

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 01.01.2019 - 31.12.2019**

---

Fundacja Pretium  
ul. S. Żeromskiego 62/2, 50-312 Wrocław

## SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

## I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Fundacji Pretium przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2019r., na które składa się :

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na 31.12.2019r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018r. - 31.12.2019r.,
- Informacja dodatkowa (dodatkowe informacje i objaśnienia).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym – w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – zostały wyrażone w polskich złotych.

Wrocław, dn. ....

.....

(kierownik jednostki)

### III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Fundacji Pretium z siedzibą we Wrocławiu, adres S. Żeromskiego 62/2, 50-312 Wrocław, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka została zarejestrowana 29 lipca 2015 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabryczna VI Widział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego we Wrocławiu pod numerem 0000568898.

Czas trwania Fundacji zgodnie z Statutem Fundacji jest nieograniczony.

#### 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2019r. i kończący się 31.12.2019r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

#### 3. Zakres sprawozdania, zasady rachunkowości, wycena aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność (załącznik nr 6).

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**Wartości niematerialne i prawne** to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- koszty zakończonych prac rozwojowych 100%,
- nabyta wartość firmy 20%
- prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe 50%,
- oprogramowanie komputerów 20%,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%,

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

**Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki.** Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł mogą być jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

#### **Inwestycje długoterminowe**

*Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych* zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

*Długoterminowe aktywa finansowe* – udziały lub akcje oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały – cena zakupu

Półprodukty i produkty w toku – nie są wyceniane w ogóle

Produkty gotowe – koszt wytworzenia

Towary – cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

– wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,

- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych,

Stosowana metoda rozchodu — według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów,

Koszty wytworzenia niezakończonych usług wykonywanej na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

**Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

**Należne wpłaty na kapitał podstawowy** to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

**Udziały lub akcje własne** ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

**Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

**Kapitał zakładowy** spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

**Kapitał rezerwowi z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów** jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

**Kapitał (fundusz) rezerwowi z aktualizacji wyceny** zwiększają również skutki przeszacowania **inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych** powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

**Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno—rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Inne rozliczenia międzyokresowe**

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one

kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek — zaliczki otrzymane na dostawy.

### **Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów — po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Wrocław, dn. ....

.....

(kierownik jednostki)



## III. BILANS (W PLN)

AKTYWA	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>605 330,33</b>	<b>209 624,89</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	90 378,04	17 297,58
III. Inwestycje krótkoterminowe	511 008,38	190 852,76
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 943,91	1 474,55
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>605 330,33</b>	<b>209 624,89</b>

PASYWA	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-27 852,38</b>	<b>-20 122,98</b>
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze		0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 122,98	-33 390,91
IV. Zysk (strata) netto	-7 729,40	12 267,93
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>633 182,71</b>	<b>229 747,87</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	9 559,11	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	623 623,60	224 204,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 543,35
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>605 330,33</b>	<b>209 624,89</b>

Wrocław, dn. ....

.....

(kierownik jednostki)

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (W PLN)

	2019	2018
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 917 628,04</b>	<b>549 727,95</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 917 628,04	549 727,95
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 549 641,07</b>	<b>537 720,42</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	125 050,60	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 424 590,47	537 720,42
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>367 986,97</b>	<b>12 007,53</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>378 790,55</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-10 803,58</b>	<b>12 007,53</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	35 648,69	272,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	31 618,96	11,60
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	955,55	0,00
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-7 729,40</b>	<b>12 267,93</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-7 729,40</b>	<b>12 267,93</b>

Wrocław, dn. ....

.....

(kierownik jednostki)

## V. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA)

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

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych 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 udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

<b>AKTYWA FUNDACJI</b>	<b>605 330,33</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>
I Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
II Należności długoterminowe	0,00
III Inwestycje długoterminowe	0,00
IV Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>605 330,33</b>
I Zapasy	0,00
II Należności krótkoterminowe	90 378,04
z tytułu dostaw i usług	80 688,13
inne	9 689,91
III Inwestycje krótkoterminowe	511 008,38
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	511 008,38
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 943,91
<b>PASYWA FUNDACJI</b>	<b>605 330,33</b>
<b>Fundusz własny</b>	<b>-27 852,38</b>
I Fundusz statutowy	1 000,00
II Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 122,98
III Zysk (strata) netto	-7 729,40
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>633 182,71</b>
I Rezerwy na zobowiązania	9 559,11
II Zobowiązania długoterminowe	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	623 623,60
z tytułu dostaw i usług	57 566,64
zaliczki otrzymane na dostawy	480 324,88
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	51 960,96
z tytułu wynagrodzeń	33 681,28
inne	89,84
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00

