

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**01.01.2023- 31.12.2023**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES 01.01.2023- 31.12.2023

Nazwa: **Fundacja Klaster Lifescience Kraków**

Siedziba: 30-347 Kraków ul. Bobrzyńskiego 14

Prezes Zarządu – Kazimierz Murzyn – przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023-31.12.2023, 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 2023 rok:**

Nadwyżka przychodów nad kosztami: **276.850,05 zł.** (słownie: dwieście siedemdziesiąt sześć tysięcy osiemset pięćdziesiąt złotych 05 /100).

Suma bilansowa: **1.053.410,40zł.** (słownie: jeden milion pięćdziesiąt trzy tysiące czterysta dziesięć złotych 40/100).

Data opracowania: 27.03.2024

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

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023 (w złotych)**

	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 073 953,79</b>	<b>924 336,44</b>
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 073 953,79	924 336,44
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 299 146,74</b>	<b>104 073,96</b>
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe	222 161,33	16 399,77
1	z tytułu dostaw i usług	222 161,33	16 399,77
2	inne	0,00	0,00
3	z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 074 816,91	87 180,50
1	Środki pieniężne	1 074 816,91	87 180,50
2	Pozostałe aktywa finansowe		
IV	Krótkot. rozliczenia międzyokresowe	2 168,50	493,69
<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>2 398 100,53</b>	<b>1 053 410,40</b>

	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>304 435,28</b>	<b>581 285,33</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>-32 378,68</b>	<b>162 435,28</b>
IV	<b>Zysk/strata netto za rok obrotowy</b>	<b>194 813,96</b>	<b>276 850,05</b>
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 093 665,25</b>	<b>472 125,07</b>
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>100 348,49</b>	<b>42 309,01</b>
1	kredyty i pożyczki	43 744,59	0,00
2	z tytułu dostaw i usług	24 131,52	13 896,27
3	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	31 606,00	28 318,00
4	inne	866,38	94,74
5	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 993 316,76	429 816,06
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 398 100,53</b>	<b>1 053 410,40</b>

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, 27.03.2024

Sporządził : 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 2023

LP	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 833 153,94</b>	<b>2 002 565,67</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 832 446,60	2 002 565,67
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	707,34	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 781 647,30</b>	<b>1 750 353,19</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 779 192,62	1 750 308,19
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 454,68	45,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk/strata na działalności statutowej (A - B)</b>	<b>51 506,64</b>	<b>252 212,48</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>434 624,50</b>	<b>528 610,84</b>
<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>85 568,96</b>	<b>156 543,72</b>
<b>F</b>	<b>Zysk/strata na działalności gospodarczej (D - E)</b>	<b>400 562,18</b>	<b>624 279,60</b>
<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>180 004,72</b>	<b>331 831,63</b>
<b>H</b>	<b>Zysk/strata na działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	<b>220 557,46</b>	<b>292 447,97</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>463,36</b>	<b>748,81</b>
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>24 499,64</b>	<b>1 947,12</b>
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 111,64</b>	<b>6 918,59</b>
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 818,86</b>	<b>21 318,20</b>
<b>M</b>	<b>Zysk/strata brutto (H + I - J + K - L)</b>	<b>194 813,96</b>	<b>276 850,05</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami/ Nadwyżka kosztów nad przychodami</b>	<b>194 813,96</b>	<b>276 850,05</b>

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, 27.03.2024

Sporządził : 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: 01.01.2023-31.12.2023.

**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 2024 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 2023 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 2023 roku Fundacja nie zmieniła sposób rozliczania kosztów związanych z prowadzonymi projektami w stosunku do roku 2022. 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 2023 fundacja nie dokonała odpisów na należności.

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

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2023 wynoszą **42.309,01 zł** i składają się z następujących pozycji:

z tyt. dostaw i usług	13.896,27
z tyt. podatków i ZUS	28.318,00
inne	94,74

W roku 2023 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>Wynik finansowy brutto</b>	<b>276 850,05</b>
<b>Koszty NKUP</b>	<b>2 053,33</b>
- odsetki budżetowe	106,06
- wycena waluty	0,15
- inne koszty NKUP	1 947,12
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>278 903,38</b>

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

Stan zatrudnienia na 31.12.2023 – 7 osób.

Data opracowania: 27.03.2024

Sporządziła księgowa: Katarzyna Stan-Rudnicka

Zatwierdził Prezes Zarządu: Kazimierz Murzyn