



# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

**Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 Ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. O działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (...)**

**Nagłówek sprawozdania finansowego**

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2020
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2020
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	28/06/2021
KodSprawozdania	SprFinOpWZłotych
WariantSprawozdania	1

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

**Dane identyfikujące jednostkę**

**Nazwa i siedziba**

Nazwa firmy	Fundacja Badań i Rozwoju Nauki
-------------	--------------------------------

**Siedziba podmiotu**

Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	Warszawa
Gmina	M.ST.Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Identyfikator podatkowy NIP	5321986390
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000323199

**Adres**

**Adres polski**

Kraj	PL POLSKA
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.St.Warszawa
Gmina	M.St.Warszawa
Nazwa ulicy	Ludwika Rydygiera
Numer budynku	8
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	01-793

Nazwa urzędu pocztowego	Warszawa
-------------------------	----------

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01/01/2020
Data do	31/12/2020

### Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	<input checked="" type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	<input type="checkbox"/>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

### Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Do wyceny aktywów zastosowano art. 29 ustawy o rachunkowości tj. wycena aktywów jednostki następuje po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Uwzględniono rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem działalności. a) Wartości niematerialne i prawne: Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach po cenie ich nabycia i umarzone metodą liniową w okresie: koszty zakończonych prac rozwojowych: 36 miesięcy, wartość firmy: 60miesiący, inne wartości niematerialne i prawne: 24-60 miesięcy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany tytuł przyjęto do używania. Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 10 000,00zł są w momencie zakupu odpisane w koszty. b) Środki trwałe Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach po cenie ich nabycia i umarza metodą liniową według następujących wycenia się następująco: materiały i towary - w cenie zakupu nie wyższej od ceny sprzedaży netto, Jako zasadę wyceny wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjęto metodę "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Odpisy aktualizujące wartość zapasów są dokonywane raz do roku.f) Należności wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny), w kwocie wymaganej zapłaty. Należności w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po średnim kursie NPB odpis należności przedawnionych następuje po okresie przewidzianym prawem. g) Rezerwy tworzone są według następujących zasad: na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa - przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodnie oszacować. h) Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po średnim kursie NPB. i) Sposób sporządzania sprawozdania finansowego. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.
ustalenia wyniku finansowego	Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art. 12 ust. 2, oraz na inny dzień bilansowy, stosując odpowiednio, z zastrzeżeniem ust. 1a i 1b, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, określone w rozdziale 4. Sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Do rocznego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki, jeżeli obowiązek jego sporządzenia wynika z ustawy lub odrębnych przepisów. Sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności jednostki sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe można wykazywać w zaokrągleniu do tysięcy złotych, jeżeli nie zniekształca to obrazu jednostki zawartego w sprawozdaniu finansowym oraz w sprawozdaniu z działalności.
pozostałe	Jednostka w pozostałym zakresie stosuje zasady zawarte w ustawie o rachunkowości.

**Bilans****Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości****Aktywa razem**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	6 335 774,12	8 135 052,65	
Aktywa trwałe	213 557,52	145 392,12	
Wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	158 557,52	135 392,12	
Należności długoterminowe			
Inwestycje długoterminowe	55 000,00	10 000,00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	6 122 216,60	7 989 660,53	
Zapasy	985 101,75	985 101,75	
Należności krótkoterminowe	3 849 432,98	1 308 635,72	
Inwestycje krótkoterminowe	1 287 230,87	5 695 472,06	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	451,00	451,00	
Należne wpłaty na fundusz statutowy			

**Pasywa razem**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	6 335 774,12	8 135 052,65	
Fundusz własny	-352 447,71	-68 228,80	
Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00	
Pozostałe fundusze			
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-73 228,80	-809 904,91	
Zysk (strata) netto	-284 218,91	736 676,11	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 688 221,83	8 203 281,45	
Rezerwy na zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe	58 035,00	55 120,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	300 102,53	267 691,64	
Rozliczenia międzyokresowe	6 330 084,30	7 880 469,81	

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	2 616 608,03	5 170 805,56	
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 616 608,03	5 170 805,56	
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
Przychody z pozostałej działalności statutowej			
Koszty działalności statutowej	2 271 115,30	4 352 587,12	
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 271 115,30	4 352 587,12	
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
Koszty pozostałej działalności statutowej			
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	345 492,73	818 218,44	
Przychody z działalności gospodarczej			
Koszty działalności gospodarczej			
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)			
Koszty ogólnego zarządu	642 322,87	1 060 517,00	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-296 830,14	-242 298,56	
Pozostałe przychody operacyjne	24 985,20	985 365,34	
Pozostałe koszty operacyjne	956,30	504,03	
Przychody finansowe	30,13	83,35	
Koszty finansowe	11 447,80	5 969,99	
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-284 218,91	736 676,11	
Podatek dochodowy			
Zysk (strata) netto (M - N)	-284 218,91	736 676,11	

