

FUNDACJA BADAŃ I ROZWOJU NAUKI

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA BADAŃ I ROZWOJU NAUKI

Siedziba: LUDWIKA RYDYGIERA 8/, 01-793 WARSZAWA

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5321986390

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000323199

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych 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, pomniejszych 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 stawek procentowych: prawo wieczystego użytkowania gruntu: 2,5%, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: 2,5%-10%, urządzenia techniczne i maszyny: 7%-14%, środki transportu: 20% oraz inne środki trwałe: 20%. Środki trwałe umarzone są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe o cenie niższej niż 10 000,00zł są ujmowane w ewidencji środków trwałych. W miesiącu przyjęcia do użytkowania następuje jednorazowe odpisanie ich w koszty amortyzacji. c) Środki trwałe w budowie Wartość środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji. d) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w kwocie nominalnej. e) Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych 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)

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. 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.

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 ustalania 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 sporządzania 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 przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

W pozostałym zakresie jednostka stosuje zasady zawarte w ustawie o rachunkowości.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	967 660,55	213 557,52	601 799,38
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	913 860,55	158 557,52	546 799,38
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	53 800,00	55 000,00	55 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	4 461 618,99	6 122 216,60	2 352 948,65
I. Zapasy	707 343,85	985 101,75	985 101,75
II. Należności krótkoterminowe	95 127,28	3 849 432,98	80 165,03
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 658 400,20	1 287 230,87	1 287 230,87
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	747,66	451,00	451,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
AKTYWA RAZEM	5 429 279,54	6 335 774,12	2 954 748,03

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	4 929 132,32	-352 447,71	2 596 610,50
I. Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00
II. Pozostałe fundusze	1 270 000,00		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 591 610,50	-73 228,80	-73 228,80
IV. Zysk (strata) netto	1 062 521,82	-284 218,91	2 664 839,30
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	500 147,22	6 688 221,83	358 137,53
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe	58 035,00	58 035,00	58 035,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	442 112,22	300 102,53	300 102,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe		6 330 084,30	
PASYWA RAZEM	5 429 279,54	6 335 774,12	2 954 748,03

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	275 192,28	2 616 608,03	2 616 608,03
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	275 192,28	2 616 608,03	2 616 608,03
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej			
B. Koszty działalności statutowej	3 485 452,39	2 271 115,30	1 882 873,44
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 485 452,39	2 271 115,30	1 882 873,44
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Koszty pozostałej działalności statutowej			
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-3 210 260,11	345 492,73	733 734,59
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)			
G. Koszty ogólnego zarządu	929 853,71	642 322,87	642 322,87
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-4 140 113,82	-296 830,14	91 411,72
I. Pozostałe przychody operacyjne	7 112 651,15	24 985,20	6 355 069,50
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 914 913,07	956,30	3 770 224,25
K. Przychody finansowe	7 207,95	30,13	30,13
L. Koszty finansowe	2 310,39	11 447,80	11 447,80
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	1 062 521,82	-284 218,91	2 664 839,30
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M – N)	1 062 521,82	-284 218,91	2 664 839,30

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Fundacja_Badan_i_Rozwoju_Nauki-_Informacja_dodatkow.pdf

Fundacja_Badan_i_Rozwoju_Nauki-_Informacja_dodatkow.pdf

INFORMACJA DODATKOWA

do Bilansu oraz Rachunku Zysków i strat za rok obrotowy 2021

FUNDACJA BADAŃ I ROZWOJU NAUKI sporządza Sprawozdanie finansowe i Informację dodatkową do Bilansu oraz Rachunku zysków i strat dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

FUNDACJA BADAŃ I ROZWOJU NAUKI nie prowadzi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 6.03.2018 r. – Prawo przedsiębiorców.

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. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części „3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach”

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;

- a) **Wartości niematerialne i prawne:** Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.
- b) **Środki trwałe:** W roku obrotowym dokonano korekty błędnej wartości odpisów amortyzacyjnych w latach ubiegłych o kwotę 388.241,86 zł. Wzrost wartości środków trwałych o 367 061,17 zł do kwoty 913 860,55 zł wynika z nabycia nowych środków trwałych. Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów dzierżawy lub leasingu.
- c) **Należności długoterminowe:** Fundacja nie posiada należności długoterminowych.

