

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA NEUCA DLA ZDROWIA SZOSA BYDGOSKA 58 87-100 TORUŃ TORUŃ KUJAWSKO-POMORSKIE

KRS 0000474181 Sąd Rejonowy w Toruniu

NIP 9562304247

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 1 stycznia 2018-31 grudnia 2018

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Fundacji uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Fundacji.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Okres użytkowania wartości niematerialnych odzwierciedla okres ich ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja wyliczana jest metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 złotych są jednorazowo odnoszone w koszty w momencie oddania do użytkowania.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową według stawek odzwierciedlających przewidywany okres użytkowania danego składnika aktywów. Grunty oraz środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

ZAPASY

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód zapasów następuje wg metody szczegółowej identyfikacji ich rzeczywistych cen (kosztów).

NALEŻNOŚCI

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności i wykazywane w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zalicza się także naliczone odsetki od aktywów pieniężnych.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

FUNDUSZ STATUTOWY

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji.

WYNIK FINANSOWY

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wynik na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi a kosztami ich realizacji) pomniejszony o koszty administracyjne, pozostałe koszty i koszty finansowe, powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe.

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

PRZYCHODY I KOSZTY

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Przychody i koszty statutowej działalności celowej związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na określony cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, uznawane są w rachunkach wyników w momencie wydatkowania darowizn pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakupu sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej wykonanie usługi, zakupu).

Przychody związane z pozostałą działalnością statutową uznawane są w momencie otrzymania środków, natomiast koszty dotyczące tych przychodów rozpoznawane są w rachunku wyniku w momencie ich poniesienia.

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-05-31

Krzysztof Gertner

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Małgorzata Swaczyna - Prezes Zarządu
Bogusława Golus-Jankowska - Członek Zarządu

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	57 158,60	45 637,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	57 158,60	45 637,05
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	366 574,09	767 411,25
I.	Zapasy	87,26	58 972,38
II.	Należności krótkoterminowe	204 686,81	701 528,09
III.	Inwestycje krótkoterminowe	68 314,52	5 493,02
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93 485,50	1 417,76
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	423 732,69	813 048,30
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	178 021,22	302 488,67
I.	Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	175 921,22
IV.	Zysk (strata) netto	175 921,22	124 467,45
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	245 711,47	510 559,63
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	245 711,47	510 559,63
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	423 732,69	813 048,30

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-05-31

Krzysztof Gertner

Małgorzata Swaczyna - Prezes Zarządu
Bogusława Golus-Jankowska - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 984 676,98	1 978 276,15
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	148 427,36	893 121,15
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 062 480,00	1 085 155,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	773 769,62	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 739 792,86	1 774 010,35
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	299 112,36	234 069,18
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 440 680,50	1 539 941,17
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	244 884,12	204 265,80
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	70 538,47	86 028,58
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	174 345,65	118 237,22
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 285,59	6 551,90
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 577,12	806,40
K.	Przychody finansowe	2 263,50	866,80
L.	Koszty finansowe	127,40	92,07
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	176 190,22	124 757,45
N.	Podatek dochodowy	269,00	290,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	175 921,22	124 467,45

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-05-31

Krzysztof Gertner

Małgorzata Swaczyna - Prezes Zarządu
Bogusława Golus-Jankowska - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wiarytelności zabezpieczonych rzeczowo

W Fundacji nie występują zobowiązania finansowe i warunkowe nieuwzględnione w bilansie.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Fundacja nie udzielała zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących oraz nie zaciągała zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wartość zmian wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Fundacja nie poniosła w okresie sprawozdawczym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Wartość zmian środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Środki transportu	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe
1. Wartość brutto na początek okresu		40 574,05	9 521,69	16 481,94
Zwiększenia		0,00	0,00	29 647,80
Zmniejszenia:		0,00	0,00	0,00
2. Wartość brutto na koniec okresu		40 574,05	9 521,69	46 129,74
3. Umorzenie na początek okresu		17 582,09	5 002,85	16 481,94
Zwiększenia		8 114,81	2 912,61	494,13
4. Umorzenie na koniec okresu		25 696,90	7 915,46	16 976,07
5. Wartość netto na początek okresu		22 991,96	4 518,84	0,00
6. Wartość netto na koniec okresu		14 877,15	1 606,23	29 153,67

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Fundacja korzysta z lokali położonych w Toruniu, przy ulicy Szosa Bydgoska 58 oraz Szosa Bydgoska 52 - wartość tych środków na dzień bilansowy nie jest Fundacji znana.

Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2018	Wartość na 01.01.2018
1. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		5 493,02	68 314,52
Razem		5 493,02	68 314,52

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2017
1. Z tytułu dostaw i usług		623 317,65	131 495,00
2. Z tytułu podatków, ceł, ubezpie. społecznych		78 210,44	73 191,81
3. Pozostałe należności		0,00	0,00
Razem		701 528,09	204 686,81

Fundacja nie tworzyła odpisów aktualizujących należności.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
1. Ubezpieczenia majątkowe		129,08	176,71	129,08	176,71
2. Ubezpieczenia samochodowe		2 000,25	2 134,50	2 904,35	1 230,40
3. Pozostałe		91 356,17	4 546,15	95 891,67	10,65
Razem		93 485,50	6 857,36	98 925,10	1 417,76

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	175 921,22	175 921,22	0,00
	Razem	0,00	175 921,22	175 921,22	0,00

Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2017
1.	Rozrachunki z kontrahentami	495 042,81	231 376,31
2.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społecznych	9 750,87	8 701,22
3.	Z tytułu wynagrodzeń	5 765,95	5 633,94
4.	Inne	0,00	0,00
	Razem	510 559,63	245 711,47

W Fundacji nie występują zobowiązania długoterminowe

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody z działalności statutowej

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1. Nieodpłatna działalność statutowa		893 121,15	148 427,36
-	Darowizny pieniężne	868 575,00	113 778,51
-	Darowizny rzeczowe	4 546,15	2 814,15
-	Przychody z tytułu 1% PDOF	0,00	31 834,70
-	Dotacje	20 000,00	0,00
2. Odpłatna działalność statutowa		1 085 155,00	1 062 480,00
-	Odpłatne usługi	1 085 155,00	1 062 480,00
3. Pozostała działalność statutowa		0,00	773 769,62
	Razem przychody	1 978 276,15	1 984 676,98

Pozostałe przychody

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1. Pozostałe przychody operacyjne		6 551,90	1 285,59
-	Inne przychody operacyjne	6 551,90	1 285,59
2. Przychody finansowe		866,80	2 263,50
-	Odsetki od środków na rachunku bankowym	866,80	2 263,50
	Pozostałe przychody i zyski ogółem	7 418,70	3 549,09

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań statutowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		234 069,18	299 112,36
-	Amortyzacja	0,00	0,00
-	Zużycie materiałów i energii	17 901,57	21 565,87
-	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 026,31	16 423,47
-	Pozostałe koszty	194 141,30	261 123,02
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		1 539 941,17	1 440 680,50
-	Amortyzacja	0,00	0,00
-	Zużycie materiałów i energii	112 382,10	51 584,06
-	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 691,93	95 396,67
-	Pozostałe koszty	1 309 867,14	1 293 699,77
	Razem koszty realizacji zadań statutowych	1 774 010,35	1 739 792,86

Koszty ogólnego zarządu

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1. Koszty administracyjne		86 028,58	70 538,47
- Amortyzacja		11 521,55	15 409,20
- Zużycie materiałów i energii		11 117,38	6 698,12
- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		3 912,88	2 291,40
- Pozostałe koszty		59 476,77	46 139,75
Razem koszty administracyjne		86 028,58	70 538,47

Pozostałe koszty

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1. Pozostałe koszty operacyjne		806,40	1 577,12
- Spisane należności		0,00	1 577,00
- Inne koszty operacyjne		806,40	0,12
2. Pozostałe koszty finansowe		92,07	127,40
- Inne koszty finansowe		92,07	127,40
Pozostałe koszty i straty ogółem		898,47	1 704,52

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na dzień bilansowy fundusz statutowy wynosił 2.100 zł i stanowił wkład pieniężny Fundatora (NEUCA S.A.) tworzący fundusz założycielski. Wartość funduszu statutowego nie uległa zmianie w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1. Uzyskane przychodu z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		0,00	31 834,70
Poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		0,00	0,00
2. Sposób wydatkowania środków z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		2 564,10	29 270,60
przelew na konto beneficjenta zgodnie ze wskazanym przez US celem			
- szczegółowym		0,00	29 270,60
- system do ciągłego monitorowania glikemii		2 564,10	0,00

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

W Fundacji nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały wykazane w innych miejscach dodatkowych informacji i objaśnień.

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-05-31

Krzysztof Gertner

Małgorzata Swaczyna - Prezes Zarządu
Bogusława Golus-Jankowska - Członek Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości