nie występują.

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

6.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 roku) [„Ustawa”].

6.2 Wartości niematerialne i prawne

Wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

6.3 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



Sren
W
Sks

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak: koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest jednakże wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Nowe środki trwałe są amortyzowane zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (updop) z uwzględnieniem przepisów Art. 16i.–16k. updop – podwyższanie i obniżanie stawek. Używane i ulepszone środki trwałe są amortyzowane na podstawie indywidualnie ustalanych stawek na podstawie Art. 16j. updop.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy do 3.500,00 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu, w którym zostały nabyte.

Zszacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji jest zgodny z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych poddawana jest przeglądowi w celu ustalenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy przekracza tę wartość jest ona obniżana do ceny sprzedaży netto.

6.4 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

6.5 Należności krótko- i długoterminowe

Strona 4 z 22



biel
W
SK

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

6.6 Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złote polskie wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

6.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe wyceniane są według wartości nominalnej.

6.8 Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

6.9 Kapitał zakładowy



Skon
W
SK

Kapitał zakładowy ujmowany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym

6.10 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

6.11 Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki. Następnie wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

6.12 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

6.13 Odroczonego podatek dochodowy

Fundacja nie tworzy rezerwy na podatek dochodowy i aktywów z tytułu podatku odroczonego.

6.14 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonych zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej.

6.15 Trwała utrata wartości aktywów

Strona 6 z 22



gnd
P
SKW

Na każdy dzień bilansowy Fundacja ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Fundacja ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana u rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

6.16 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

6.16.1 Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikająca z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

6.16.2 Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeśli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

6.16.3 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Data: 10.11.2016r. Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: *Paweł Gniadek* Podpis kierownika jednostki: *Mateusz Benedykt*



Skw
h
Skw

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - NOTY

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

a) Rzeczowe środki trwałe

Nazwa	B.O.-Wartość ewidencyjna	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.-Wartość ewidencyjna	B.O.-Wartość umorzenia	Roczna amortyzacja	Inne zmiany umorzenia	B.Z.-Wartość umorzenia
Grupa 0								
Grupa 1								
Grupa 2								
Grupa 3								
Grupa 4								
Grupa 5								
Grupa 6								
Grupa 7								
Grupa 8								
Środki trwałe razem	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł

Jedyny środek trwały – samochód został sprzedany w pierwszym półroczu 2015 r.

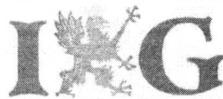
b) Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	B.O.-Wartość ewidencyjna	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.-Wartość ewidencyjna	B.O.-Wartość umorzenia	Roczna amortyzacja	Inne zmiany umorzenia	B.Z.-Wartość umorzenia
Licencja Economics in one les	5 883,40			5 883,40	3 137,73	2 059,13		5 196,86
WNIP razem	5 883,40	0	0	5 883,40	3 137,73	2 059,13	0	5 196,86

c) Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

Strona 8 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

Sum
W
SLW

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie występuje.

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występuje.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występuje.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów

Nie dotyczy.

1.6. Zmiany w kapitale zapasowym i rezerwowym

Nie występuje.

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nie dotyczy.

1.8. Rezerwach

Nie występują.

1.9. Odpisach aktualizujących wartość należności

Nie występują.

1.10. Zobowiązania długoterminowe

Nie występują.

1.11. Rozliczenia międzyokresowe

a) Czynne

Nie występują.

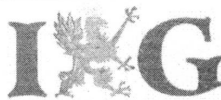
b) Bierne

Nie występują.

1.12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Nie występują.

Strona 9 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

Handwritten signature and initials:
[Signature]
[Initials]
SKW

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe
Nie występują.

