

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Z OKRES 01.01.2017- 31.12.2017**

Nazwa: **Fundacja Klaster Lifescience Kraków**

Siedziba: 30-347 Kraków ul. Bobrzyńskiego 14

Prezes Zarząd – Kazimierz Murzyn – przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017-31.12.2017, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans
- rachunek wyników
- informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi.

Dane finansowe za 2017 rok:

Nadwyżka kosztów nad przychodami: 87.007,52 zł. (słownie: osiemdziesiąt siedem tysięcy siedem złotych 52/100).

Suma bilansowa: 717.373,22 zł. (słownie: siedemset siedemnaście tysięcy trzysta siedemdziesiąt trzy złote 22/100).

Data opracowania: 28.03.2018

Sporządził: Katarzyna Stan-Rudnicka

Zatwierdził: Kazimierz Murzyn



Księgowa - Katarzyna Stan-Rudnicka



Prezes Zarządu –Kazimierz Murzyn

Fundacja Klaster LifeScience Kraków

30-348 Kraków, ul. Prof. Michała Bobrzyńskiego 14

NIP 676-26-64-304

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
wariant porównawczy
na 31-12-2017

LP	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A	Przychody z działalności statutowej	345 598,89	108 053,85
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	345 598,89	107 440,02
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		613,83
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	Koszty działalności statutowej	380 545,12	264 637,01
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	380 545,12	263 008,42
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		1 628,59
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	Zysk/strata na działalności statutowej (A - B)	-34 946,23	-156 583,16
D	Przychody z działalności gospodarczej	109 303,26	303 903,91
E	Koszty działalności gospodarczej	52 812,82	74 477,08
F	Zysk/strata na działalności gospodarczej (D - E)	21 544,21	72 843,67
G	Koszty ogólnego zarządu	153 877,83	152 453,06
H	Zysk/strata na działalności operacyjnej (C + F - G)	-132 333,62	-79 609,39
I	Pozostałe przychody operacyjne	160,00	1 000,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	75,73	1 118,70
K	Przychody finansowe	117,52	436,38
L	Koszty finansowe	2 876,26	7 715,81
M	Zysk/strata brutto (H + I - J + K - L)	-135 008,09	-87 007,52
N	Podatek dochodowy		
O	Nadwyżka przychodów nad kosztami/ Nadwyżka kosztów nad przychodami	-135 008,09	-87 007,52

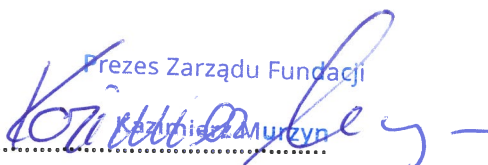
Miejsce i data sporządzenia: Kraków 28.03.2018

Sporządził : Katarzyna Stan-Rudnicka



Prezes Zarządu Fundacji

Podpis Prezesa Zarządu:



Fundacja Klaster LifeScience Kraków

30-348 Kraków, ul. Prof. Michała Bobrzyńskiego 14

NIF 676-26-64-304

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017 (w złotych)

	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A	AKTYWA TRWAŁE	0,00	626 243,52
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		626 243,52
B	AKTYWA OBROTOWE	401 245,32	66 129,70
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe	268 033,48	63 439,51
1	z tytułu dostaw i usług	229 113,91	63 054,41
2	inne	38 919,57	385,10
3	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	133 056,35	2 649,34
1	Środki pieniężne	133 056,35	2 649,34
2	Pozostałe aktywa finansowe		
IV	Krótkot. rozliczenia międzyokresowe	155,49	40,85
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy dotyczy roku 2017		25 000,00
	AKTYWA RAZEM	401 245,32	717 373,22

	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A	KAPITAŁ WŁASNY	-18 008,09	-80 015,61
I	Fundusz statutowy	142 000,00	142 000,00
	Należne wpłaty na fundusz statutowy dotyczy roku 2016	-25 000,00	
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy - dotyczy roku 2016	-135 008,09	
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami	-135 008,09	
III	Zysk/strata z lat ubiegłych		-135 008,09
IV	Zysk/strata netto za rok obrotowy		-87 007,52
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	419 253,41	797 388,83
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	305 240,98	561 474,64
1	kredyty i pożyczki	286 910,58	414 934,68
2	z tytułu dostaw i usług	339,90	103 167,30
3	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	17 715,00	33 146,55
4	inne	275,50	10 226,11
5	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	114 012,43	235 914,19
	PASYWA RAZEM	401 245,32	717 373,22

Miejsce i data sporządzenia: Kraków 28.03.2018

Sporządził: Katarzyna Stan-Rudnicka

Stan-Rudnicka

Podpis Prezesa Zarządu:

Prezes Zarządu Fundacji
Kazimierz Murzyn
Kazimierz Murzyn

INFORMACJA DODATKOWA**DANE IDENTYFIKACYJNE****Nazwa: Fundacja Klaster Lifescience Kraków****Siedziba: 30-348 Kraków ul. Bobrzyńskiego 14**

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – wpis

NR KRS: 0000458418**NIP: 676 246 43 04****REGON: 122 838 510**

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2017-31.12.2017.

Prezes Zarządu - Kazimierz Murzyn**Rada Fundacji– 5 członków: Rafał Kunaszyk, Jarosław Bułka, Tomasz Latocha, Paweł Błachno.****Cele fundacji:**

- 1) rozwijanie sieci współpracy w obszarze life science, umożliwiającej efektywne połączenie i wykorzystanie potencjału osób, przedsiębiorstw, uczelni wyższych, jednostek naukowo-badawczych, instytucji otoczenia biznesu oraz władz lokalnych i regionalnych w Małopolsce, a także współpraca w tym zakresie innymi podmiotami reprezentującymi bio-regiony Polski;
- 2) wspieranie przedsiębiorczości i innowacyjności w obszarze life science oraz tworzenie warunków dla skutecznej komercjalizacji wyników prac badawczych uczelni wyższych i jednostek badawczo-rozwojowych;
- 3) promocja samorządów lokalnych i regionalnych jako bio-regionu Małopolska i jego stolicy – Krakowa;
- 4) rozwijanie zasobów oraz kompetencji z obszaru life science w celu efektywnego wykorzystywania zarówno istniejących możliwości, jak i szans związanych z rozwojem innowacyjnej gospodarki opartej na wiedzy;
- 5) działanie na rzecz rozwoju bio-regionu Małopolska, jako miejsca dla tworzenia przedsiębiorstw, rozwijania umiejętności i realizacji projektów w obszarze life science;
- 6) inicjowanie i koordynowanie działań mających na celu tworzenie i umacnianie przychylnych warunków funkcjonowania i rozwoju instytucji, przedsiębiorców i organizacji działających w sektorze life science w regionie Małopolski;
- 7) inicjowanie i rozwijanie kontaktów oraz nawiązywanie współpracy z instytucjami, organizacjami i przedsiębiorcami spoza Małopolski, w celu zapewnienia i ułatwienia dostępu do najnowszych osiągnięć wiedzy i technologii;
- 8) inicjowanie i koordynowanie wspólnych projektów badawczych, rozwojowych i wdrożeniowych oraz występowanie z wnioskami o dofinansowanie tych projektów z prywatnych i publicznych funduszy regionalnych, krajowych i europejskich;
- 9) organizowanie i koordynowanie działań umożliwiających rozwój i efektywne wykorzystywanie wiedzy, dostęp do specjalistycznych zasobów wiedzy i technologii oraz wymianę informacji i doświadczeń.

Informacje podstawowe dotyczące sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, iż Fundacja kontynuuje działalność w 2018 roku.
2. W skład fundacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
3. Fundacja nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów.
4. Fundacja sporządza rachunek wyników zgodnie z załącznikiem do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r., z dostosowaniem do działalności fundacji.
5. Zgodnie z zasadą memoriału fundacja ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody statutowe i koszty, związane z tymi przychodami.

Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego – z zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru –zaprezentowano poniżej.

- Księgi rachunkowe w 2017 roku prowadzone były przy użyciu komputera. Dokumenty stanowiące podstawę zapisów księgowych zatwierdzone były przez Zarząd.
- Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o zakładowy plan kont.
- Środki trwałe powyżej 3500 zł. amortyzowane są liniowo. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest metodą ręczną. Środki trwałe poniżej 3.500 zł. umarzane są w 100% w chwili przyjęcia do użytkowania.
- Stany i rozchody towarów handlowych objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu jako średnio-ważone.
- Należności i zobowiązania w trakcie roku wykazano wg wartości nominalnej, zaś na koniec roku w wartości wymagalnej zapłaty.
- Wszystkie zobowiązania fundacji płatne są do 1 roku.
- Środki pieniężne wykazane są w wartości nominalnej.
- Przyjęte przez fundację zasady rachunkowości i wyceny stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z przyjętymi zasadami rachunkowości.

W 2017 roku Fundacja zmieniła sposób rozliczania kosztów związanych z prowadzonymi projektami. Dla projektów rozliczanych na zasadach refundacji, w części wydatków obejmujących wkład własny do projektów, koszty rozliczane są na bieżąco, a w części objętej refundacją, koszty zatrzymywane są na koncie „rozliczenia międzyokresowe kosztów” do momentu otrzymania refundacji.

W przypadku projektów, dla których realizacji Fundacja otrzymała zaliczkę, zaliczka zatrzymywana jest na kontach „przychody przyszłych okresów” a koszty z nią związane na „rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Przychód i koszt powstają w momencie zatwierdzenia raportu częściowego lub końcowego.

Zmiana miała na celu zwiększenie przejrzystości, co do aktualnych i faktycznych zdarzeń finansowych poprzez rozłożenie zapisów księgowych dotyczących wpływów z faktycznymi kosztami.

Fundusz statutowy fundacji - 142.000zł.

Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych -brak środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisy na należności – w 2017 fundacja nie dokonała odpisów na należności.

Na dzień bilansowy fundacja nie posiada zobowiązań warunkowych oraz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania na 31.12.2017 wynoszą **561.474,64.** i składają się z następujących pozycji:

z tyt. dostaw i usług	103 167,30
z tyt. Podatków i ZUS	33.146,55
z tyt. delegacji z pracownikami	10 226,11
z tyt. pożyczek do firm	414 934,68

Fundacja w roku 2016 i 2017 roku zaciągnęła pożyczki. Na 31.12.2017 stan pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami wyniósł 414.934,68zł. Pożyczki od firm dotyczyły realizacji zadań związanych z prefinansowaniem udziału tych firm w działaniach projektu PoBioM.

Wyliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania.

Fundacja otrzymuje dochody z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej, a zysk uzyskany przekazuje na realizację zadań statutowych.

Wynik bilansowy	-87.007,52
Koszty NKUP	1.143,60
Wynik podatkowy 2017	-85.863,92

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, jakie by nie zostałyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.


Stan zatrudnienia na 31.12.2017 – 4 osoby.

Kraków, 28.03.2018r.



.....

Księgowa - Katarzyna Stan-Rudnicka



.....

Prezes Zarządu – Kazimierz Murzyn