

INFORMACJA DODATKOWA

do rocznego sprawozdania finansowego Fundacji Amicus Universitatis Nicolai Copernici z siedzibą w Toruniu sporządzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednostka pomimo spełnienia wymogów jednostki mikro sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości czyli w pełnym zakresie.

1 Objasnienia do bilansu

- 1.1 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany w środkach trwałych w okresie 1.01.2018 – 31.12.2018 (PLN)

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Wartość brutto na początek okresu		-	18 873,64	-	-	18 873,64
+ zwiększenie, w tym:	-	-	-	-	-	-
aktualizacja wartości		-				-
nabycie		-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne		-				-
inne						-
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	-	-
aktualizacja wartości					-	-
sprzedaż				-		-
likwidacja			-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne		-				-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	18 873,64	-		18 873,64
Umorzenia						
Umorzenie na początek okresu			18 873,64	-	-	18 873,64
Umorzenia bieżące - zwiększenia			-	-	-	-

Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
likwidacja			-		-	-
sprzedaż						-
przemieszczenie wewnętrzne		-				-
korekta amortyzacji		-			-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	18 873,64	-	-	18 873,64
Wartość księgowa netto	-	-	0,00	-	-	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	100,00	-	-	100,00

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie 1.01.2018 – 31.12.2018 (PLN)

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje patenty licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa brutto						-
Wartość brutto na początek okresu				0,00		-
+ zwiększenia, w tym:	-	-	-	1 545,43	-	-
nabycie				1 545,43		-
przemieszczenie wewnętrzne						-
inne						-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
likwidacja				-		-
sprzedaż						-
przemieszczenie wewnętrzne						-
inne						-
Wartość brutto na koniec	-	-	-	1 545,43	-	-
Umorzenia						
Umorzenie na początek okresu				0,00		-
Umorzenia bieżące - zwiększenia				1 545,43		-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-

likwidacja				-		-
sprzedaż						-
przemieszczenie wewnętrzne						-
inne						-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	1 545,43	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	0,00	-	-

Zmiany w inwestycjach długoterminowych – pozycja nie występuje.

- 1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Pozycja nie występuje.

- 1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3.

Pozycja nie występuje.

- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

- 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Pozycja nie występuje.

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

Jednostka nie dokonywała w 2018 roku odpisów aktualizujących wartość należności.

- 1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

- wartość kapitału (funduszu) podstawowego – statutowego wynosi: 327.448,62 zł.

- 1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kapitał fundusz zapasowy na początek i koniec roku roku wynosił 0,00 zł.

- 1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd proponuje powstały w 2018 roku zysk w wysokości 87.408,42 zł przeznaczyć na pokrycie straty z roku 2013.

- 1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Jednostka nie tworzyła ani nie rozwiązywała w roku 2018 żadnych rezerw.

- 1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku; powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 lat do 5 lat; powyżej 5 lat.

Fundacja nie posiada zobowiązań długoterminowych.

- 1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku.

- 1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	266,50	129,63
- ubezpieczenia rozliczane w czasie	212,60	129,63
- podatek VAT należny do rozliczenia w następnych okresach	53,90	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne, w tym:	0,00	0,00
- koszty bankowe dotyczące roku sprawozdawczego	0,00	0,00

- 1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Pozycja nie występuje.

- 1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Fundacja nie posiada takiego rodzaju zobowiązań.

- 1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej: istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku; dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym; tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Pozycja nie występuje.

