



## **SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE I FINANSOWE Z DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI „NEUROPOZYTYWNI” ZA ROK 2017**

Fundacja NeuroPozytywni powstała w roku 2012. Jej celem jest poprawa jakości życia pacjentów z chorobami mózgu tak, by mogli oni w pełni uczestniczyć w życiu społecznym. Fundacja została stworzona przez Iżę Czarnicką, osobę skutecznie działającą od wielu lat na rzecz pacjentów, dziennikarkę, osobę z SM, uhonorowaną m.in. międzynarodową nagrodą Wolfehnsona dla osoby z SM, zaangażowanej w działania na rzecz innych chorych.

Fundacja prowadzi działalność lobbingową i edukacyjną. Nasze działania mają za zadanie doprowadzić do zwiększenia dostępu do leków i rehabilitacji, tak, aby były one zgodne ze standardami europejskimi. Chcemy zwiększać umiejętność radzenia sobie z chorobą przewlekłą, zarówno u pacjentów, jak i ich bliskich i opiekunów – tak, aby potrafili żyć „neuropozytywnie” - czyli pozytywnie mimo choroby neurodegeneracyjnej. Działamy również na rzecz stworzenia koalicji organizacji pracujących dla dobra osób z chorobami mózgu. W dniu 26 listopada 2014 roku Fundacja NeuroPozytywni otrzymała status OPP – Organizacji Pożytku Publicznego. Fundacja od początku swojej działalności prowadzi także działalność gospodarczą, której zysk przeznaczają na działalność statutową.

## W 2017 roku realizowaliśmy następujące projekty:

### - Udział w wydarzeniach:

- **Farmakoekonomia w SM,**  
Współpraca z Gisela Kobelt przy badaniach z obszaru farmakoekonomii, artykuł w „Multiple Sclerosis Journal”. Rzuca on nowe światło na problem kosztów leczenia SM – na podstawie badań przeprowadzonych w 16 krajach, w tym w Polsce.
- **Panel NIK:** Na zaproszenie prezesa NIK wzięliśmy udział w panelu ekspertów podsumowującym kontrolę NIK dotyczącą opieki nad osobami z chorobą Alzheimera oraz wsparcia dla ich rodzin.
- **Opieka Koordynowana w Stwardnieniu Rozsianym (KOSM) „Spełnione obietnice”.** Udział w debacie na zaproszenie Fundacji Urszuli Jaworskiej.
- **Spotkanie EBC w Parlamencie Europejskim** 12 lipca 2017 r. w Brukseli w siedzibie parlamentu europejskiego odbyło się spotkanie organizowane przez EBC (European Brain Council), EFNA (European Federation Neurological Association) oraz BMP (Brain Mind and Pain). Fundację reprezentowały Izabela Czarna-Walicka, prezes, oraz Magdalena Słupek, sekretarz fundacji.
- **13. Międzynarodowy Kongres Polskiego Towarzystwa Badań Układu Nerwowego**  
Uczestniczymy na zaproszenie PTBUN. Zawieramy porozumienie o uczestnictwie PTBUN w Polskiej Radzie Mózgu.

### - Organizacja wydarzeń:

- **Brain Plan dla Polski.** Choroby mózgu – wyzwanie dla systemu i społeczeństwa. Raport. Nasza konferencja prasowa, podczas której prezentujemy raport po badaniach Kantar Public.
- Organizujemy warsztaty „**Jak zostać swoim własnym rzecznikiem**”. Udział biorą m.in. Rzecznik Praw Obywatelskich Adam Bodnar, europoseł Bogdan Wenta, przedstawiciel Europejskiej Rady Mózgu Tadeusz Hawrot. Są to warsztaty dla organizacji pozarządowych.

### - Patronaty:

- **NeuroPozytywni patronem kampanii zdrowotnej „Zdrowie Rodziny”.** Tematem tej edycji „Zdrowia Rodziny” jest stwardnienie rozsiane.
- **Patronat NeuroPozytywnych**  
23 czerwca zostanie wprowadzony na ekrany polskich kin film dokumentalny Gleason. Fundacja NeuroPozytywni jest jednym z patronów wydarzenia.