1.14. Zapasy

Wyszczególnienie	Rok kończący się dnia 31.12.2014 r.	Rok kończący się dnia 30.09.2016 r.
Produkcja w toku – koszty projektów wydawniczych w trakcie realizacji	12 927,00	32 004,65
Gotowe produkty – książki	26 489,59	84 031,49
Gotowe produkty - pozostałe	0,00	2 139,30
Razem	39 416,59	118 175,44

2.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Rodzaj działalności	Rok kończący się dnia 31.12.2014 r.	Rok kończący się dnia 30.09.2016 r.
Przychody ze sprzedaży wydawnictw - książek	44.651,98	147 042,73
Przychody ze sprzedaży e-book	974,49	9 198,56
Przychody ze sprzedaży pozostałych produktów	97,55	16 128,60
Razem	45.724,02	172 369,89

b) Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Rok kończący się dnia 31.12.2014 r.	Rok kończący się dnia 30.09.2016 r.
Sprzedaż krajowa	45.724,02	172 369,89
Sprzedaż wewnątrzspółnotowa		
Sprzedaż eksportowa		
Razem	45.724,02	172 369,89

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe

Nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie występują.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Strona 10 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

P. Gniadek
SKW

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

Nie występują.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku bilansowego

Nie występują.

2.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie występuje.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Nie występują.

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie występują.

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

2.11. Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

Nie występuje.

2.12. Informacja o pozostałych kosztach rodzajowych

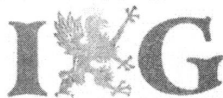
W pozostałych kosztach operacyjnych wykazano koszty reklamy w Google, które Fundacja otrzymała nieodpłatnie od firmy Google:

za rok kończący się 31.12.2014 r. w wysokości	203 469,70 zł,
za rok kończący się 30.09.2016 r. w wysokości	785 261,51 zł.

3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

Strona 11 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

gnadek
W
Skw

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

- 4.
- 4.1. **Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową**
Nie występują.
- 4.2. **Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi**
Nie występują.
- 4.3. **Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**
Nie występuje.
- 4.4. **Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych**
Fundacja ponosiła koszty wynagrodzeń z umów cywilnoprawnych, tj. umów o dzieło za prace autorskie wykładowców, redaktorów i tłumaczy. Wynagrodzenia brutto z tych tytułów wyniosły:
za rok kończący się 31.12.2014 r. w wysokości 77 017,00 zł,
za rok kończący się 30.09.2016 r. w wysokości 240 243,40 zł.
- 4.5. **Pożyczki i świadczeniach o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych**
Nie występują.
- 4.6. **Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**
Nie występuje.
- 5.
- 5.1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych**
Nie występują.
- 5.2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**
Nie występują.

Strona 12 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

gn
W
SK

- 5.3. **Przedstawienie zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**
Nie występują.
- 5.4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**
Nie występują.
- 6.
- 6.1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**
Nie występują.
- 6.2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**
Nie występują.
- 6.3. **Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Fundacji**
Nie występują.
- 6.4. **Informacja o podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji**
Nie występuje.
- 6.5. **Informacje o:**
- 6.5.1. **nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Fundacja jako jednostka zależna**
Nie występuje.
- 6.5.2. **nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Fundacja jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;**
Nie występuje.
7. **Informacje w przypadku połączenia jednostek**
Nie występuje.
8. **W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis**



gmi
W
Skw

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje.

9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie występuje.

Data:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Podpis kierownika jednostki:

10.11.2016r.

DORADCA PODATKOWY
nr 01713

Paweł Gniadek



Strona 14 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18



FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

C. BILANS

Poz.	Bilans - Aktywa	Nota	31-12-2014	30-09-2016
			2	
A.	Aktywa trwałe	1.1.	745,67	686,54
			2	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1.1.b)	745,67	686,54
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
	2. Wartość firmy			
			2	
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		745,67	686,54
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1.1.a)	-	-
	1. Środki trwałe			
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.2.		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
	c) urządzenia techniczne i maszyny			
	d) środki transportu			
	e) inne środki trwałe			
	f) nakłady w obce środki trwałe			
	2. Środki trwałe w budowie	2.7.		
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe		-	-
	1. Od jednostek powiązanych			
	2. Od pozostałych jednostek			
IV.	inwestycje długoterminowe	1.1.c)	-	-
	1. Nieruchomości			
	2. Wartości niematerialne i prawne			
	3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
	a) w jednostkach powiązanych		-	-
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach		-	-
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	4. Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		72	238
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		419,56	040,57
B.	Aktywa obrotowe		39	118
I.	Zapasy	1.14.	416,59	175,44