2 Objasnienia do rachunku zysków i start

- 2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Wyszczególnienie - przychody krajowe w 2018 roku	723 601,68
A. Przychody statutowe	196 285,63
1. Darowizny, w tym:	139 538,93
- Darowizny od osób fizycznych	21 963,00
- Darowizny od osób prawnych	117 575,93
2. Dotacje	34 897,00
3. Przychody z tytułu wpłaty 1% podatku	5 448,70
4. Programy UMK	16 401,00
B. Przychody statutowe z działalności odpłatnej	140 659,05

1. Zajęcia sportowe	7 317,04
2. Wypoczynek dzieci i młodzieży	118 197,38
3. Konferencje	15 044,63
4. Pozostała działalność odpłatna	100,00
C. Przychody z działalności gospodarczej	386 657,00
1. Uniwersytet Dziecięcy UD	188 159,07
2. Uniwersytet Młodych UniM	27 317,15
3. Pozostałe usługi edukacyjne	37 542,05
4. Reklama	56 028,52
5. Ubezpieczenia UNIQA	47 906,50
6. Działalność badawcza	29 703,71

2.1a Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane
- pozycja nie występuje.

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: amortyzacji, zużyciu materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, pozostałych kosztach rodzajowych.

Jednostka nie sporządza RZiS w układzie kalkulacyjnym -pozycja nie dotyczy.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Fundacja nie dokonywała aktualizacji wartości środków trwałych.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

– jednostka nie posiada zapasów.

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Pozycja nie występuje.

2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Dochód Fundacji w całości jest przeznaczony na działalność statutową, zatem jednostka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja nie występuje.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt

wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Pozycja nie występuje.

2.9 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 nie występuje w Fundacji.

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja nie wystąpiła w Fundacji.

3 Kursy przyjęte do wyceny

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada żadnych środków pieniężnych, należności ani zobowiązań w walutach obcych, zatem nie dokonywano wyceny na dzień bilansowy.

3a Objasnienia do instrumentów finansowych

Jednostka nie posiada na dzień bilansowy instrumentów finansowych.

4 Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5 Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawierała takich umów.

5.2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawierała takich umów.

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2017	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2018
Ogółem, z tego:	3,00	3,00
. pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	3,00	3,00
. pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-
. uczniowie	-	-
. osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
. osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

5.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (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.

Wyszczególnienie	Kwota za 2018 rok
Wynagrodzenie Zarządu	54.631,44
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej i Komisji Rewizyjnej	0,00

5.5 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów;

Pozycja nie występuje w Fundacji.

5.6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Za rok 2018 sprawozdanie finansowe nie zostało poddane badaniu.

Wyszczególnienie	Kwota za 2018 rok
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00

6 Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń

6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Pozycja nie występuje.

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości w stopniu wywierającym wpływ na sprawozdanie finansowe.

6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdawcze wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok są porównywalne z danymi porównawczymi za poprzedni - 2017 rok.

7 Objaśnienia powiązań kapitałowych

7.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

– pozycja nie dotyczy Fundacji.

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

– pozycja nie dotyczy Fundacji.

7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

– pozycja nie dotyczy Fundacji.

7.4 Informacja o podmiocie sporządzającym skonsolidowane sprawozdanie na wyższym szczeblu konsolidacji, jeżeli jednostka nie sporządzająca skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.

– pozycja nie dotyczy Fundacji.

7.5 Informacje o: nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne; nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

– pozycja nie dotyczy Fundacji.

7.6 Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

– pozycja nie dotyczy Fundacji.

8 Informacje o połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

– pozycja nie dotyczy Fundacji.

9 Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności jednostki w przyszłości.

10 Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Poniżej przedstawiono główne pozycje Bilansu oraz Rachunku Zysków i Strat.

AKTYWA	31.12.2017	31.12.2018
AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00
w tym: Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE	216 304,24	298 361,99
Należności krótkoterminowe	34 620,84	26 452,18
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	34 620,84	26 452,18
a) z tytułu dostaw i usług	34 620,84	26 452,18
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) inne	1 034,67	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	180 425,21	271 780,18
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	180 425,21	271 780,18
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	180 425,21	271 780,18
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	223,52	129,63
SUMA AKTYWÓW	216 304,24	298 361,99

