

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Z OKRES 01.01.2018- 31.12.2018**Nazwa: **Fundacja Klaster Lifescience Kraków**

Siedziba: 30-347 Kraków ul. Bobrzyńskiego 14

Prezes Zarząd – Kazimierz Murzyn – przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018, na które składa się:

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie 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 2018 rok:

Nadwyżka kosztów nad przychodami: **37.986,72 zł.** (słownie: trzydzieści siedem tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt sześć złotych 72/100).

Suma bilansowa: **869.627,14 zł.** (słownie: osiemset tysięcy sześćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dwadzieścia siedem złotych 14/100).

Data opracowania: 19.03.2019

Sporządził: Katarzyna Stan-Rudnicka

Zatwierdził: Kazimierz Murzyn



Księgowa - Katarzyna Stan-Rudnicka



Prezes Zarządu Fundacji
Kazimierz Murzyn

Prezes Zarządu –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: 01.01.2018-31.12.2018.

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 2019 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 2018 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. umarzone 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 2018 roku Fundacja nie zmieniła sposób rozliczania kosztów związanych z prowadzonymi projektami w stosunku do roku 2017. 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 2018 fundacja nie dokonała odpisów na należności.

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

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2018 wynoszą **641.565,28.** i składają się z następujących pozycji:

z tyt. dostaw i usług	117.118,61
z tyt. Podatków i ZUS	4.104,00
z tyt. delegacji z pracownikami	6.130,02
z tyt. pożyczek do firm	514.212,65

Fundacja w latach 2016 - 2018 roku zaciągnęła pożyczki. Na 31.12.2018 stan pożyczek wyniósł 514.212,65. 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	-37.986,72
Koszty NKUP	730,44
Wynik podatkowy 2018	-37.256,28

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

Stan zatrudnienia na 31.12.2018 – 4 osoby.

Kraków, 19.03.2019 r.



Księgowa - Katarzyna Stan-Rudnicka



Prezes Zarządu Fundacji
Kazimierz Murzyn

Prezes Zarządu – Kazimierz Murzyn

Fundacja Klaster LifeScience Kraków

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

NIP 676 246 43 04

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
wariant porównawczy
na 2018

LP	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A	Przychody z działalności statutowej	108 053,85	844 261,27
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	107 440,02	843 000,93
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	613,83	1 260,34
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00
B	Koszty działalności statutowej	264 637,01	862 067,68
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	263 008,42	860 035,94
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 628,59	2 031,74
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00
C	Zysk/strata na działalności statutowej (A - B)	-156 583,16	-17 806,41
D	Przychody z działalności gospodarczej	303 903,91	149 647,68
E	Koszty działalności gospodarczej	74 477,08	0,00
F	Zysk/strata na działalności gospodarczej (D - E)	72 843,67	131 841,27
G	Koszty ogólnego zarządu	152 453,06	158 333,85
H	Zysk/strata na działalności operacyjnej (C + F - G)	-79 609,39	-26 492,58
I	Pozostałe przychody operacyjne	1 000,00	371,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	1 118,70	303,61
K	Przychody finansowe	436,38	614,13
L	Koszty finansowe	7 715,81	12 175,66
M	Zysk/strata brutto (H + I - J + K - L)	-87 007,52	-37 986,72
N	Podatek dochodowy		0,00
O	Nadwyżka przychodów nad kosztami/ Nadwyżka kosztów nad przychodami	-87 007,52	-37 986,72

Miejsce i data sporządzenia: Kraków 19.03.2019

Sporządził : Katarzyna Stan-Rudnicka



Podpis Prezesa Zarządu:

Prezes Zarządu Fundacji

Kazimierz Murzyn

Fundacja Klaster LifeScience Kraków

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

NIP 676 246 43 04

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 (w złotych)

	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A	AKTYWA TRWAŁE	626 243,52	737 822,96
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	626 243,52	737 822,96
B	AKTYWA OBROTOWE	66 129,70	106 804,18
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe	63 439,51	10 940,56
1	z tytułu dostaw i usług	63 054,41	8 669,56
2	inne	385,10	
3	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń		2 271,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 649,34	95 699,09
1	Środki pieniężne	2 649,34	95 699,09
2	Pozostałe aktywa finansowe		
IV	Krótkot. rozliczenia międzyokresowe	40,85	164,53
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy dotyczy roku 2017	25 000,00	25 000,00
	AKTYWA RAZEM	717 373,22	869 627,14

	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A	KAPITAŁ WŁASNY	-80 015,61	-118 002,33
I	Fundusz statutowy	142 000,00	142 000,00
	Należne wpłaty na fundusz statutowy dotyczy roku 2016		
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy - dotyczy roku 2016		
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami		
III	Zysk/strata z lat ubiegłych	-135 008,09	-222 015,61
IV	Zysk/strata netto za rok obrotowy	-87 007,52	-37 986,72
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	797 388,83	987 629,47
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	561 474,64	641 565,28
1	kredyty i pożyczki	414 934,68	514 212,65
2	z tytułu dostaw i usług	103 167,30	117 118,61
3	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	33 146,55	4 104,00
4	inne	10 226,11	6 130,02
5	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	235 914,19	346 064,19
	PASYWA RAZEM	717 373,22	869 627,14

Miejsce i data sporządzenia: Kraków 19.03.2019

Sporządził : Katarzyna Stan-Rudnicka



Podpis Prezesa Zarządu:

Prezes Zarządu Fundacji
Kazimierz Murzyn