Strona 15 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

g
W
S

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

1. Materiały		
	12	32
2. Półprodukty i produkty w toku	927,00	004,65
	26	86
3. Produkty gotowe	489,59	170,79
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
	5	49
II. Należności krótkoterminowe	219,66	961,14
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	5	49
2. Należności od pozostałych jednostek	219,66	961,14
		21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		- 222,61
		21
- do 12 miesięcy		222,61
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiecz. społ. i zdrow. oraz innych św.	219,66	152,98
		25
c) inne		585,55
d) dochodzone na drodze sądowej		
	27	69
III. Inwestycje krótkoterminowe	783,31	903,99
	27	69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	783,31	903,99
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	783,31	903,99
		69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 783,31	903,99
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	75 165,23	238 727,11

Strona 16 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

g
V
S

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

Bilans - Pasywa		31-12-2014	30-09-2016
		71	236
A.	Kapitał (fundusz) własny	689,51	325,11
		2	2
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	767,29	767,29
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1.6.	
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1.6.	
		82	68
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	143,65	922,22
		- 13	164
VIII.	Zysk (strata) netto	5.4.	635,60
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
		3	2
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	475,72	402,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	1.8.	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	1.10.	-
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
		3	2
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	475,72	402,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
		3	2
2.	Wobec pozostałych jednostek	475,72	402,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
		2	738,00
		896,72	738,00
		2	
		896,72	738,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		

Strona 17 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

Gniadek
↓
SŁW

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

f) zobowiązania wekslowe			1
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	579,00	664,00	
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.11.	-	-
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
Pasywa razem	75 165,23	238 727,11	

Data: Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

10.11.2016r.

DORADCA PODATKOWY
nr 01713
Pawel Gniadek
Pawel Gniadek

Podpis kierownika jednostki:

Witold Benedykt

Strona 18 z 22



PROFIS 1992 - Pawel Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

gum!
W
SKW

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

D. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wariant porównawczy

Rachunek zysków i strat	Nota	31-12-2014	30-09-2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		35 791,21	245 632,18
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.1.	45 724,02	172 369,89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		9 932,81	73 262,29
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej		345 168,25	1 232 538,98
I. Amortyzacja		1 926,68	2 059,13
II. Zużycie materiałów i energii		4 623,82	11 672,64
III. Usługi obce		55 393,21	179 178,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:		2 152,27	6 498,11
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	4.4.	77 017,00	240 243,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	603,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2.12.	204 055,27	792 283,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		309 377,04	986 906,80
D. Pozostałe przychody operacyjne		305 023,46	1 152 054,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		880,08	
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		304 143,38	1 152 054,54
1. Przychody z działalności nieodpłatnej pomocy publicznej		291 188,59	1 138 143,58
2. Przychody z działalności odpłatnej pomocy publicznej		8 056,91	11 842,60
3. Inne przychody operacyjne		4 897,88	2 068,36
E. Pozostałe koszty operacyjne		8 867,85	55,73
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		8 867,85	55,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		13 221,43	165 092,01
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe			456,41
I. Odsetki, w tym:			357,85
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			

Strona 19 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

Siem
SK

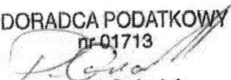
FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