### - Nagrody:

- **Fundacja NeuroPozytywni** została wyróżniona tytułem **Efektywna Firma 2016**. Znaleźliśmy się w czołówce podmiotów, których rozwój został dostrzeżony.

- **Prowadzenie działań wydawniczych.** Od początku istnienia Fundacja wydaje kwartalnik „NeuroPozytywni”, skierowany zarówno do pacjentów z SM i ich bliskich, jak i środowiska



medycznego. Do kwartalnika dołączane są bezpłatne materiały edukacyjne, stworzone i wydawane przez Fundację, jak i dostarczane przez organizacje bądź instytucje działające w zakresie chorób mózgu. Jednym z regularnie ukazujących się dodatków jest broszura dla dzieci i rodziców pod tytułem „Śmielinki”. Jest to wydawnictwo, które dzięki dostosowaniu języka, stylu i rysunków do możliwości małego odbiorcy, pomaga zrozumieć dzieciom, czym jest SM. W 2017 roku Fundacja wydała trzy numery kwartalnika NeuroPozytywni. Numer czwarty ukazał się w styczniu 2018 r. W 2014 roku Fundacja uruchomiła drugie wydawnictwo – kwartalnik „Świat Mózgu”. Jest to magazyn popularno – naukowy, którego celem jest popularyzacja najnowszej wiedzy o możliwościach pracy nad swoim umysłem oraz promujący wzrost świadomości społecznej, dotyczącej zagrożeń związanych z chorobami mózgu. Ma za zadanie m.in. pokazanie, jak najnowsze rozwiązania naukowe mogą pomóc radzi sobie z chorobami związanymi z mózgiem. W 2017 roku Fundacja wydała trzy numery kwartalnika Świat Mózgu, których sprzedaż rozpoczęliśmy także w wersji elektronicznej oraz w wersji papierowej poprzez salony prasowe EMPIK. W 2017 r. Świat Mózgu nadal był udostępniany w wersji mobilnej na Google Play i App Store.

- **Działania społecznościowe** – prowadzenie grupy wsparcia na Facebooku poświęconą chorym z SM (około 2300 tys. osób), prowadzenie grupy wsparcia na Facebooku dla chorych na Epilepsję (około 112 osób) i utworzenie grupy NeuroPozytywni-Psyche (400 osób) oraz bezpośredni kontakt z pacjentami zarówno przez FB, jak i przez stronę internetową Fundacji (czat).

- **Współpraca z organizacjami pozarządowymi na szczeblu europejskim.** Fundacja w 2014 roku przygotowała założenia do projektu, który realizowała w roku 2017 pn. „Strategia na rzecz profilaktyki i zwalczania chorób mózgu – Brain Plan dla Polski”, której celem jest poprawa jakości życia i sytuacji chorych, opiekunów i ich rodzin, poprawa populacyjnych wskaźników zachorowalności, wykluczeń i umieralności, związanych z chorobami mózgu w Polsce.

- **Projekt Brain Plan dla Polski.** Odbyły się liczne spotkania Komitetu Sterującego i grupy roboczej na temat realizacji kolejnego etapu Brain Planu – sztandarowego projektu naszej Fundacji, w którym postawiliśmy sobie ambitne zadanie wytyczenia szlaku dla istotnych zmian systemowych w ochronie zdrowia pacjentów z chorobami mózgu.

- **Kontynuowanie Programu Wsparcia Osób z Chorobami Mózgu „IMPULS”** – Fundacja dzięki uzyskaniu statusu Organizacji Pożytku Publicznego utworzyła program wsparcia dla osób z chorobami mózgu, gdzie posiadacze subkont mogą zbierać 1% podatku dochodowego i darowizny na swoje leczenie i rehabilitację. Na koniec 2017 roku w programie było 108 uczestników.

