

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

FUNDACJA MEDICOVER
00-807 WARSZAWA
AL. JEROZOLIMSKIE 96
0000283132

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2016-31.12.2016

4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Zgodnie z art. 64.1 nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zmian w kapitale.

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

Wynik finansowy 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.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą oraz uzyskane wpływy określone statutem.

Fundacja prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Fundacji w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, kar, grzywien i odszkodowań, przekazania darowizn,

- Przychody finansowe z tytułu, odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Związku poza jej działalnością operacyjną.

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wartości niematerialne i prawne:

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych

o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,

- nabytą wartość firmy,

- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,

- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,

- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania są jednorazowo spisane w koszty amortyzacji.

Środki trwałe:

Są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

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.

Dla celów podatkowych przyjmowane są 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 nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są 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. W bieżącym okresie środki trwałe, grunty użytkowane wieczysto nie wystąpiły. Fundacja nie posiada zawartych umów leasingu, nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu i dzierżawy. N

Sporządzono dnia :

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2016-12-31

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	122 816,55	45 015,94
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	122 816,55	45 015,94
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	187 324,40	224 992,28
I.	Amortyzacja	0,00	356,30
II.	Zużycie materiałów i energii	6 977,50	23 613,06
III.	Usługi obce	39 599,12	116 854,45
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	4 033,12	879,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	630,14	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	136 084,52	83 289,35
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-64 507,85	-179 976,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 786 584,06	374 443,05
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	46 360,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 740 224,06	374 443,05
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 737 981,97	374 123,27
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	2 242,09	319,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 570 440,38	2 827 533,06
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 570 440,38	2 827 533,06
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	2 372 510,90	2 810 078,11
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	197 929,48	17 454,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 151 635,83	-2 633 066,35
G.	Przychody finansowe	6 510,13	285,05
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

b)	od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	6 510,13	285,05
H.	Koszty finansowe	3 034,99	38,66
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	50,00	38,66
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	2 984,99	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 155 110,97	-2 632 819,96
J.	Podatek dochodowy	0,00	665,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 155 110,97	-2 633 484,96

Sporządzono dnia:

Bartłomiej Wieczorkiewicz

Marcin Radziwiłł
Fredrik Ragmark
Richard Sands

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Wartości niematerialne i prawne	Oprogramowanie komputerowe	Inne	
Razem			
Wartość brutto na 01.01.2016 000,00	98 000,00	100 000,00	198
Zwiększenia: 000,00	-	150 000,00	150
- nabycie 000,00	-	150 000,00	150
Zmniejszenia	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości -	-	-	
Wartość brutto na 31.12.2016 000,00	98 000,00	250 000,00	348
Umorzenie na 01.01.2016 72 600,00	35 933,00	36 667,00	
Zwiększenia 100,00	19 599,96	37 500,04	57
- amortyzacja 100,00	19 599,96	37 500,04	57
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości -	-	-	
Zmniejszenia:	-	-	
-	-	-	
- sprzedaż	-	-	-
- likwidacja	-	-	
-	-	-	
- przeniesienie	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2016 129 700,00	55 532,96	74 167,04	
Wartość netto:			
Stan na 01.01.2016 125 400,00	62 067,00	63 333,00	
Stan na 31.12.2016 218 300,00	42 467,04	175 832,96	

II

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów:

	2016	2015
1. Przychody z działalności statutowej w tym:	-	-
- przychody z tytułu odpłatnych świadczeń i usług	-	-
2. Przychody z działalności statutowej w tym: -	374 123,27	3 737 981,97
- otrzymane darowizny	374 123,27	3 737 981,97
3. Przychody z działalności gospodarczej w tym:	45 015,94	122 816,55
- przychody z tytułu odpłatnych świadczeń i usług	45 015,94	122 816,55
RAZEM	419 139,21	3 860 798,52
Struktura przychodów w %		
1. Sprzedaż usług	10,74	3,18
2. Otrzymane darowizny	89,26	96,82

Dane o kosztach rodzajowych (koszty razem działalności administracyjnej, operacyjnej i statutowej) :

	2016	2015
A. Koszty wg rodzajów	3 035 070,39	2 559 835,30
1. Amortyzacja	68 076,30	48 869,26
2. Zużycie materiałów i energii	81 424,95	79 219,36
3. Usługi obce	2 150 185,88	1 480 111,81
4. Podatki i opłaty	425,00	
5. Wynagrodzenia	117 927,22	93 172,38
- osobowe	-	-
- bezosobowe	117 927,22	93 172,38
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 262,30	70 875,73
7. Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	598 768,74	787 586,76
- składki - -		
- reklama publiczna	536 764,48	639 765,15
RAZEM	3 035 070,39	2 559 835,30
B. Koszt działalności statutowej	3 035 070,39	2 559 835,30
- koszty bezpośrednie działalności statutowej	2 810 078,11	2 372 510,90
- koszty działalności operacyjnej	27 595,19	94 421,06
- koszty administracji biurowej	197 397,09	92 903,34

III

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy:

	31.12.2016	31.12.2015
EUR	4,424	4,2615

IV

Nie dotyczy.

V

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych nie wystąpiło w 2016 roku .

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych w 2016 roku nie wystąpiło.

VI

Nie wystąpiły po dniu bilansowym istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W prezentowanym okresie nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości jednostki.

VII

Nie dotyczy.

VIII

Nie dotyczy.

IX

Nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

X

Nie występują inne informacje niż wymienione w Sprawozdaniu, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki.

Sporządzono dnia:2017-07-13