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 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

#### Struktura zrealizowanych przychodów

1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 917 628,04
– Kursy medyczne dla pielęgniarek, lekarzy, ratowników, fizjoterapeutów	1 917 628,04
3. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 917 628,04</b>

#### Pozostałe przychody operacyjne

1. Dofinansowanie z KFS na szkolenie pracowników fundacji	27 993,00
2. Zwrot opłaty sądowej	450,00
3. Przeksięgowanie przedawnionych zobowiązań	2 387,69
4. Inne	4 818,00
<b>RAZEM</b>	<b>35 648,69</b>

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

#### Struktura poniesionych kosztów

1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	125 050,60
– Darowizny dla szpitali na cele związane z ochroną i promocją zdrowia, w tym działalnością leczniczą	125 050,60
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 424 590,47
– Koszty związane z realizacją kursów medycznych	1 424 590,47
3. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
4. Koszty ogólnego zarządu	378 790,55
<b>RAZEM</b>	<b>1 928 431,62</b>

#### Koszty w układzie rodzajowym

I. Amortyzacja	5 650,00
II. Zużycie materiałów i energii	51 131,53
III. Usługi obce	882 418,82
IV. Podatki i opłaty w tym:	22 128,00
V. Wynagrodzenia	706 291,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	99 750,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	161 060,83
<b>RAZEM</b>	<b>1 928 431,62</b>

#### Pozostałe koszty operacyjne

1. Odpis aktualizujący wartość należności	16 000,00
2. Odpisane należności	3 014,16
3. Darowizny	12 604,80
<b>RAZEM</b>	<b>35 648,69</b>

**Koszty finansowe**

1. Odsetki	955,55
<b>RAZEM</b>	<b>955,55</b>

**6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Fundacja nie tworzy funduszu statutowego, albo Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

**7) 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**

Fundacja nie posiada statutu organizacji pożytku publicznego.

**8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.**

Wszelkie istotne informacje dotyczące sytuacji finansowej Fundacji zostały przedstawione w pkt 1-7.

**9) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

	2019	2018
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>-7 729,40</b>	<b>12 267,93</b>
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>45 853,33</b>	<b>14 579,98</b>
– odpis aktualizujący wartość należności, zapasów	16 000,00	0,00
– rezerwa na koszty	213,80	0,00
– niewypłacone wynagrodzenia	9 345,31	5 543,35
– nieopłacone składki ZUS	17 280,06	9 025,03
– różnice kursowe	0,00	0,00
– opłaty karne na rzecz budżetu	0,00	0,00
– koszty używania samochodów	0,00	0,00
– odsetki do zapłaty	0,00	0,00
– składki na PFRON	0,00	0,00
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	3 014,16	0,00
– kary umowne i odszkodowania	0,00	0,00
– darowizny	0,00	0,00
– odsetki ograniczone tzw. cienką kapitalizacją	0,00	0,00
– pozostałe koszty (n.k.u.p.)	0,00	11,60
<b>Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów bilansowych</b>	<b>14 568,38</b>	<b>0,00</b>
– zapłacone odsetki	0,00	0,00
– odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00
– wypłacone wynagrodzenia roku poprzedniego	5 543,35	0,00
– opłacone składki ZUS dotyczące wynagrodzeń roku poprzedniego	9 025,03	0,00
<b>Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych</b>	<b>224 642,12</b>	<b>34 225,08</b>
– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	224 642,12	34 255,08
– rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00
– niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
– dywidendy	0,00	0,00

– zwrócone odsetki budżetowe	0,00	0,00
– naliczone odsetki	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
<b>Przychody podatkowe niezaliczone do bilansowych</b>	<b>34 255,08</b>	<b>0,00</b>
– odsetki otrzymane	0,00	0,00
– należności zafakturowane, zrealizowane w przyszłych okresach	0,00	0,00
– przychody zarachowane w latach poprzednich, zafakturowane w roku bieżącym	34 255,08	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
– darowizny	0,00	0,00
– 50% straty roku	0,00	0,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>- 166 861,49</b>	<b>-7 377,17</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wrocław, dn. ....

.....

(kierownik jednostki)