

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017/2018

OD 01.10.2017 DO 30.09.2018

Wrocław, 28.11.2018. r.

Strona 1 z 21



IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135

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 Oraz Samodzielnych Publicznych 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 OPP - 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.

Strona 2 z 21



3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Okres 12 miesięcy od 01.10.2017 r. do 30.09.2018 r.

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.2017.1047 tekst jednolity z 2017.07.19) [„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.

Strona 3 z 21



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.

Szacunki 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.

PL
Strona 4 z 21



6.5 Należności krótko- i długoterminowe

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

Strona 5 z 21



dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

6.9 Kapitał zakładowy

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 podatku dochodowego

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

6.14 Instrumenty finansowe

PL

Strona 6 z 21



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

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



Strona 7 z 21



FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2018 roku

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

Data: 28.11.2018r.
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
R. Rora

Podpis kierownika jednostki:
Arkadiusz Gien
M. Tęczyński *Stanisław Kwolek*

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - NOTY

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

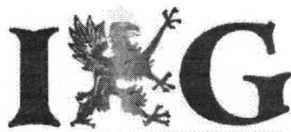
a) Rzeczowe środki trwałe

Nazwa	B.O.-Wartość ewidencyjna	Zwiel szenia	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	0 zł

Jedyny środek trwały – samochód został sprzedany w pierwszym półroczu 2017 r.

b) Wartości niematerialne i prawne

Strona 8 z 21



IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2018 roku

Nazwa	B.O.- Wartość ewidencyjna	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.- Wartość ewidencyjna	B.O.- Wartość umorzenia	Roczna amortyzacja	Inne zmiany umorzenia	B.Z.- Wartość umorzenia	BZ Wartość netto
Licencja Economics in One Lesson do 2017	5 883,40			5 883,40	5 883,40	0,00		5 883,40	0,00
Licencja Huemer	4 794,60			4 794,60	879,01	958,92		1 837,93	2 956,67
Licencja Economics in One Lesson 2017-2022	10 147,50			10 147,50	1 352,94	2 029,50		3 382,44	6 765,06
WNIP razem	20 825,50	0,00	0,00	20 825,50	8 115,35	2 988,42	0,00	11 103,77	9 721,73

c) Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie występuje.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie występuje.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występuje.

1.5. 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.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie występuje.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występują.

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

Nie dotyczy.

Strona 9 z 21



IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135

1.9. Zmiany w kapitale zapasowym i rezerwowym

Nie występuje.

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

Nie dotyczy.

1.11. Rezerwach

Nie występują.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Nie występują.

1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Nie występują.

1.14. Rozliczenia międzyokresowe

a) Czynne

Nie występują.

b) Bierne

Nie występują.

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie występują.

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Nie występują.

1.17. Wycena składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi według wartości godziwej

Nie występują.

Strona 10 z 21



FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2018 roku

2.

2.1. **Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży**

a) **Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży**

Rodzaj działalności	Rok kończący się dnia 30.09.2017 r.	Rok kończący się dnia 30.09.2018 r.
Przychody ze sprzedaży wydawnictw - książek	65 639,47	88 146,70
Przychody ze sprzedaży e-book	8 119,78	9 666,28
Przychody ze sprzedaży pozostałych produktów	4 015,87	6 280,86
Przychody ze sprzedaży towarów	441,47	0,00
Razem	78 216,59	104 093,84

b) **Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży**

Wyszczególnienie	Rok kończący się dnia 30.09.2017 r.	Rok kończący się dnia 30.09.2018 r.
Sprzedaż krajowa	78 216,59	104 093,84
Sprzedaż wewnątrzspółnotowa	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00
Razem	78 216,59	104 093,84

2.2. **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.

2.3. **Odpisy aktualizujące środki trwałe**

Nie występują.

2.4. **Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

2.7. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Nie występuje.

DL

Strona 11 z 21



IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie występują.

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

Nie występują.

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

Nie występują.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie występują.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

5.

5.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową

Nie występują.

5.2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi


Nie występują.

5.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nie występuje.

5.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie występują.

 Strona 12 z 21



5.5. Pożyczki i świadczeniach o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych
Nie występują.

5.6. Wynagrodzenia firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:

- a) **badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
Nie występuje.
- b) **inne usługi atestacyjne,**
Nie występuje.
- c) **usługi doradztwa podatkowego,**
Nie występuje.
- d) **pozostałe usługi**
usługi księgowe 2.600,00 zł

6.

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju
Nie występuje.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
Nie występują.