## 1. DANE IDENTYFIKACYJNE

### NAZWA:

Fundacja NeuroPozytywni

### SIEDZIBA:

01 – 460 Warszawa, ul. Górczewska 228/131

### BIURO:

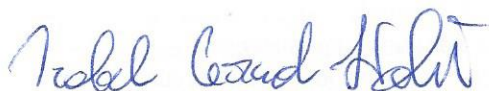
01-354 Warszawa, ul. Synów Pułku 7

**DATA WPISU DO REJESTRU, NR W REJESTRZE** : Nr KRS: 0000307362 - odpis aktualny  
z dnia ..... 2017 r., data rejestracji: 25.04.2012 r. w Sądzie Rejonowym dla M. St.  
Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

**REGON:** 146102641

**NIP:** 522-299-64-74

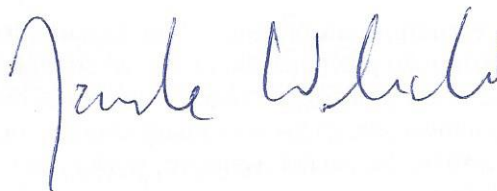
**Adres e-mail:** i.czarnecka@neuropozytywni.pl



Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 29 czerwca 2018 r.

Wiceprezes Zarządu



# **Fundacja NeuroPozytywni**

---

**ul. Górczewska 228/131, 01-460 Warszawa  
REGON 146102641**

---

**Sprawozdanie Finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.**

**Fundacja NeuroPozytywni**  
**Sprawozdanie Finansowe**  
**za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.**

---

**Spis treści**

	<b>Strona</b>
Raport sporządzającego sprawozdanie finansowe	<b>1</b>
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	<b>2 - 7</b>
Bilans	<b>8 - 9</b>
Rachunek zysków i strat	<b>10</b>
Dodatkowe informacje i objaśnienia	<b>11 - 13</b>

**Fundacja NeuroPozytywni**  
**Sprawozdanie Finansowe**  
**za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.**

---

1

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans, wykazujący sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 740 823,13 zł
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 45 367,01 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia



Agnieszka Boguszewska  
Sporządzająca  
Data: 29.06.2018 r.

**Podpisy Członków Zarządu**

  
Izabela Czarniecka-Walicka  
Prezes Zarządu  
Fundacja NeuroPozytywni  
Prezes Zarządu

  
Jakub Walicki  
Wiceprezes Zarządu  
Fundacja NeuroPozytywni  
Wiceprezes Zarządu



**1. Podstawowy przedmiot działalności Fundacji Neuropozytywni**

Przedmiotem działalności Fundacji NeuroPozytywni z siedzibą w Warszawie przy ulicy Górczewskiej 228/131, zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze pod nr 0000419065 jest:

94.99.Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.

**2. Sprawozdanie finansowe**

Zgodnie ze statutem Fundacji czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2017 roku. Na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia działalności.

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.

**3. Określenie celów statutowych organizacji**

Cele statutowe Fundacji określa § 7 statutu. Celami tymi są:

- Prowadzenie działalności na rzecz poprawy sytuacji osób wykluczonych społecznie ze względu na choroby neurodegeneracyjne i związaną z tym niepełnosprawność tak, by mogły się one stać pełnoprawnymi członkami społeczeństwa;
- Wspieranie działań sprzyjających tworzeniu pozytywnych i otwartych postaw społecznych oraz respektowania praw osób, o których mowa w punkcie powyżej;
- Wspieranie działań sprzyjających rozwojowi edukacji, oświaty oraz prowadzenie badań prowadzących do poprawy sytuacji osób, o których mowa w punkcie powyżej;
- Przeciwdziałanie zjawiskom, które zagrażają lub godzą w moralność publiczną i dobre obyczaje oraz prowadzi do dyskryminacji osób niepełnosprawnych dotkniętych chorobami neurodegeneracyjnymi;
- Wspieranie i promowanie rozwiązań systemowych mających na celu przeciwdziałanie zjawiskom społecznym polegającym na wykluczeniu ze społeczeństwa osób o których mowa w punktach powyżej;
- Prowadzenie i promowanie działalności twórczej związanej z realizacją celów wskazanych w punkcie powyżej;
- Integrowanie i rozwijanie współpracy między ludźmi i organizacjami dążącymi do realizowania celów podobnych do celów Fundacji wymienionych w punkcie powyżej oraz upowszechniania podobnej koncepcji aktywności obywatelskiej, w tym przedstawiania jej wobec organów państwowych i samorządowych oraz innych instytucji i osób;
- Dążenie do tworzenia warunków ułatwiających realizację podobnych projektów społecznych i obywatelskich oraz podejmowanie działań w celu promowania takich inicjatyw.