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

##### Informacja dodatkowa

Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia zostały zawarte w pliku dodatkowym.
<b>Załączony plik</b>	
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Fundacja_informacja_dodatkowa_2020.pdf



## **IV**

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES**

**1.01.2020-31.12.2020**

# 1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Nota nr 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

- **Rzeczowe aktywa trwałe** – wzrost o 23.165,40 zł do wartości 158.557,52 zł wynika z zakupionego sprzętu i elementów do budowy bioreaktora w ramach Projektu Strategmed. Bioreaktor stanowi środek trwały w budowie zaplanowanej dalej na kolejne okresy sprawozdawcze. Koszty amortyzacji sprzętu będą pokrywane w kolejnych okresach rozliczeniowych przez przychody przeniesione z rozliczeń międzyokresowych przychodów po stronie pasywów;
- **Inwestycje długoterminowe** – wzrost do wartości 55.000,00 zł wynika z objęcia 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki G-Code Sp. z o.o. oraz wniesienia dopłaty do Polbionica Sp. z o.o. na podstawie zawartej umowy inwestycyjnej.

Na dzień 31.12.2020 Fundacja posiada udziały w następujących jednostkach:

Nazwa jednostki	Liczba udziałów	Wartość udziałów
Polbionica Sp. z o.o.	100	5.000,00
G-Code Sp. z o.o.	100	5.000,00

Nota nr 2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów dzierżawy lub leasingu.

Nota nr 3. Struktura należności krótkoterminowych.

Na należności krótkoterminowe w wysokości 3.849.432,98 zł składają się następujące pozycje:

Rozrachunki z konsorcjantami (partnerami w Projekcie)	3.769.267,95 zł
Rozrachunki z dostawcami	39.412,78 zł
Rozrachunki z pracownikami	1.508,79 zł
Kaucje	39.243,46 zł
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>3.849.432,98 zł</b>

Rozrachunki z konsorcjantami ujęte w pozycji należności krótkoterminowych stanowią wypłacone, a nie rozliczone na dzień bilansowy zaliczki z tytułu realizacji Projektu Strategmed.

Nota nr 4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie dokonała odpisów aktualizujących należności.

## Nota nr 5. Wykaz inwestycji krótkoterminowych

Na pozycję inwestycje krótkoterminowe składają się wyłącznie środki pieniężne w wysokości 1.287.230,87 zł. Środki są przeznaczone na realizację Projektów Strategmed, OPUS na wypłatę kolejnych zaliczek dla partnerów Projektu oraz na realizację statutowych celów Fundacji.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Zmiana stanu środków	1.287.230,87 zł	5.695.472,06 zł

## Nota nr 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Kwota 58.035,00 zł stanowi zobowiązanie z tytułu zaciągniętych pożyczek od osób fizycznych. Pożyczki zostały zaciągnięte w celu wzmocnienia środków własnych Fundacji. Umowy pożyczek zostały zawarte na warunkach rynkowych.

<b>Kwota pożyczki</b>	<b>Data spłaty</b>	<b>Oprocentowanie</b>
58.035,00 zł	30.06.2022	5% rocznie

## Nota nr 7. Struktura zobowiązań krótkoterminowych.

Na dzień 31.12.2020 zobowiązania bieżące wynoszą 300.102,53 zł w tym:

Rozrachunki z dostawcami krajowymi	165.368,60 zł
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	6.581,52 zł
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu VAT	535,00 zł
Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	3.538,00 zł
Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych	51.381,55 zł
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	56.018,30 zł
Inne rozrachunki z pracownikami	16.679,56 zł
<b>RAZEM</b>	<b>300.102,53 zł</b>

Fundacja nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

## Nota nr 8. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6.330.084,30 zł	7.880.469,81 zł

Zatrzymane przychody na pokrycie kosztów realizacji Projektów w 2021r wynoszą 6.330.084,30 zł



Fundacja w roku 2020 otrzymała dwie zaliczki z Instytutu Chemii Fizycznej na łączną kwotę 258.740,00zł na realizację projektu OPUS. Fundacja otrzymała jedną zaliczkę z NCBiR na kwotę 610.079,37zł na realizację projektu Techmatstrateg, który jest zaplanowany na lata 2021-2023. Kwota niewydanej zaliczki: 6.330.084,30 zł została ujęta po stronie pasywów w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

**Nota nr 9. 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 przedmiotowych zobowiązań, które nie byłyby uwzględnione w bilansie.

