

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**01.01.2022- 31.12.2022**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES 01.01.2022- 31.12.2022**

Nazwa: **Fundacja Klaster Lifescience Kraków**

Siedziba: 30-347 Kraków ul. Bobrzyńskiego 14

Prezes Zarządu – Kazimierz Murzyn – przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2022, 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 2022 rok:**

Nadwyżka przychodów nad kosztami: **194.813,96 zł.** (słownie: sto dziewięćdziesiąt cztery tysiące osiemset trzysta dziewięć złotych 96/100).

Suma bilansowa: **2.398.100,53zł.** (słownie: dwa miliony trzysta dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sto złotych 53/100).

Data opracowania: 31.03.2023

Sporządziła księgowa: Katarzyna Stan-Rudnicka

Zatwierdził Prezes Zarządu: Kazimierz Murzyn

Fundacja Klaster LifeScience Kraków

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

NIF 676-26-64-304

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022 (w złotych)**

	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>490 278,37</b>	<b>1 073 953,79</b>
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	490 278,37	1 073 953,79
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>668 793,11</b>	<b>1 299 146,74</b>
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe	146 768,94	222 161,33
1	z tytułu dostaw i usług	145 112,94	222 161,33
2	inne		
3	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	1 656,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	522 024,17	1 074 816,91
1	Środki pieniężne	522 024,17	1 074 816,91
2	Pozostałe aktywa finansowe		
IV	Krótkot. rozliczenia międzyokresowe		2 168,50
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy dotyczy roku 2017</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 184 071,48</b>	<b>2 398 100,53</b>

	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>109 621,32</b>	<b>304 435,28</b>
I	Fundusz statutowy	142 000,00	142 000,00
	Należne wpłaty na fundusz statutowy dotyczy roku 2016		
III	<b>Wynik finansowy netto za rok obrotowy - dotyczy roku 2016</b>		
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami		
III	<b>Zysk/strata z lat ubiegłych</b>	<b>-105 839,91</b>	<b>-32 378,68</b>
IV	<b>Zysk/strata netto za rok obrotowy</b>	<b>73 461,23</b>	<b>194 813,96</b>
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 074 450,16</b>	<b>2 093 665,25</b>
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	80 719,40	100 348,49
1	kredyty i pożyczki	0,00	43 744,59
2	z tytułu dostaw i usług	44 944,44	24 131,52
3	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	35 405,53	31 606,00
4	inne	369,43	866,38
5	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	993 730,76	1 993 316,76
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 184 071,48</b>	<b>2 398 100,53</b>

Miejsce i data sporządzenia: Kraków 31.03.2023 r.

Sporządziła księgowa: Katarzyna Stan-Rudnicka

Zatwierdził 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 2022

LP	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>941 375,75</b>	<b>1 833 153,94</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	939 725,75	1 832 446,60
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 650,00	707,34
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 006 106,28</b>	<b>1 781 647,30</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 006 042,65	1 779 192,62
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	63,63	2 454,68
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00
<b>C</b>	<b>Zysk/strata na działalności statutowej (A - B)</b>	<b>-64 730,53</b>	<b>51 506,64</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>298 053,06</b>	<b>434 624,50</b>
<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>21 063,63</b>	<b>85 568,96</b>
<b>F</b>	<b>Zysk/strata na działalności gospodarczej (D - E)</b>	<b>212 258,90</b>	<b>400 562,18</b>
<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>163 070,55</b>	<b>180 004,72</b>
<b>H</b>	<b>Zysk/strata na działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	<b>49 188,35</b>	<b>220 557,46</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>19 470,00</b>	<b>463,36</b>
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 137,59</b>	<b>24 499,64</b>
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>11 062,54</b>	<b>6 111,64</b>
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4 122,07</b>	<b>7 818,86</b>
<b>M</b>	<b>Zysk/strata brutto (H + I - J + K - L)</b>	<b>73 461,23</b>	<b>194 813,96</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>
<b>O</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami/ Nadwyżka kosztów nad przychodami</b>	<b>73 461,23</b>	<b>194 813,96</b>

Miejsce i data sporządzenia: Kraków 31.03.2023 r.

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: 01.01.2022-31.12.2022.

**Prezes Zarządu - Kazimierz Murzyn****Rada Fundacji – 3 członków: Rafał Kunaszyk, 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 2023 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 2022 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 10.000 zł. amortyzowane są liniowo. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest metodą ręczną. Środki trwałe poniżej 10.000 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 2022 roku Fundacja nie zmieniła sposób rozliczania kosztów związanych z prowadzonymi projektami w stosunku do roku 2021. 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.

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 2022 fundacja nie dokonała odpisów na należności.

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

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2022 wynoszą **100.348,49 zł.** i składają się z następujących pozycji:

z tyt. dostaw i usług	24.131,52
z tyt. podatków i ZUS	31.606,00
inne	866,38
Kredyt w rachunku bieżącym	43.744,59

W roku 2022 roku Fundacja nie zaciągnęła nowych pożyczek.

**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.

	<b>Przychody</b>	<b>Koszty</b>	<b>Wynik</b>
<b>Dane bilansowe</b>	<b>2 274 353,44</b>	<b>2 079 539,48</b>	<b>194 813,96</b>
Odsetki budżetowe		-21,00	
Wycena bilansowa		-2 645,58	
Wyksięgowanie należności przeterminowanych		-24 499,64	
<b>Dane podatkowe</b>	<b>2 274 353,44</b>	<b>2 052 373,26</b>	<b>221 980,18</b>

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

Stan zatrudnienia na 31.12.2022 – 8 osób.

Data opracowania: 31.03.2023

Sporządziła księgowa: Katarzyna Stan-Rudnicka

Zatwierdził Prezes Zarządu: Kazimierz Murzyn