

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Z OKRES 01.01.2019- 31.12.2019

Nazwa: **Fundacja Klaster LifeScience Kraków**

Siedziba: 30-347 Kraków ul. Bobrzyńskiego 14

Prezes Zarządu – Kazimierz Murzyn – przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019, 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 2019 rok:

Nadwyżka przychodów nad kosztami: 97.431,26 zł.

(słownie: dziewięćdziesiąt siedem tysięcy czterysta trzydzieści jeden złotych 26/100).

Suma bilansowa: 848.052,28 zł.

(słownie: osiemset czterdzieści osiem tysięcy pięćdziesiąt dwa złote 28/100).

Data opracowania: 30.03.2020

Sporządziła: Księgowa - Katarzyna Stan-Rudnicka

Zatwierdził: Prezes Zarządu - Kazimierz Murzyn

Fundacja Klaster LifeScience Kraków
30-348 Kraków, ul. Prof. Michała Bobrzyńskiego 14
NIP 676 246 43 04

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019 (w złotych)

	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A	AKTYWA TRWAŁE	737 822,96	245 862,17
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	737 822,96	245 862,17
B	AKTYWA OBROTOWE	106 804,18	577 190,11
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe	10 940,56	71 800,28
1	z tytułu dostaw i usług	8 669,56	71 800,28
2	inne	0,00	
3	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	2 271,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	95 699,09	505 216,58
1	Środki pieniężne	95 699,09	505 216,58
2	Pozostałe aktywa finansowe		
IV	Krótkot. rozliczenia międzyokresowe	164,53	173,25
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy dotyczy roku 2017	25 000,00	25 000,00
	AKTYWA RAZEM	869 627,14	848 052,28

	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A	KAPITAŁ WŁASNY	-118 002,33	-20 571,07
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	-222 015,61	-260 002,33
IV	Zysk/strata netto za rok obrotowy	-37 986,72	97 431,26
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	987 629,47	868 623,35
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	641 565,28	25 099,14
1	kredyty i pożyczki	514 212,65	0,00
2	z tytułu dostaw i usług	117 118,61	7 879,74
3	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	4 104,00	17 219,40
4	inne	6 130,02	0,00
5	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	346 064,19	843 524,21
	PASYWA RAZEM	869 627,14	848 052,28

0,00 0,00

Miejsce i data sporządzenia: Kraków 30.03.2020

Sporządziła : Księgowa Katarzyna Stan-Rudnicka

Zatwierdził: 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 2019

LP	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A	Przychody z działalności statutowej	844 261,27	902 018,35
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	843 000,93	862 634,91
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 260,34	39 383,44
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	Koszty działalności statutowej	862 067,68	903 733,69
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	860 035,94	790 872,25
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 031,74	112 861,44
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00
C	Zysk/strata na działalności statutowej (A - B)	-17 806,41	-1 715,34
D	Przychody z działalności gospodarczej	149 647,68	413 563,26
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	82 949,28
F	Zysk/strata na działalności gospodarczej (D - E)	131 841,27	328 898,64
G	Koszty ogólnego zarządu	158 333,85	209 551,11
H	Zysk/strata na działalności operacyjnej (C + F - G)	-26 492,58	119 347,53
I	Pozostałe przychody operacyjne	371,00	4 256,03
J	Pozostałe koszty operacyjne	303,61	29,70
K	Przychody finansowe	614,13	318,76
L	Koszty finansowe	12 175,66	26 461,36
M	Zysk/strata brutto (H + I - J + K - L)	-37 986,72	97 431,26
N	Podatek dochodowy		0,00
O	Nadwyżka przychodów nad kosztami/ Nadwyżka kosztów nad przychodami	-37 986,72	97 431,26

Miejsce i data sporządzenia: Kraków 30.03.2020

Sporządziła : Księgowa Katarzyna Stan-Rudnicka

Zatwierdził: 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: 01.01.2019-31.12.2019.

Prezes Zarządu - Kazimierz Murzyn

Rada Fundacji – 4 członków: Rafał Kunaszyk, Rafał Dunał, Anna Sowa-Jadczyk, 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 2020 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 – w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru – zaprezentowano poniżej.

- Księgi rachunkowe w 2019 roku prowadzone były przy użyciu komputera.
- Dokumenty stanowiące podstawę zapisów księgowych zatwierdzane są 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 są stosowane w sposób ciągły i są zgodne z przyjętymi zasadami rachunkowości.

W 2019 roku Fundacja nie zmieniła w stosunku do roku 2018 sposobu 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 kontach „rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Przychód i koszt powstają w momencie zatwierdzenia raportu częściowego lub końcowego.

Taki sposób rozliczania ma 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 2019r. fundacja nie dokonała odpisów na należności.

Na dzień bilansowy fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych ani zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2019 wynoszą **25.099,14** i składają się z następujących pozycji:

z tyt. dostaw i usług	7.879,74 zł
z tyt. podatków i ZUS	17.219,40 zł

Fundacja w latach 2016 - 2018 zaciągnęła pożyczki, które dotyczyły realizacji zadań związanych z prefinansowaniem udziału pożyczkodawców w działaniach projektu ProBioM. Na 31.12.2019 wszystkie pożyczki wraz z odsetkami zostały spłacone.

Wyliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania.

Fundacja otrzymuje dochody z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej oraz z działalności gospodarczej, a zysk uzyskany przekazuje na realizację zadań statutowych. Wynik bilansowy równy jest wynikowi podatkowemu.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które by nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Stan zatrudnienia na 31.12.2019 – 5 osób.

Kraków, 30.03.2020 r.

.....

Księgowa - Katarzyna Stan-Rudnicka

.....

Prezes Zarządu – Kazimierz Murzyn