

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA NEUCA DLA ZDROWIA, Ul. Szosa Bydgoska 58, 87-100 Toruń

KRS 0000474181 Sąd Rejonowy w To

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

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 3.500 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. Biernie 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:

Data zatwierdzenia: 2018-07-12

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

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2017-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>42 920,00</b>	<b>57 158,60</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	42 920,00	57 158,60
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 027 984,86</b>	<b>366 574,09</b>
I.	Zapasy	807,85	87,26
II.	Należności krótkoterminowe	452 552,14	204 686,81
III.	Inwestycje krótkoterminowe	573 337,51	68 314,52
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 287,36	93 485,50
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>1 070 904,86</b>	<b>423 732,69</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>775 869,62</b>	<b>178 021,22</b>
I.	Fundusz statutowy	2 100,00	2 100,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	773 769,62	175 921,22
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>295 035,24</b>	<b>245 711,47</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	282 831,23	245 711,47
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 204,01	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>1 070 904,86</b>	<b>423 732,69</b>

Data sporządzenia: 2018-02-28

Data zatwierdzenia: 2018-07-12

Krzysztof Gertner

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 2017-01-01 do 2017-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 281 426,97</b>	<b>1 984 676,98</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 027 976,95	148 427,36
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	650 500,00	1 062 480,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	602 950,02	773 769,62
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 431 402,89</b>	<b>1 739 792,86</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	194 420,77	299 112,36
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 236 982,12	1 440 680,50
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>850 024,08</b>	<b>244 884,12</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>79 637,75</b>	<b>70 538,47</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>770 386,33</b>	<b>174 345,65</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	43,59	1 285,59
J.	Pozostałe koszty operacyjne	8,48	1 577,12
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 475,93</b>	<b>2 263,50</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>127,75</b>	<b>127,40</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>773 769,62</b>	<b>176 190,22</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>269,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>773 769,62</b>	<b>175 921,22</b>

Data sporządzenia: 2018-02-28

Data zatwierdzenia: 2018-07-12

Krzysztof Gertner

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 wierzytelności 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 poniosła w okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 29 647,80 zł - pozycja bilansu *środki trwałe w budowie*.

#### Wartość zmian środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Środki transportu	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe
<b>1. Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>40 574,05</b>	<b>9 521,69</b>	<b>16 481,94</b>
Zwiększenia		0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:		0,00	0,00	0,00
<b>2. Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>40 574,05</b>	<b>9 521,69</b>	<b>16 481,94</b>
<b>3. Umorzenie na początek okresu</b>		<b>9 467,28</b>	<b>1 828,95</b>	<b>12 361,45</b>
Zwiększenia		8 114,81	3 173,90	4 120,49
<b>4. Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>17 582,09</b>	<b>5 002,85</b>	<b>16 481,94</b>
<b>5. Wartość netto na początek okresu</b>		<b>31 106,77</b>	<b>7 692,74</b>	<b>4 120,49</b>
<b>6. Wartość netto na koniec okresu</b>		<b>22 991,96</b>	<b>4 518,84</b>	<b>0,00</b>

#### 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 31.12.2017	Wartość na 01.01.2017
1. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		68 314,52	573 337,51
<b>Razem</b>		<b>68 314,52</b>	<b>573 337,51</b>

#### Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2016
1. Z tytułu dostaw i usług		131 495,00	322 665,00
2. Z tytułu podatków, cel, ubezpie. społecznych		73 191,81	128 159,31
3. Pozostałe należności		0,00	1 727,83
<b>Razem</b>		<b>204 686,81</b>	<b>452 552,14</b>

Fundacja nie tworzyła odpisów aktualizujących należności.

#### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
1 Ubezpieczenia majątkowe		128,36	154,88	154,16	129,08
2 Ubezpieczenia samochodowe		1 135,63	3 453,00	2 588,38	2 000,25
3 Pozostałe		23,37	91 371,15	38,35	91 356,17
<b>Razem</b>		<b>1 287,36</b>	<b>94 979,03</b>	<b>2 780,89</b>	<b>93 485,50</b>

#### Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
1 Rozliczenia międzyokresowe przychodów		12 204,01	808 381,42	820 585,43	0,00
<b>Razem</b>		<b>12 204,01</b>	<b>808 381,42</b>	<b>820 585,43</b>	<b>0,00</b>

#### Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2016
1. Rozrachunki z kontrahentami		231 376,31	270 880,47
2. Z tytułu podatków, cel, ubezpie. społecznych		8 701,22	7 265,35
3. Z tytułu wynagrodzeń		5 633,94	4 619,11
4. Inne		0,00	66,30
<b>Razem</b>		<b>245 711,47</b>	<b>282 831,23</b>

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

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
1.	Uzyskane przychodu z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	31 834,70	0,00
2.	Poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00
3.	Sposób wydatkowania środków z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	29 270,60	0,00
	- przelew na konto beneficjenta zgodnie ze wskazanym przez US celem szczegółowym	29 270,60	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:

Data zatwierdzenia: 2018-07-12

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