Cele Fundacji są zgodne z działalnością wymienioną w art. 17 pkt.1 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 (z późniejszymi zmianami) o podatku dochodowym od osób prawnych.

**4. Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego**

**(a) Podstawy prawne**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Fundacji są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2018 poz 395, z późniejszymi



zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone zgodnie z art. 46 ust. 5 pkt 6, art. 47 ust. 4 pkt 6, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 oraz art. 49 ust. 5 Ustawy oraz wzorami zamieszczonymi w załączniku nr 6 do Ustawy wprowadzonymi nowelizacją z dnia 15 grudnia 2016 roku. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, za wyjątkiem środków trwałych, które podlegają urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określonej odrębnymi przepisami.

**(b) Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub według wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są również obce aktywa trwałe używane przez jednostkę na podstawie umowy leasingu, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Środki trwałe w budowie są to zaliczone do rzeczowych aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zaliczki na środki trwałe w budowie są to środki pieniężne lub ich ekwiwalenty przekazane dostawcom na poczet przyszłych dostaw środków trwałych i środków trwałych w budowie.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest według ich wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Na wartość początkową środków trwałych oraz środków trwałych w budowie składa się ogół kosztów poniesionych przez jednostkę, za okres budowy, montażu, ulepszenia i przystosowania składnika aktywów do używania, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt zaciągniętych zobowiązań pomniejszony o przychody z tego tytułu. W szczególności podlegające aktywowaniu koszty zobowiązań mogą obejmować odsetki, prowizje i różnice kursowe od kredytów i pożyczek, a także przedpłat i zobowiązań handlowych za okres realizacji budowy. Przychody pomniejszające aktywowane koszty dotyczyć mogą odsetek otrzymanych z lokowania czasowo niewykorzystanych środków pieniężnych z zaciągniętych zobowiązań.

Odpisu z tytułu trwałej utraty wartości dokonuje się, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik rzeczowych aktywów trwałych nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. W przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, poczynając od miesiąca, następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania. Poprawność przyjętych okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

Fundacja stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup środków trwałych:

urządzenia techniczne i maszyny	30%
środki transportu	20%
pozostałe środki trwałe	10%-100%
Stawka amortyzacyjna dla wartości niematerialnych i prawnych, na które składają się programy komputerowe	50%

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

**(c) Zapasy**

Wytworzone kwartalniki „NeuroPozytywni” i „Świat Mózgu” przeznaczone do sprzedaży wyceniane są przy uwzględnieniu kalkulacji kosztu jednostkowego wytworzenia gazety, w który wlicza się skład, druk i wynagrodzenie autorów artykułów.

**(d) Należności**

Należności zalicza się do należności długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok lub mają one charakter należności z tytułu dostaw i usług.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto (tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, który odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów operacji finansowych, zależnie od rodzaju należności.

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

**(e) Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce, środki na rachunkach bankowych, lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy oraz czeki, weksle obce oraz podobne dokumenty, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej. Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

**(f) Rozliczenia międzyokresowe**

**i. Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**ii. Bierne rozliczenia międzyokresowe**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.



**iii. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

**(g) Fundusze własne**

Fundusze własne stanowią fundusz statutowy, fundusz zapasowy oraz fundusze tworzone przez Fundację zgodnie z obowiązującym prawem, statutem i uchwałami.

**(h) Rezerwy na zobowiązania**

W 2017 roku, zgodnie z Polityką rachunkowości, Fundacja nie tworzyła rezerw.

**(i) Zobowiązania**

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok lub mają one charakter zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

**(j) Rozliczenia z zagranicą**

Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego ujmowane są wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze dotyczące:

- środków pieniężnych, wpłaty należności i zapłaty zobowiązań – po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Fundacja;
- należności i zobowiązań - po obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego, chyba że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, lub wartości niematerialnych i prawnych.