IV.	Inne			98,56	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-	13 221,43	164 635,60	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	2.9.	-	-	
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	2.12.	-	13 221,43	164 635,60
L.	Podatek dochodowy	2.5.			
I.	Wartość bieżąca				
II.	Wartość odroczone				
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2.12.	-	13 221,43	164 635,60

Data:

10.11.2016r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

DORADCA PODATKOWY
nr 01713

Paweł Gniadek

Podpis kierownika jednostki:



Strona 20 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18



E. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – Organizacji Pożytku Publicznego

Poz.	Nazwa pozycji	Kwota za rok 2014	Kwota za rok 2015-2016/09
A.	Przychody z działalności statutowej	291 188,59	1 138 143,58
A.1	Darowizny prywatne na działalność statutową	254 321,15	1 024 438,18
A.2	Przychody OPP z 1%	36 867,44	113 705,40
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	237 429,82	974 494,29
C.	Wynik finansowy działalności statutowej (A-B)	53 758,77	163 649,29
D.	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	8 056,91	11 842,60
E.	Koszty działalności statutowej odpłatnej	12 718,99	12 100,00
F.	Wynik finansowy działalności statutowej odpłatnej (D-E)	-4 662,08	-257,40
G.	Przychody z działalności gospodarczej	45 724,02	245 632,18
G.1	Przychody ze sprzedaży produktów - książek	44 651,98	147 042,73
G.2	Przychody ze sprzedaży usług - ebook	974,49	9 198,56
G.3	Przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	97,55	16 128,60
G.4	Zmiana stanu produktów	0,00	73 262,29
H.	Koszty działalności gospodarczej	88 736,25	228 461,19
H.1	Koszt własny sprzedaży - książki		208 276,41
H.2	Koszt własny sprzedaży - ebook		1 491,60
H.3	Koszt własny sprzedaży - pozostałe		18 693,18
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (G-H)	-43 012,23	17 170,99
J.	Koszty administracyjne	16 216,00	17 483,50
J.1	Amortyzacja	750,00	0,00
J.2	Zużycie materiałów i energii	187,40	139,62
J.3	Usługi obce	13 384,32	6 390,92
J.4	Podatki i opłaty	1 894,28	6 448,91
J.5	Wynagrodzenia		3 082,60
J.6	Pozostałe koszty administracyjne		818,33
J.7	Narzut na wynagrodzenia		603,12
K.	Zysk strata z działalności statutowej i gospodarczej (C+F+I-J)	-10 131,54	163 079,38

Strona 21 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profis1992.pl
NIP: 852-100-66-18

Gniadek
W
SKW

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2016 roku

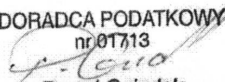
L.	Pozostałe przychody operacyjne	5 777,96	2 068,36
L.1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów	880,08	0,00
L.2	trwałych	0,00	0,00
L.3	Inne pozostałe przychody operacyjne	4 897,88	2 068,36
M.	Pozostałe koszty operacyjne	8 867,85	55,73
M.			
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
M.	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów		
2	trwałych	0,00	0,00
M.			
3	Inne pozostałe koszty operacyjne	8 867,85	55,73
N.	Zysk (+) strata (-) z działalności operacyjnej (K+L-M)	-13 221,43	165 092,01
O.	Przychody finansowe		
P.	Koszty finansowe		456,41
R.	Zysk (+) strata (-) brutto (N+O-P)	-13 221,43	164 635,60

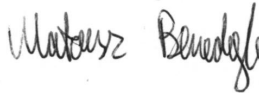
Data:

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Podpis kierownika jednostki:

10.11.2016r.

DORADCA PODATKOWY
nr 017713

Paweł Gniadek



Strona 22 z 22



PROFIS 1992 - Paweł Gniadek
Księgowość – Doradztwo – Audyt Podatkowy
al. Krakowska 41, 05-090 JANKI / WARSZAWA; al. Niepodległości 22, 70-412 SZCZECIN
e-mail: gniadek@profits1992.pl
NIP: 852-100-66-18