6.3. Przedstawienie zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego
Nie występują.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) w pozycji D.IV.1. Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego oraz w pozycji B.VII. Koszty działalności operacyjnej – Pozostałe koszty rodzajowe wykazano wartość nieodpłatnie otrzymanych usług reklamowych od firmy Google. Kwota świadczeń nieodpłatnej reklamy w ostatnim roku jest znacznie mniejsze niż za poprzedni rok obrotowy.

Za rok kończący się 30.09.2017 r. było 413.145,70 zł,

a za rok kończący się 30.09.2018 r. było 42.878,01 zł.

Strona 13 z 21



7.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie występują.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie występują.

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Fundacji

Nie występują.

7.4. Informacja o podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji

Nie występuje.

7.5. Informacje o:

7.5.1. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Fundacja jako jednostka zależna

Nie występują.

7.5.2. 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 występują.

8. Informacje w przypadku połączenia jednostek

Nie występuje.

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

Nie występuje.

DL

Strona 14 z 21



FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2018 roku

10. 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: 28.11.2018r.
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

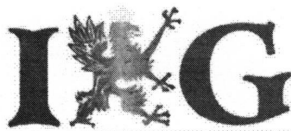
Podpis kierownika jednostki:

Matylda Biedrzyńska Arkadiusz Sienicki
Milena Pich Sławomir Kosobudzki

C. BILANS

Poz.	Bilans - Aktywa	Nota	30-09-2017	30-09-2018
A.	Aktywa trwałe	1.1.	12 710,15	9 721,73
I.	Wartości niematerialne i prawne	1.1.b)	12 710,15	9 721,73
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		12 710,15	9 721,73
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			

Strona 15 z 21



IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2018 roku

- 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		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	234 762,43	299 821,85
I. Zapasy	119 062,91	161 294,78
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	22 781,10	36 189,01
3. Produkty gotowe	96 281,81	121 905,77
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		3 200,00
II. Należności krótkoterminowe	19 946,26	35 201,33
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	19 946,26	35 201,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 893,26	34 814,67
- do 12 miesięcy	19 893,26	34 814,67
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	53,00	386,66
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	95 753,26	103 325,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	95 753,26	103 325,74
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	95 753,26	103 325,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	95 753,26	103 325,74
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		

Pli

Strona 16 z 21



IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2018 roku

2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	247 472,58	309 543,58

Bilans - Pasywa		30-09-2017	30-09-2018
A.	Kapitał (fundusz) własny	242 873,84	298 557,65
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 767,29	2 767,29
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: 1.9.		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe 1.9.		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	233 557,82	240 106,55
VI.	Zysk (strata) netto	6 548,73	55 683,81
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 598,74	10 985,93
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		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 598,74	10 985,93
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 598,74	10 985,93
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 867,82	9 651,25
	- do 12 miesięcy	2 867,82	9 651,25
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		

PŁ


Strona 17 z 21

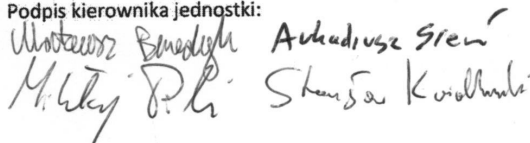


IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2018 roku

f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		981,62	1 334,68
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne		749,30	
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.11.	-	-
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
Pasywa razem		247 472,58	309 543,58

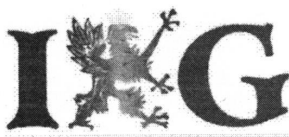
Data: 28.11.2018r.
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:


Podpis kierownika jednostki:


D. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wariant porównawczy

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Nota	30-09-2017	30-09-2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		79 104,06	143 132,42
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.1.	77 775,12	104 093,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		887,47	38 987,25
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		441,47	51,33
B. Koszty działalności operacyjnej		603 820,41	386 448,63
I. Amortyzacja		2 918,49	2 988,42
II. Zużycie materiałów i energii		3 967,04	7 322,44
III. Usługi obce		52 854,97	134 685,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:		680,43	1 973,72
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		120 075,00	182 738,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2.12.	422 824,48	56 740,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		500,00	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		524 716,35	243 316,21

Strona 18 z 21



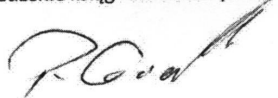
IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2018 roku

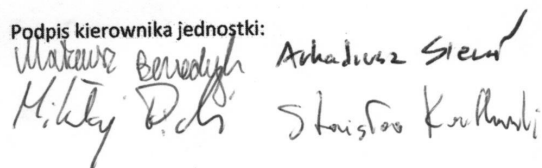
D.	Pozostałe przychody operacyjne	557 317,06	299 000,02
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	557 317,06	299 000,02
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	6.4.	548 350,85
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	8 966,21	15 903,94
3.	Inne przychody operacyjne	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	25 585,55	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	25 585,55	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 015,16	55 683,81
G.	Przychody finansowe	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
-	od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-
-	od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	-	-
H.	Koszty finansowe	466,43	-
I.	Odsetki, w tym:	-	-
-	dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	466,43	-
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 548,73	55 683,81
J.	Podatek dochodowy	2.6.	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 548,73	55 683,81

Data:
28.11.2018r.