PASYWA	31.12.2017	31.12.2018
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	199 160,73	286 569,15
Kapitał (fundusz) statutowy	327 448,62	327 448,62
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 143 525,68	- 128 287,89
Wynik finansowy netto roku obrotowego	15 237,79	87 408,42
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 143,51	11 792,84
Zobowiązania krótkoterminowe	17 143,51	11 172,84
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	17 143,51	11 192,84
d) z tytułu dostaw i usług	3 079,86	659,92
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 063,65	11 132,92

h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	216 304,24	298 361,99

Majątek Fundacji na dzień 31.12.2018 wynosi 298.361,99 zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Rok 2017	Rok 2018
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	802643,65	723 601,68
B. Koszty działalności operacyjnej	787 935,12	636 818,47
Amortyzacja	2 156,90	0,00
Zużycie materiałów i energii	38 493,42	28065,43
Usługi obce	221 443,66	168 533,84
Podatki i opłaty	1 914,82	1 483,21
Wynagrodzenia	367 928,16	338 698,81
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 110,82	28 651,12
Pozostałe koszty rodzajowe	128 887,34	71 386,06
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	14 708,53	86 783,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	437,57	2,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,15	0,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15 142,95	86 785,39
G. Przychody finansowe	94,89	652,27
H. Koszty finansowe	0,05	29,24
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	15 237,79	87 408,42
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
L. Zysk (strata) brutto (I-J-K)	15 237,79	87 408,42

Poniżej przedstawiono Rachunek Zysków i Strat przygotowany na potrzeby sprawozdania merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego składanego do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej uwzględniający, zgodnie z formułą narzuconą przez MPiPS, podział kosztów i przychodów ze względu na działalność dotyczącą organizacji pożytku publicznego.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Rok 2017	Rok 2018
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	449 835,70	386 657,00
B. Koszty działalności operacyjnej	331 024,96	336 245,05
Amortyzacja	2 156,90	0,00
Zużycie materiałów i energii	24 004,36	21 043,20
Usługi obce	69 469,41	82 621,91
Podatki i opłaty	1 914,82	1 483,21
Wynagrodzenia	218 072,32	213 742,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 436,48	14 551,86
Pozostałe koszty rodzajowe	970,67	2 802,49
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	118 810,74	50 411,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	353 245,52	336 946,98
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	241 855,03	196 285,63
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	110 952,92	140 659,05
Inne przychody operacyjne	437,57	2,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	456 913,31	300 573,54
Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	309 311,01	174 478,97
Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	147 599,15	126 094,45
Inne koszty operacyjne	3,15	0,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15 142,95	86 785,39
G. Przychody finansowe	94,89	652,27
H. Koszty finansowe	0,05	29,24
I. Zysk (strata) z działalności (F+G-H)	15 237,79	87 408,42
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 237,79	87 408,42

Toruń, dnia 30 marca 2019 r.
 Sporządzający Sprawozdanie:
 Monika Tyszka-Skocka

Zarząd:
 Justyna Karwowska-Ozimek
 Prezes Zarządu
 Kinga nemere-Czachowska
 Członek zarządu
 Maciej Pańka
 Członek Zarządu

Fundacja AMICUS Universitatis Nicolai Copernici

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Fundacja AMICUS Universitatis Nicolai Copernici

Siedziba: Gagarina 11, 87-100 Toruń

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

8899Z, 7490Z, 8559B

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000027675

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, 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.

Wynik finansowy Fundacji 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.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.

Środki trwałe o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, wykazywane są jako środki trwałe niskocenne.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałowych.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów.
Inwestycje krótkoterminowe, w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości rynkowej.
Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem ewentualnych not odsetkowych.
Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
Zasady wyceny międzyokresowych przychodów i kosztów:
a) czynne rozliczenia międzyokresowe – wycenia się według wartości nominalnej,
b) bierne rozliczenia międzyokresowe – wycena w wartości nominalnej.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

1. Fundacja sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.

2. Na wynik finansowy Fundacji wpływają:

- a) wynik z działalności statutowej nieodpłatnej
- b) wynik z działalności statutowej odpłatnej,
- c) wynik z działalności gospodarczej,
- d) wynik z pozostałej działalności operacyjnej,
- e) wynik z operacji finansowych.