**Nota nr 10. 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 zostały udzielone opisane świadczenia na rzecz członków organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

## 2. Uzupełniające dane z rachunku zysków i strat

**Nota nr 11. 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 (nieodpłatnej) w 2020 r. osiągnęły wysokość 2.616.608,03 zł. Na tę wartość składały się poniższe kwoty:

Przychody z darowizn	21.418,81 zł
Przychody z 1% podatku dochodowego	138.751,40 zł
Przychody z Projektu StrategMed	2.232.790,60 zł
Przychody z Projektu Startujemy z pomaganiem	10.232,94 zł
Przychody z Projektu OPUS	213.414,28 zł
<b>Razem przychody</b>	<b>2.616.608,03 zł</b>

**Nota nr 12. Informacje o strukturze poniesionych kosztów w ujęciu rodzajowym.**

W ujęciu rodzajowym Fundacja poniosła w okresie sprawozdawczym następujące koszty:

Amortyzacja	32.000,00 zł
Materiały i energia	515.893,03 zł
Usługi obce	870.291,10 zł
Podatki i opłaty	989,77 zł
Wynagrodzenia	1.264.161,92 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	209.383,56 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	20.718,79 zł
<b>Razem koszty wg rodzaju</b>	<b>2.913.438,17 zł</b>

**Nota nr 13. Informacje o poniesionych kosztach ze względu na typ działalności**

Wszystkie poniesione przez Fundację koszty to koszty działalności statutowej nieodpłatnej, w tym:

<b>Typ działalności</b>	<b>Koszt</b>
Projekt Strategmed	2.095.312,22 zł
Projekt OPUS	152.438,77 zł
Projekt Startujemy z pomaganiem	9.397,03 zł
Działania finansowane z 1% podatku dochodowego	0,00 zł
Koszty ogólnego zarządu (w tym w ramach Projektu – tzw. koszty pośrednie)	642.322,87 zł
Koszty działalności podstawowej statutowej	13.967,28 zł
<b>Razem:</b>	<b>2.913.438,17 zł</b>

**Nota nr 14. 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. W 2020 uzyskała przychód z tytułu 1% podatku dochodowego w wysokości 138.751,40 zł. Informację o wysokości otrzymanych środków zamieściła na stronie internetowej.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania środki pozyskane z tytułu 1% podatku dochodowego nie zostały jeszcze wydatkowane.

**Nota nr 15. Propozycja podziału wyniku finansowego za rok obrotowy.**

W roku 2020 fundacja osiągnęła stratę netto w wysokości 284.218,91 zł. Strata zostanie pokryta z zysków wypracowanych w przyszłych okresach.

### **3. Pozostałe istotne informacje uzupełniające**

#### **Nota nr 16. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Nie dokonywano operacji na funduszu statutowym.

#### **Nota nr 17. Inne informacje które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Fundacja będzie kontynuować działalność w roku obrotowym 2020.

#### **Nota nr 18. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

Nie wystąpiły.

#### **Nota nr 19. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W dniu 5 lutego 2021 r. Rada Fundacji odwołała z funkcji Prezesa Zarządu pana Wiktora Witkowskiego ze skutkiem na dzień 10 lutego 2021 r. i powołała na funkcję Prezesa Zarządu pana Filipa Fertnera ze skutkiem od dnia 11 lutego 2021 r.

#### **Nota nr 20. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w funduszu własnym.**

Nie wystąpiły.

#### **Nota nr 21. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd jednostki nie rozpoznaje zdarzeń zagrażających kontynuacji działalności przez jednostkę.

#### **Nota nr 22. Istotne sprawy i spory sądowe**

Fundacja nie jest stroną sporów sądowych lub pozasądowych.

#### **Nota nr 23. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych**

**członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

<b>Organ</b>	<b>1.01.2020 – 31.12.2020</b>
Zarząd	76.800,00 zł
Rada Fundacji	8.000,00 zł

Zobowiązania z tytułu emerytur – nie wystąpiły.