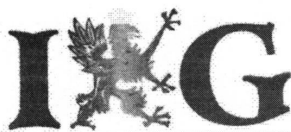
Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Podpis kierownika jednostki:



Strona 19 z 21



IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
 al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
 Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
 KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135

FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2018 roku

E. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – Organizacji Pożytku Publicznego

Poz.	Nazwa pozycji	Kwota za rok 2016/10 - 2017/09	Kwota za rok 2017/10 - 2018/09
A.	Przychody z działalności statutowej	548 350,85	283 096,08
A.1	Darowizny prywatne na działalność statutową	485 681,55	195 271,24
A.2	Przychody OPP z 1%	62 669,30	87 824,84
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	518 758,98	194 836,92
C.	Wynik finansowy działalności statutowej (A-B)	29 591,87	88 259,16
D.	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	8 966,21	15 963,94
E.	Koszty działalności statutowej odpłatnej	0,00	40 462,84
F.	Wynik finansowy działalności statutowej odpłatnej (D-E)	8 966,21	-24 498,90
G.	Przychody z działalności gospodarczej	78 216,59	104 093,84
G.1	Przychody ze sprzedaży produktów - książek	65 639,47	88 146,70
G.2	Przychody ze sprzedaży usług - ebook	8 119,78	9 666,28
G.3	Przychody ze sprzedaży produktów - pozostałe	4 015,87	6 280,86
G.4	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
G.5	Przychody ze sprzedaży towarów	441,47	51,33
H.	Koszty działalności gospodarczej	66 412,46	90 199,46
H.1	Koszt własny sprzedaży - książki	69 140,21	88 798,40
H.2	Koszt własny sprzedaży - ebook	400,00	0,00
H.3	Koszt własny sprzedaży - pozostałe	-3 627,75	1 401,06
H.4	Wartość sprzedanych towarów	500,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (G-H)	11 804,13	13 894,38
J.	Koszty administracyjne	17 761,50	21 970,83
J.1	Amortyzacja	0,00	0,00
J.2	Zużycie materiałów i energii	448,21	254,70
J.3	Usługi obce	2 506,92	6 054,82
J.4	Podatki i opłaty	680,43	1 973,72
J.5	Wynagrodzenia	14 000,00	9 800,00

Strona 20 z 21



IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135

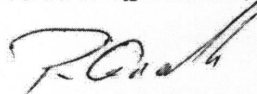
FUNDACJA INSTYTUT EDUKACJI EKONOMICZNEJ IM. LUDWIGA VON MISESA
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 30 września 2018 roku

J.6	Pozostałe koszty administracyjne	125,94	3 887,59
J.7	Narzuty na wynagrodzenia	0,00	0,00
Zysk strata z działalności statutowej i gospodarczej			
K.	(C+F+I-J)	32 600,71	55 683,81
L.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
L.1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
L.2	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych		0,00
L.3	Inne pozostałe przychody operacyjne	0,00	
M.	Pozostałe koszty operacyjne	25 585,55	0,00
M.1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
M.2	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych		0,00
M.3	Inne pozostałe koszty operacyjne	25 585,55	
N.	Zysk (+) strata (-) z działalności operacyjnej (K+L-M)	7 015,16	55 683,81
O.	Przychody finansowe	0,00	
P.	Koszty finansowe	466,43	
R.	Zysk (+) strata (-) brutto (N+O-P)	6 548,73	55 683,81

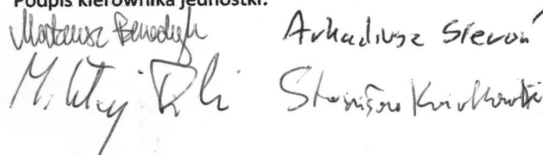
Data:

28.11.2018r.

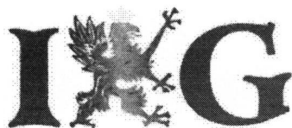
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:



Podpis kierownika jednostki:



Strona 21 z 21



IKG Kancelaria Biegłego Rewidenta Paweł Gniadek Sp. k.
 al. Niepodległości 22 70-412 Szczecin
 Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
 KRS: 0000667894, NIP: 8513204806
FIRMA AUDYTORSKA – NR 4135