3. Podatek dochodowy.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi - zaliczka na podatek dochodowy rozliczana jest miesięcznie. Po zakończeniu roku podatkowego, który jest tożsamy z rokiem kalendarzowym, sporządzana jest deklaracja roczna z wykazaną kwotą podatku. Zgodnie z art. 19 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych stawka podatku dochodowego obowiązująca Fundację to 15%.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania czy dokonania płatności.

4. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Koszty rodzajowe grupowane są na trzech poziomach uwzględniających działalność statutową nieodpłatną, odpłatną oraz działalność gospodarczą.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w układzie porównawczym.

Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

- Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.
- Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a—34c na podstawie art. 34d.
- Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników

majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

Jednostka jako jednostka mikro nie sporządza sprawozdania z działalności jednostki (art. 49 ust. 4 ustawy o rachunkowości) jako, że nie nabywała udziałów akcji własnych, co przedstawiono w informacji dodatkowej

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
 - b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
 - c) urządzenia techniczne i maszyny
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe
2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
 - a. w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - c. w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	298 361,99	216 304,24
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	26 452,18	35 655,51
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	26 452,18	35 655,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 452,18	34 620,84
- do 12 miesięcy	26 452,18	34 620,84
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		1 034,67
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	271 780,18	180 425,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	271 780,18	180 425,21
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	271 780,18	180 425,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	271 780,18	180 425,21
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129,63	223,52
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	298 361,99	216 304,24

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	286 569,15	199 160,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	327 448,62	327 448,62
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-128 287,89	-143 525,68
VI. Zysk (strata) netto	87 408,42	15 237,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 792,84	17 143,51
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 792,84	17 143,51

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	11 792,84	17 143,51
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	659,92	3 079,86
- do 12 miesięcy	659,92	3 079,86
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 132,92	14 063,65
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	298 361,99	216 304,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	723 601,68	802 643,65
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	723 601,68	802 643,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	636 818,47	787 935,12
I. Amortyzacja		2 156,90
II. Zużycie materiałów i energii	28 065,43	38 493,42
III. Usługi obce	168 533,84	221 443,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 483,21	1 914,82
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	338 698,81	367 928,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 651,12	27 110,82
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	71 386,06	128 887,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	86 783,21	14 708,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	2,30	437,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2,30	437,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,12	3,15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,12	3,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	86 785,39	15 142,95
G. Przychody finansowe	652,27	94,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	150,90	94,89
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	501,37	
H. Koszty finansowe	29,24	0,05
I. Odsetki, w tym:		0,05
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	29,24	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	87 408,42	15 237,79
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	87 408,42	15 237,79

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	87 408,42
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	87 408,42
przychody zwolnione z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	87 408,42
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
K. Podatek dochodowy	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA DODATKOWA

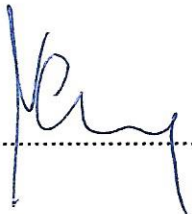
InformacjadodAmicus.pdf

Toruń, 22 maja 2019 r.

UCHWAŁA NR 1/2019
RADY FUNDACJI AMICUS UNIVERSITATIS NICOLAI COPERNICI

1. Rada Fundacji Amicus Universitatis Nicolai Copernici zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym za 2018 rok zawierającym: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Rada Fundacji przyjmuje i zatwierdza sprawozdanie finansowe za 2018 rok zamykające się po stronie aktywów i pasywów kwotą 298.361,99 zł.
3. Wykazany w rachunku zysków i strat zysk w wysokości 87.408,42 zł przeznaczony zostanie na pokrycie straty z 2013 roku.

1. Dr hab. Przemysław Nehring, prof. UMK

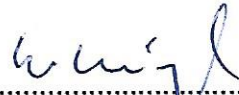


.....

2. Dr hab. Radosław Sojak, prof. UMK

.....

3. Prof. dr hab. Edward Sztyk



.....

4. Prof. dr hab. Werner Ulrich



.....