

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA MEDICOVER AL. JEROZOLIMSKIE 96 00-807 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2017-31.12.2017

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

kontynuowania działalności.

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

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.

poniższe 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 księgową 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 amortyzacji

Data sporządzenia:

Data zatwierdzenia: 2018-06-29

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
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	269 844,37	273 661,75
I.	Wartości niematerialne i prawne	225 085,00	235 675,97
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	44 759,37	37 985,78
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	3 274 903,07	4 959 258,70
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	389 081,83	226 180,63
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 885 821,24	4 733 078,07
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		3 544 747,44	5 232 920,45
PASYWA			
A.	Fundusz własny	2 629 165,11	4 282 584,19
I.	Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	1 500,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 583 841,67	2 622 665,11
IV.	Zysk (strata) netto	-2 959 676,56	1 653 419,08
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	915 582,33	950 336,26
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	915 582,33	950 336,26
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		3 544 747,44	5 232 920,45

Data sporządzenia: 2018-03-31

Data zatwierdzenia: 2018-06-29

EWELINA JASZCZ

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
A.	Przychody z działalności statutowej	374 123,27	6 092 690,01
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	374 123,27	5 892 555,86
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	200 134,15
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 136 269,71	4 171 227,78
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 134 177,71	3 889 955,88
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 092,00	281 271,90
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-2 762 146,44	1 921 462,23
D.	Przychody z działalności gospodarczej	45 015,94	48 338,31
E.	Koszty działalności gospodarczej	27 595,19	2 408,14
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	17 420,75	45 930,17
G.	Koszty ogólnego zarządu	197 397,09	263 430,83
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-2 942 122,78	1 703 961,57
I.	Pozostałe przychody operacyjne	319,78	223,51
J.	Pozostałe koszty operacyjne	17 454,95	364,26
K.	Przychody finansowe	285,05	0,00
L.	Koszty finansowe	38,66	46 030,74
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-2 959 011,56	1 657 790,08
N.	Podatek dochodowy	665,00	4 371,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-2 959 676,56	1 653 419,08

Data sporządzenia: 2018-03-31

Data zatwierdzenia: 2018-06-29

EWELINA JASZCZ

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 nie wystąpiły w 2017 roku

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 nie wystąpiły w 2017 roku

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa Fundacji Medicover na dzień 31.12.2017 wynosiły 5 232 920,45 zł, w tym:

a. należności z tytułu dostaw i usług: 225 172,03 zł.

b. należności pozostałe: 1 008,60 zł.

c. środki pieniężne: 4 733 078,07 zł.

Zobowiązania Fundacji Medicover na dzień 31.12.2017 wynosiły 950 336,26 zł, w tym:

a. zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy : 449875,31 zł,

b. zobowiązanie z tytułu VAT: 485524,81 zł,

c. inne zobowiązania publiczno prawne: 6 179,00 zł,

b. pozostałe zobowiązania krótkoterminowe : 8 757,14 zł.

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

Działalność pożytku publicznego: bezpośrednie koszty działalności statutowej 4 171 227,78 zł.

Działalność gospodarcza – 2 408,14 zł

Koszty administracyjne organizacji: 263 430,83 zł.

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie wystąpiły zmiany w stanie funduszu statutowego.

Zgodnie z Uchwałą uchwałą nr 3 z dnia 12 września 2017 r. został wydzielony fundusz na działalność gospodarczą w kwocie 1 500 PLN.

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

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego i uzyskuje przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

W roku 2017 Fundacja uzyskała z tego tytułu przychody w kwocie 5 870,90 PLN oraz poniosła na ten cel koszty w kwocie 990,15 PLN

Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego wydatkowane były na:

Stowarzyszenie Pielęgniarsko – Opiekuńcze „Z Ufnością w trzecie tysiąclecie” 2,935.45

Interwencyjny Ośrodek Preadopcyjny w Otwocku 2,935.45

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

Data sporządzenia:

Data zatwierdzenia: 2018-06-29

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