- d) **Inwestycje długoterminowe:** Spadek wartości inwestycji długoterminowych do kwoty 53.800,00 zł wynika ze sprzedaży posiadanych udziałów w kapitale zakładowym spółki Polbionica Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2020 Fundacja posiada udziały w następujących jednostkach:

Nazwa jednostki	Liczba udziałów	Wartość udziałów
Polbionica Sp. z o.o.	76	3.800,00
G-Code Sp. z o.o.	100	5.000,00

- e) **Zapasy:** Zapasy stanowią nierozchodowane materiały o wartości 707.343,85 zł.
- f) **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:** Fundacja nie posiada długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych.
- g) **Należności krótkoterminowe:** na należności krótkoterminowe w kwocie 95.127,28 zł składają się następujące pozycje

Rozrachunki z dostawcami	46 111,17
Rozrachunki z pracownikami	2 089,09
Kaucje	46 424,20
Pozostałe rozrachunki	502,82
RAZEM	95 127,28

- h) **Inwestycje krótkoterminowe:** Inwestycje krótkoterminowe w całości stanowią środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie w wysokości 3.658.400,20 zł
- i) **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :** Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 747,66 zł stanowią sumę kosztów rozliczanych w czasie. Są to roczne opłaty za użytkowanie domen, serwisów internetowych i programów.
- j) Fundacja nie posiada należnych wpłat na fundusz statutowy.
- k) Fundusz statutowy w wysokości 5.000,00 zł w roku obrotowym 2021 nie uległ zmianie.
- l) **Kapitał zapasowy:** W roku obrotowym Fundacja utworzyła kapitał zapasowy w wysokości 1.270.000,00 zł z kwoty uzyskanej ze sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym spółki Polbionica sp. z o.o. stanowiącej nadwyżkę nad wartością nominalną tych udziałów.
- m) **Zysk netto:** Nadwyżka kwoty przychodów uzyskanych nad kwotą kosztów poniesionych w roku obrotowym 2021 w wysokości 1 062 521,82 zł nie podwyższa Funduszu statutowego, lecz w całości przeznaczona jest na realizację celów statutowych Fundacji w kolejnym roku obrotowym.
- n) **Rezerwy na zobowiązania:** Fundacja nie utworzyła rezerw na zobowiązania w roku obrotowym 2021.

- o) **Zobowiązania długoterminowe:** Kwota 58035,00 zł stanowi zobowiązanie z tytułu pożyczek od osób fizycznych. Umowy pożyczek zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Kwota pożyczki	Oprocentowanie w skali roku
53 800,00	5%

- p) **Zobowiązania krótkoterminowe:** Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 442112,22 zł składają się następujące pozycje

Rozrachunki z dostawcami	272 968,33
Rozrachunki z pracownikami	113 756,23
Rozrachunki publicznoprawne	55 387,66
RAZEM	442 112,22

- q) **Rozliczenia międzyokresowe:** Fundacja nie posiada rozliczeń międzyokresowych przychodów.

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.

Przychody z działalności statutowej

i) Darowizny	–	43 935,03 zł
ii) Wpływy 1% od podatku PIT	–	231 257,25 zł
iii) Dotacje, subwencje, dopłaty OPUS	-	228 200,00 zł
iv) Dotacje, subwencje, dopłaty Techmatstrateg	-	4 748 460,32 zł
v) Dotacje, subwencje, dopłaty Szybka Ścieżka	-	2 135 959,31 zł
vi) Pozostałe przychody operacyjne	–	31,52 zł
vii) Przychody finansowe	-	<u>7 207,95 zł</u>
		7 395 051,28 zł

- b) Fundacja nie prowadzi odpłatnej działalności pożytku publicznego

- c) Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Koszty działalności statutowej

i) Koszty działalności statutowej nieodpłatnej Strategmed	-	308 103,78 zł
ii) Koszty działalności statutowej nieodpłatnej OPUS	-	178 334,30 zł
iii) Koszty działalności statutowej nieodpłatnej Startujemy z pomaganiem	-	24,60 zł
iv) Koszty działalności statutowej nieodpłatnej Techmatstrateg	-	1 543 481,97 zł
v) Koszty działalności statutowej nieodpłatnej Szybka Ścieżka	-	1 455 507,74 zł
vi) Koszty ogólnego zarządu	-	929 853,71 zł
vii) Koszty finansowe	-	2 310,39 zł
viii) Wypłacone dotacje, subwencje, dopłaty (dla Konsorcjantów)	-	<u>1 914 913,07 zł</u>
		6 332 529,56 zł

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

Na Fundusz statutowy składają się środki z funduszu założycielskiego. Fundusz statutowy w roku obrotowym 2021 nie zmienił się.

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.

W roku obrotowym 2021 Fundacja uzyskała przychód z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 231.257,25 zł. Środki te nie zostały wydatkowane.

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.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych dochody Fundacji wolne są od podatku dochodowego od osób prawnych.



PODPIS ZAUFANY

FILIP

FERTNER

30.06.2022 13:56:13 [GMT+2]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym