



*Wrocławska Międzyuczelniana Fundacja*  
**„PRO HOMINE”**  
*na rzecz Emerytów i Osób Niepełnosprawnych*  
51-642 Wrocław ul.Olszewskiego 23/ L-0  
NIP: 898-10-91-086 REGON: 930336757-00021

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2017 rok

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

**Wrocławska Międzyuczelniana Fundacja „PRO HOMINE”  
na rzecz Emerytów i Osób Niepełnosprawnych  
51-642 Wrocław ul.Olszewskiego 23/ 1L  
NIP: 898-10-91-086 REGON: 930336757-00021**

**zarejestrowana**

w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 11.07.2002r pod numerem KRS: 0000122589

**prowadzi działalność na podstawie**

Ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach - Dz.U. 1984 Nr 21 poz. 97

(Opracowano na podstawie: tj. Dz.U. z 1991 r., Nr 46, poz. 203, zm.: Dz.U. z 1997 r., Nr 121, poz. 769; Dz.U. z 2000 r., Nr 120, poz. 1268; Dz.U. z 2003 r., Nr 162, poz. 1568; Dz.U. z 2005 r. Nr 167, poz. 1398, Nr 175, poz. 1462)

**Przedmiotem działalności jest**

- działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowana: inicjowanie, organizowanie i prowadzenie działalności na rzecz wszechstronnej pomocy emerytom, rencistom i osobom niepełnosprawnym wrocławskich wyższych uczelni oraz członkom ich rodzin
- wynajem nieruchomości na własny rachunek
- pozostała działalność rekreacyjna
- pozostała działalność usługowa

2) Okres objęty sprawozdaniem:

*Fundacja „PRO HOMINE” prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017r i kończący się 31.12. 2017r*

3) Dane łączne dla jednostki w skład, której wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

*W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.*

4) Wskazanie, 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:

*Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.*

5) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania 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. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.*

*Fundacja prowadzi księgi rachunkowe przy zastosowaniu programu komputerowego „LeftHand Pełna Księgowość”.*

*Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym rozszerzonym o pozycje właściwe dla jednostek non-profit prowadzących działalność gospodarczą. 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** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawa o wartości nabycia nie przekraczającej 3.500,- są odpisywane w ciężar kosztów z dniem rozpoczęcia korzystania z tych praw.

W roku 2017 Fundacja posiadała prawo do korzystania z pomieszczeń klubowych spółdzielni, za które wpłaciła część wkładu budowlanego. Odpisy umorzeniowe nie wystąpiły.

**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.

Dla celów umorzenia przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane były stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacyjne były ustalane na poziomie nie przekraczającym stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 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.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych sfinansowanych bezpośrednio z funduszu obciąża bezpośrednio ten fundusz, z pominięciem kont kosztowych (dotyczy prawa do lokali użytkowych otrzymanego w zamian za przekazanie prawa wieczystego użytkowania gruntu).

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Inwestycje długoterminowe** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.

**Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych** wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. W roku sprawozdawczym 2017 Fundacja „PRO HOMINE” nie posiadała aktywów finansowych.

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

**Środki pieniężne w walucie obcej** wycenia się wg średniego kursu NBP ustalonego w dniu dokonania operacji lub do celów bilansowych według średniego kursu waluty NBP ustalonego na koniec roku kalendarzowego.

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

**Fundusze własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

**Rezerwy na zobowiązania** wycenia się w wiarygodnie oszacowanej kwocie przewidywanej do zapłaty.

**Zobowiązania**, szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

**Fundusze specjalne** będą wyceniane w wartościach nominalnych (złoty) na dzień ich utworzenia.

**B I L A N S**

| <b>A K T Y W A</b>           |   | <b>31.12.2016</b>   | <b>31.12.2017</b>   |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>A.</b>                    | <b>Aktywa trwałe</b>                                      | <b>1 118 201,96</b> | <b>1 080 446,18</b> |
| I.                           | Wartości niematerialne i prawne                           |                     |                     |
| II.                          | Rzeczowe aktywa trwałe                                    | 1 050 150,77        | 1 012 394,99        |
| III.                         | Należności długoterminowe                                 |                     |                     |
| IV.                          | Inwestycje długoterminowe                                 | 68 051,19           | 68 051,19           |
| V.                           | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                 |                     |                     |
| <b>B.</b>                    | <b>Aktywa obrotowe</b>                                    | <b>361 006,01</b>   | <b>333 160,03</b>   |
| I.                           | Zapasy rzeczowych aktywów trwałych                        |                     |                     |
| II.                          | Należności krótkoterminowe                                | 3 898,25            | 3 191,18            |
| 1.                           | Należności z tyt.dostaw i usług                           | 3 898,25            | 3 191,18            |
| 2.                           | Należności z tyt.podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00                | 0,00                |
| 3.                           | Należności z tyt.wynagrodzeń                              |                     |                     |
| III.                         | Inwestycje krótkoterminowe                                | 357 107,76          | 329 968,85          |
| 1.                           | Środki pieniężne  | 357 107,76          | 329 968,85          |
| 2.                           | Pozostałe aktywa finansowe                                |                     |                     |
| <b>C.</b>                    | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>         |                     |                     |
| <b>S u m a a k t y w ó w</b> |   | <b>1 479 207,97</b> | <b>1 413 606,21</b> |

| <b>P A S Y W A</b>           |  | <b>31.12.2016</b>   | <b>31.12.2017</b>   |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>A.</b>                    | <b>Fundusze własne</b>                                       | <b>1 464 403,07</b> | <b>1 405 184,97</b> |
| I.                           | Fundusz statutowy  | 1 297 916,62        | 1 428 081,23        |
| II.                          | Fundusz aktualizacji wyceny                                  |                     |                     |
| III.                         | Wynik z lat ubiegłych  |                     |                     |
| IV.                          | Wynik finansowy netto za rok obrotowy                        | 166 486,45          | -22 896,26          |
| 1.                           | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)         | 166 486,45          | -22 896,26          |
| 2.                           | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)           |                     |                     |
| <b>B.</b>                    | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                | <b>14 804,90</b>    | <b>8 421,24</b>     |
| I.                           | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek     |                     |                     |
| II.                          | Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne            | 14 804,90           | 8 421,24            |
| 1.                           | Kredyty i pożyczki   |                     |                     |
| 2.                           | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 5 446,17            | 1 733,53            |
| 3.                           | Zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń | 3 027,77            | 4 117,45            |
| 4.                           | Pozostałe zobowiązania                                       | 6 330,96            | 2 570,26            |
| 5.                           | Fundusze specjalne   |                     |                     |
| III.                         | Rezerwy na zobowiązania                                      |                     |                     |
| IV.                          | Rozliczenia międzyokresowe                                   |                     |                     |
| 1.                           | Rozliczenia międzyokresowe przychodów                        |                     |                     |
| 2.                           | Inne rozliczenia międzyokresowe                              |                     |                     |
| <b>s u m a p a s y w ó w</b> |  | <b>1 479 207,97</b> | <b>1 413 606,21</b> |

| <b>RACHUNEK WYNIKÓW</b> |   | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2017</b> |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>A.</b>               | <b>Przychody z działalności statutowej</b>              | <b>13 286,06</b>  | <b>18 054,28</b>  |
| I.                      | Składki brutto określone statutem                       | 7 349,26          | 6 827,48          |
| II.                     | Inne przychody określone statutem                       | 5 936,80          | 11 226,80         |
| 1.                      | Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej PP     | 5 936,80          | 5 384,30          |
|                         | - w tym dotacja z Rządowego Programu ASOS               | 0,00              | 0,00              |
| 2.                      | Pozostałe przychody określone statutem                  | 0,00              | 5 842,50          |
| <b>B.</b>               | <b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>              | <b>32 622,11</b>  | <b>93 330,35</b>  |
| I                       | Amortyzacja   | 111,61            | 1046,06           |
| II                      | Zużycie materiałów i energii                            | 454,45            | 3 766,96          |
| VIII.                   | Usługi obce   | 2 622,67          | 13 459,65         |
| IV.                     | Podatki i opłaty  | 1 460,57          | 4 068,77          |
| V                       | Wynagrodzenia   | 6 958,24          | 49 102,10         |
| VI                      | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracown.     | 1 716,76          | 12 094,23         |
| VII                     | Pozostałe koszty rodzajowe                              | 10 018,22         | 1 673,38          |
| VIII                    | Koszty realizacji zadań statutowych                     | 9 279,59          | 8 119,20          |
|                         | - w tym kwalifikowane koszty na Rządowy program ASOS    | 0,00              | 0,00              |
| <b>C.</b>               | <b>Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)</b> | <b>-19 336,05</b> | <b>-75 276,07</b> |
| <b>D.</b>               | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>   | <b>165 214,01</b> | <b>158 462,20</b> |
| I.                      | Przychody ze sprzedaży produktów                        | 165 214,01        | 158 462,20        |
| II.                     | Zmiana stanu produktów                                  |                   |                   |
| III.                    | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby          |                   |                   |
| <b>E.</b>               | <b>Koszty działalności operacyjnej:</b>                 | <b>172 848,19</b> | <b>106 364,01</b> |
| I                       | Amortyzacja   | 9 943,51          | 6 230,38          |
| II                      | Zużycie materiałów i energii                            | 4 169,69          | 2 857,09          |
| III.                    | Usługi obce   | 94 641,16         | 73 299,19         |
| IV.                     | Podatki i opłaty  | 6 573,31          | 8 537,86          |
| V                       | Wynagrodzenia   | 44 205,26         | 12 275,52         |
| VI                      | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze  | 10 906,40         | 3 023,56          |
| VII                     | Pozostałe koszty rodzajowe                              | 2 408,86          | 140,41            |
| <b>F.</b>               | <b>Wynik z działalności podstawowej (C+D-E)</b>         | <b>-26 970,23</b> | <b>-23 177,88</b> |
| <b>G.</b>               | <b>Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i D)</b> | <b>193 534,20</b> | <b>3,69</b>       |
|                         | - w tym z działalności statutowej                       |                   |                   |
| I                       | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych          | 192 779,29        | 3,69              |
| II                      | Dotacje   |                   |                   |
| III.                    | Inne przychody operacyjne                               | 754,91            | 754,91            |
| <b>H.</b>               | <b>Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B i E)</b>    | <b>395,77</b>     | <b>3,04</b>       |
|                         | - w tym z działalności statutowej                       | 0,00              | 0,00              |
| I                       | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych        |                   |                   |
| II                      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych            |                   |                   |
| III.                    | Inne koszty operacyjne                                  | 395,77            | 3,04              |
| <b>I.</b>               | <b>Wynik z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>         | <b>166 168,20</b> | <b>-23 177,23</b> |
| J.                      | Przychody finansowe                                     | 319,12            | 281,26            |
| K.                      | Koszty finansowe  | 0,87              | 0,29              |
| <b>L.</b>               | <b>Wynik finansowy brutto na działalności (I+J-K)</b>   | <b>166 486,45</b> | <b>-22 896,26</b> |
| M.                      | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych:                           |                   |                   |
| <b>N.</b>               | <b>Wynik finansowy ogółem (L+M)</b>                     | <b>166 486,45</b> | <b>-22 896,26</b> |
| <b>O.</b>               | <b>Podatek dochodowy</b>                                |                   |                   |
| <b>P.</b>               | <b>Wynik netto (N - O)</b>                              | <b>166 486,45</b> | <b>-22 896,26</b> |
| I.                      | w tym wynik na działalności gospodarczej                | 185 145,11        | 52 098,19         |
| II.                     | w tym wynik na działalności statutowej                  | -18 658,66        | -74 994,45        |

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy 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.

| nazwa grupy majątek   | treść           | BO                  | zwiększenie      | zmniejszenie | BZ                  |
|---|-----------------|---------------------|------------------|--------------|---------------------|
| prawo odrębnej własności lokali użytkowych                        | wart.początkowa | 1 728 347,40        |                  |              | 1 728 347,40        |
|   | umorzenie       | 678 196,63          | 43 208,76        |              | 721 405,39          |
|   | wartość netto   | 1 050 150,77        |                  |              | 1 006 942,01        |
| inne środki transportu (sprzęt rehabilitacyjny)                   | wart.początkowa | 7 917,06            |                  |              | 7 917,06            |
|   | umorzenie       | 7 917,06            |                  |              | 7 917,06            |
|   | wartość netto   | 0,00                |                  |              | 0,00                |
| urządzenia techniczne i maszyny (komputer, 2 laptopy)             | wart.początkowa | 7 793,11            |                  |              | 7 793,11            |
|   | umorzenie       | 7 793,11            |                  |              | 7 793,11            |
|   | wartość netto   | 0,00                |                  |              | 0,00                |
| wyposażenie techniczne dla prac biurowych (urząd. wielofunkcyjne) | wart.początkowa | 5 842,50            |                  |              | 5 842,50            |
|   | umorzenie       | 0,00                | 389,52           |              | 389,52              |
|   | wartość netto   | 5 842,50            |                  |              | 5 452,98            |
| <b>razem Środki Trwałe</b>  | wart.początkowa | <b>1 749 900,07</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>1 749 900,07</b> |
|   | umorzenie       | <b>693 906,80</b>   | <b>43 598,28</b> | <b>0,00</b>  | <b>737 505,08</b>   |
|   | wartość netto   | <b>1 055 993,27</b> |                  |              | <b>1 012 394,99</b> |
| wkład budowlany na finansowanie klubu w SM "WRZOS"                | wart.początkowa | 68 051,19           |                  |              | 68 051,19           |
|   | umorzenie       |                     |                  |              | 0,00                |
|   | wartość netto   | 68 051,19           |                  |              | 68 051,19           |
| <b>razem wartości niematerialne</b>                               | wart.początkowa | <b>68 051,19</b>    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>68 051,19</b>    |
|   | umorzenie       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         |
|   | wartość netto   | <b>68 051,19</b>    |                  |              | <b>68 051,19</b>    |

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

***W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.***

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

***W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.***

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

***W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania z powyższych tytułów***

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

***nie dotyczy fundacji***

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym:

| WYSZCZEGÓLNIENIE  | FUNDUSZ             |                       |
|---|---------------------|-----------------------|
|   | statutowy           | z aktualizacji wyceny |
| <b>1. Stan funduszu na początek okresu</b>  | <b>1 297 916,62</b> | <b>0,00</b>           |
| a) zwiększenia:   | 166 486,45          | 0,00                  |
| - przeznaczenie wyniku z 2016r na fundusz   | 166 486,45          |                       |
| b) zmniejszenia:  | 36 321,84           | 0,00                  |
| - odpisy umorzeniowe środków trwałych<br>sfinansowanych z funduszu statut. za rok 2016r | 36 321,84           |                       |
| <b>2. Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu</b>                                     | <b>1 428 081,23</b> | <b>0,00</b>           |

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

**Różnica między kosztami a przychodami z prowadzonych działalności jest na podstawie statutu odnoszona w całości na majątek Fundacji - fundusz podstawowy.**

| Wyszczególnienie                             | Kwota             |
|--|-------------------|
| <b>1. Wynik na działalności statutowej</b>   | <b>-74 994,45</b> |
| Proponowany podział:                         |                   |
| - pokrycie z funduszu statutowego            | -74 994,45        |
| <b>2. Wynik na działalności gospodarczej</b> | <b>52 098,19</b>  |
| Proponowany podział:                         |                   |
| - powiększenie funduszu statutowego          | 52 098,19         |
| <b>3. Wynik finansowy niepodzielony</b>      | <b>0,00</b>       |

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

**Na początek i koniec okresu sprawozdawczego rezerwy nie wystąpiły**

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

| Grupa należności   | Stan na początek roku (BO) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Uznanie za zbędne | Stan na koniec roku (BZ) |
|--|----------------------------|-------------|--------------|-------------------|--------------------------|
| Przeterminowane lub o znacznym stopniu praw dopodobieństwa a nieściągalności | 26 461,80                  |             | 0,00         |                   | 26 461,80                |
| <b>Ogółem wartość wykazana w bilansie</b>                                    | <b>26 461,80</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>26 461,80</b>         |

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

**Na początek i koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły**

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

| Tytuły   | Stan na       |             |
|--|---------------|-------------|
|  | początek roku | koniec roku |
| <b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| Opłacona z góry za następny rok prenumerata czasopism i fachowych publikacji | 0,00          | 0,00        |
| <b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| <b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

**Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.**

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:

**Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.**

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

**W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących.**

2/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

**Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.**

3/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

**Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.**

4/ Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów:

| Przychody netto                                     | Sprzedaż ogółem za |                   | W tym na eksport za |             |
|---|--------------------|-------------------|---------------------|-------------|
|   | poprzedni rok      | bieżący rok       | poprzedni rok       | bieżący rok |
| <b>działalność statutowa</b>                        | <b>13 286,06</b>   | <b>18 054,28</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> |
| 1. darowizny od pracowników uczelni                 | 7 349,26           | 6 827,48          |                     |             |
| - Politechnika Wrocławska                           | 4 979,26           | 4 626,48          |                     |             |
| - Uniwersytet Wrocławski                            | 789,00             | 740,00            |                     |             |
| - Uniwersytet Ekonomiczny                           | 1 581,00           | 1 461,00          |                     |             |
| 2. - w płaty na OPP (1% podatku)                    | 1 389,50           | 1 285,50          |                     |             |
| - w płaty na OPP (1% podatku) - B.Barabasz          | 4 547,30           | 4 098,80          |                     |             |
| 3. darowizny rzeczowe i finansowe                   | 0,00               | 5 842,50          |                     |             |
| <b>działalność gospodarcza</b>                      | <b>165 214,01</b>  | <b>158 462,20</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> |
| 1. przychody z wynajmu lokali                       | 80 200,20          | 75 745,83         |                     |             |
| - pomieszczenia hotelowe                            | 4 295,40           | 0,00              |                     |             |
| - gabinet lekarski                                  | 20 376,84          | 20 217,87         |                     |             |
| - lokale rehabilitacji                              | 36 173,76          | 36 173,76         |                     |             |
| - sklep   | 19 354,20          | 19 354,20         |                     |             |
| 2. przychody z tyt. eksploatacji lokali w wynajmow. | 80 540,06          | 72 315,75         |                     |             |
| - pomieszczenia hotelowe                            | 4 516,55           | 0,00              |                     |             |
| - gabinet lekarski                                  | 13 361,07          | 12 968,88         |                     |             |
| - lokale rehabilitacji                              | 48 884,09          | 47 209,90         |                     |             |
| - sklep   | 13 778,35          | 12 136,97         |                     |             |
| 3. Inne przychody.                                  | 4 473,75           | 10 400,62         |                     |             |
| - apteka  | 593,40             | 593,40            |                     |             |
| - sklep   | 1 824,74           | 3 941,04          |                     |             |
| - rehabilitacja                                     | 1 038,66           | 4 445,76          |                     |             |
| - gabinet lekarski                                  | 728,90             | 1 420,42          |                     |             |
| - H-3   | 288,05             | 0,00              |                     |             |
| <b>RAZEM</b>  | <b>178 500,07</b>  | <b>176 516,48</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> |

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:



| LP       | Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto  | rok bieżący       |
|----------|---|-------------------|
| <b>A</b> | <b>Zysk /strata/ brutto na działalności (łącznie)</b>   | <b>-22 896,26</b> |
| 1        | Strata z działalności statutowej  | -74 994,45        |
| 2        | Zysk z działalności gospodarczej  | 52 098,19         |
| <b>B</b> | <b>Różnice pomiędzy zyskiem /stratą/ brutto a podstawą opodatkowania</b>  | <b>0,00</b>       |
|          | <i>a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</i> | <i>0,00</i>       |
|          | - naliczone odsetki od należności   | 0,00              |
|          | <i>b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/,</i>             | <i>0,00</i>       |
|          | - odsetki od zobowiązań   | 0,00              |
|          | <i>c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.</i>   | <i>0,00</i>       |
| <b>C</b> | <b>Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic</b>   | <b>-22 896,26</b> |
| 1        | Odliczenia od dochodu:  | 18 054,28         |
|          | a/ dochód wolny od podatku (art.17 ust.1 ustawy o podatku od os.prawnych)   | 18 054,28         |
| 2        | <b>Podstawa opodatkowania</b>   | <b>0,00</b>       |

6/ Dane o kosztach rodzajowych łącznie:

Koszty rodzajowe dotyczące działań wspólnych (np. koszt rozmów telefonicznych) odnosi się w ciągu roku na konta kosztowe wspólne według rodzaju i na koniec roku obrotowego dzieli się je zgodnie z Uchwałą Zarządu Fundacji Nr 10/2017 z dnia 30-08-2017r. Zarząd zgodnie z Uchwałą postanowił:

„1. Koszty pośrednie (ogólne) Fundacji przypisywać w 80 procentach przychodom z działalności statutowej Fundacji, zaś w 20 procentach przychodom z działalności gospodarczej Fundacji.

2. Uznać, że wyżej opisany klucz podziału kosztów pośrednich odzwierciedla ilościowo zakres czynności wykonywanych przez Fundację w ramach jej celów statutowych, stwierdzając jednocześnie, że klucz podziału kosztów pośrednich, dotychczas stosowany, proporcjonalny do wielkości przychodów Fundacji uzyskiwanych z poszczególnych działalności stał w sprzeczności z nakładem pracy realizowanym na działalność statutową Fundacji...”

W związku z powyższymi ustaleniami w 2017 roku koszty wspólne będą rozliczane w proporcji: **80% koszty dotyczące działalności statutowej oraz 20% - koszty działalności gospodarczej.**

| Tytuł kosztu  | 31-12-2016 r.     | 31-12-2017 r.        |
|---|-------------------|----------------------|
| Amortyzacja   | 10 055,12 zł      | 7 276,44 zł          |
| Zużycie materiałów i energii                                  | 4 624,14 zł       | 6 624,05 zł          |
| Usługi obce   | 97 263,83 zł      | 86 758,84 zł         |
| Podatki i opłaty  | 8 033,88 zł       | 12 606,63 zł         |
| Wynagrodzenia (umowa o pracę, umowa zlecenie, umowa o dzieło) | 51 163,50 zł      | 61 377,62 zł         |
| Świadczenia pracownicze i składki ZUS                         | 12 623,16 zł      | 15 117,79 zł         |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                    | 21 706,67 zł      | 9 932,99 zł          |
| - w tym koszty dział.al.statutowej ASOS                       | 0,00 zł           | 0,00 zł              |
| - w tym pozostałe koszty dział.al.statut.                     | 9 279,59 zł       | 8 119,20 zł          |
| <b>Razem KOSZTY RODZAJOWE</b>                                 | <b>205 470,30</b> | <b>199 694,36 zł</b> |

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

**Pozycja taka w jednostce nie występuje.**

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

**Pozycja ta w roku następnym nie wystąpi.**

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

**Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym nie wystąpiły.**

### 3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

**Fundacja nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego i nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych**

#### 4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1/ Przeważające zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

| Wyszczególnienie                                      | Przeważające zatrudnienie w roku |
|---|----------------------------------|
| Pracownicy umysłowi                                   | 2,08 osoby                       |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych               | 0                                |
| Pracownicy przebywający na urlop.wychow. lub macierz. | 0                                |
| <b>OGÓŁEM</b>   | <b>2,08 osoby</b>                |

2/ Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):

| Członkowie organów | wynagrodzenia obciążające: |                 |
|--------------------|----------------------------|-----------------|
|                    | koszty                     | zysk (tantiemy) |
| Zarządzających     | 0,00 zł                    | 0,00 zł         |
| Nadzorujących      | 0,00 zł                    | 0,00 zł         |

3/ Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

**W jednostce pozycja ta nie wystąpiła**

#### 5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

**W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.**

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

**W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.**

3/ 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 kapitale (funduszu) własnym:

**Zmiany polegające na:**

1. **zmianach metod wyceny rozchodu zapasów: nie wystąpiło**
2. **rozpoczęciu tworzenia rezerw na koszt: nie wystąpiło,**
3. **zmianach zasad ewidencji i wyceny składników aktywów czy pasywów: nie wystąpiło**
4. **zmianach prezentacji bilansu oraz rachunku zysków i strat:**
  - w Uchwale Zarządu Fundacji Nr 10/2017 z dnia 30-08-2017r. określono nowy klucz podziału kosztów pośrednich. Nie wpłynęło to na końcowy wynik finansowy Fundacji. Nowy podział kosztów wpłynął na wynik na działalności statutowej oraz wynik na działalności gospodarczej.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

| <b>RACHUNEK WYNIKÓW</b> |   | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>zmiana</b>     | <b>tytuł</b> | <b>31.12.2017</b> |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| A.                      | Przychody z działalności statutowej                     | 13 286,06         | 18 054,28         |                   |              | 18 054,28         |
| B.                      | Koszty realizacji zadań statutowych                     | 32 622,11         | 29 397,32         | 63 933,03         | *1           | 93 330,35         |
| I                       | Amortyzacja   | 111,61            | 531,50            | 514,56            | *1           | 1046,06           |
| II                      | Zużycie materiałów i energii                            | 454,45            | 1 235,53          | 2 531,43          | *1           | 3 766,96          |
| III.                    | Usługi obce   | 2 622,67          | 3 886,42          | 9 573,23          | *1           | 13 459,65         |
| IV.                     | Podatki i opłaty  | 1 460,57          | 1 157,77          | 2 911,00          | *1           | 4 068,77          |
| V                       | Wynagrodzenia   | 6 958,24          | 10 618,33         | 38 483,77         | *1           | 49 102,10         |
| VI                      | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracown.     | 1 716,76          | 2 615,38          | 9 478,85          | *1           | 12 094,23         |
| VII                     | Pozostałe koszty rodzajowe                              | 10 018,22         | 1 233,19          | 440,19            | *1           | 1 673,38          |
| VIII                    | Koszty realizacji zadań statutowych                     | 9 279,59          | 8 119,20          |                   |              | 8 119,20          |
| <b>C.</b>               | <b>Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)</b> | <b>-19 336,05</b> | <b>-11 343,04</b> | <b>-63 933,03</b> | <b>*1</b>    | <b>-75 276,07</b> |
| D.                      | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi          | 165 214,01        | 158 462,20        |                   |              | 158 462,20        |
| E.                      | Koszty działalności operacyjnej:                        | 32 622,11         | 170 297,04        | -63 933,03        | *1           | 106 364,01        |
| I                       | Amortyzacja   | 111,61            | 6 744,94          | -514,56           | *1           | 6 230,38          |
| II                      | Zużycie materiałów i energii                            | 454,45            | 5 388,52          | -2 531,43         | *1           | 2 857,09          |
| III.                    | Usługi obce   | 2 622,67          | 82 872,42         | -9 573,23         | *1           | 73 299,19         |
| IV.                     | Podatki i opłaty  | 1 460,57          | 11 448,86         | -2 911,00         | *1           | 8 537,86          |
| V                       | Wynagrodzenia   | 6 958,24          | 50 759,29         | -38 483,77        | *1           | 12 275,52         |
| VI                      | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracown.     | 1 716,76          | 12 502,41         | -9 478,85         | *1           | 3 023,56          |
| VII                     | Pozostałe koszty rodzajowe                              | 10 018,22         | 580,60            | -440,19           | *1           | 140,41            |
| <b>F.</b>               | <b>Wynik z działalności podstawowej (C+D-E)</b>         | <b>-26 970,23</b> | <b>-23 177,88</b> |                   |              | <b>-23 177,88</b> |
| <b>P.</b>               | <b>Wynik netto (N - O)</b>                              | <b>166 486,45</b> | <b>-22 896,26</b> |                   |              | <b>-22 896,26</b> |
| I.                      | w tym wynik na działalności gospodarczej                | 185 145,11        | -11 834,84        | 63 933,03         | *1           | 52 098,19         |
| II.                     | w tym wynik na działalności statutowej                  | -18 658,66        | -11 061,42        | -63 933,03        | *1           | -74 994,45        |

**TYTUŁY ZMIAN**

zmieniono klucz podziału kosztów pośrednich: byłoby – 17,3% koszty dotyczące działalności statutowej oraz 82,7% - koszty działalności gospodarczej. Jest - 80% koszty dotyczące działalności statutowej oraz 20% - koszty działalności gospodarczej.

## 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

*Jednostka nie podlega konsolidacji*

## 7. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

*Jednostka nie podlega łączeniu spółek*

## 8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

*W Fundacji zagrożenie kontynuacji działania nie występuje*

## 9. INNE INFORMACJE DODATKOWE

*Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.*

Wrocław, 29 marca 2018r

**Sporządziła:**

**Główna Księgowa**

*Joanna Załęska*

**Osoby odpowiedzialne za sporządzenie sprawozdania:**

**Prezes Zarządu**

*prof. Jerzy Zdanowski*

**Wiceprezes Zarządu**

*Krystyna Rohozińska-Owczarek*

**Skarbnik**

*Wojciech Sibilski*

**Członek Zarządu**

*Anna Fedorowicz*

**Członek Zarządu**

*Janina Zawadowska*

**Członek Zarządu**

*Urszula Świetlik*