**(k) Przychody z działalności statutowej**

Przychody pieniężne z działalności statutowej są uznawane w momencie wpływu środków na konto bankowe Fundacji. Przychody stanowią otrzymane środki pieniężne, otrzymane dotacje, darowizny, wpłaty 1% podatku oraz odsetki bankowe.

**(l) Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

**(m) Koszty działalności statutowej**

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kont pozwalającym na wyodrębnienie kosztów zaliczanych do kosztów administracyjnych oraz na funkcjonalne ustalenie kosztów działalności statutowej według źródeł finansowania poszczególnych wydatków.

Wszystkie koszty finansowane z dotacji, darowizn i wpłat 1% są zaliczane do kosztów statutowych.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, i równocześnie rozliczane według źródeł finansowania działalności statutowej. Koszty zaliczane do kosztów ogólnoadministracyjnych ewidencjonowane są z uwzględnieniem źródeł ich finansowania.

**(n) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego**

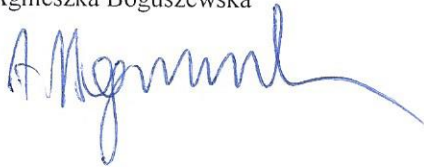
Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

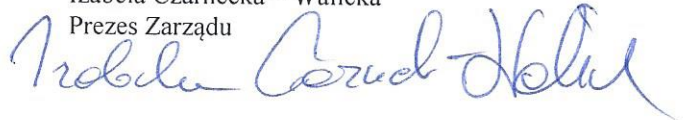
Warszawa, dnia 29.06.2018 r.

Sporządzająca:

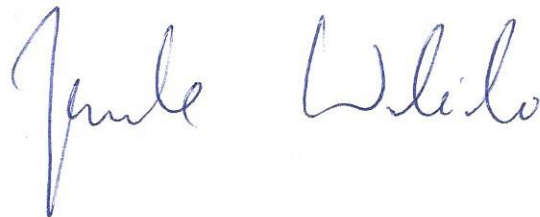
Agnieszka Boguszevska



Podpisy Członków Zarządu  
Izabela Czarnecka – Walicka  
Prezes Zarządu



Jakub Walicki  
Wiceprezes Zarządu



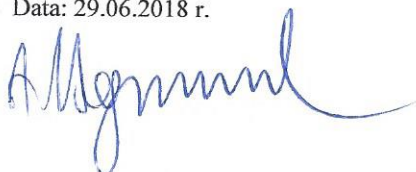


**Fundacja NeuroPozytywni**  
**Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.**

8

	2017	2016
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwale</b>	<b>16 653,88</b>	<b>24 935,35</b>
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Rzeczowe aktywa trwale	11 553,88	19 835,35
Należności długoterminowe	5 100,00	5 100,00
Inwestycje długoterminowe	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>724 169,25</b>	<b>533 487,35</b>
Zapasy	231 237,36	258 555,34
Należności krótkoterminowe	29 016,86	23 390,36
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności od pozostałych jednostek	29 016,86	23 390,36
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	1 353,39	23 389,56
- do 12 miesięcy	1 353,39	23 389,56
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 160,14	-
inne	6 503,33	0,80
Inwestycje krótkoterminowe	463 915,03	251 541,65
Krótkoterminowe aktywa finansowe	463 915,03	251 541,65
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	463 915,03	251 541,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	463 915,03	251 541,65
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>Suma aktywów</b>	<b>740 823,13</b>	<b>558 422,70</b>

Agnieszka Boguszewska  
 Sporządzająca  
 Data: 29.06.2018 r.



Izabela Czarniecka-Walicka  
 Podpisy Członków Zarządu

Fundacja NeuroPozytywni  
 Izabela Czarniecka - Walicka  
 Prezes Zarządu

Jakub Walicki  
 Jakub Walicki  
 Fundacja NeuroPozytywni  
 Wiceprezes Zarządu

# Fundacja NeuroPozytywni

9

Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.

	2017	2016
<b>PASYWA</b>		
<b>Fundusze własne</b>	<b>551 647,64</b>	<b>506 280,63</b>
Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	503 780,63	397 694,29
Zysk (strata) netto	45 367,01	106 086,34
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>189 175,49</b>	<b>52 142,07</b>
Rezerwy na zobowiązania	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	188 946,92	51 715,40
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek	188 946,92	51 715,40
kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137 417,37	20 549,72
- do 12 miesięcy	137 417,37	20 549,72
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 438,71	7 085,97
z tytułu wynagrodzeń	-	23 279,69
inne	33 090,84	800,02
Rozliczenia międzyokresowe	228,57	426,67
Inne rozliczenia międzyokresowe	228,57	426,67
- krótkoterminowe	228,57	426,67
<b>Suma pasywów</b>	<b>740 823,13</b>	<b>558 422,70</b>

Agnieszka Boguszewska  
Sporządzająca  
Data: 29.06.2018 r.



Podpisy Członków Zarządu  
Izabela Czarnańska - Walicka  
Fundacja NeuroPozytywni  
Prezes Zarządu

Jakub Walicki  
Wiceprezes Zarządu  
Fundacja NeuroPozytywni  
Wiceprezes Zarządu

# Fundacja NeuroPozytywni

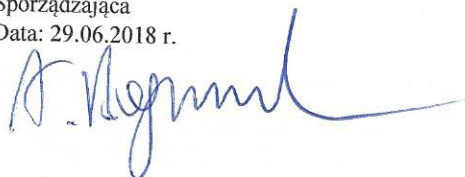
10

## Rachunek zysków i strat

za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.

	2017	2016
<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>708 528,21</b>	<b>402 787,13</b>
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	708 528,21	402 787,13
Przychody z odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	-	-
Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>641 842,10</b>	<b>285 812,01</b>
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	641 842,10	285 812,01
Amortyzacja	-	-
Zużycie materiałów i energii	148 724,85	21 295,67
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 717,01	70 635,85
Pozostałe koszty	397 400,24	193 880,49
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
<b>Zysk/Strata z działalności statutowej</b>	<b>66 686,11</b>	<b>116 975,12</b>
Przychody z działalności gospodarczej	393 271,89	371 215,65
Koszty działalności gospodarczej, w tym:	151 616,11	212 182,67
Amortyzacja	-	-
Zużycie materiałów i energii	-	-
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 616,11	212 182,67
Pozostałe koszty	-	-
<b>Zysk/Strata z działalności gospodarczej</b>	<b>241 655,78</b>	<b>159 032,98</b>
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	173 143,42	190 663,15
Amortyzacja	8 281,47	9 381,47
Zużycie materiałów i energii	24 998,69	20 372,54
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 384,37	90 496,93
Pozostałe koszty	51 478,89	70 412,21
<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>135 198,47</b>	<b>85 344,95</b>
Pozostałe przychody operacyjne	18 022,75	20 690,00
Pozostałe koszty operacyjne	113 049,73	370,07
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	113 049,73	-
Przychody finansowe	5 310,98	697,48
Koszty finansowe	115,46	276,02
<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>45 367,01</b>	<b>106 086,34</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	-	-
<b>Zysk/Strata netto</b>	<b>45 367,01</b>	<b>106 086,34</b>

Agnieszka Boguszewska  
Sporządzająca  
Data: 29.06.2018 r.



Podpisy Członków Zarządu

Izabela Czarnecka - Walicka  
Prezes Zarządu

Jakub Walicki  
Wiceprezes Zarządu



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		Bieżący rok	Poprzedni rok	
1		nie występują	nie występują	
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		Bieżący rok	Poprzedni rok	
2		nie występują	nie występują	
3	<b>Uzupełniające dane o aktywach i pasywach</b>			
3.1	<b>Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych</b>		Inne WNIp	
	Wartość brutto na początek okresu		6 392,48	
	Wartość brutto na koniec okresu		6 392,48	
	Skumulowana amortyzacja na początek okresu		6 392,48	
	Skumulowana amortyzacja na koniec okresu		6 392,48	
	<b>Wartość netto na początek okresu</b>		-	
	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		-	
3.2	<b>Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych</b>			
		Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
	Wartość brutto na początek okresu	32 208,61	42 452,60	74 661,21
	Zwiększenia - zakup	-	-	-
	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>32 208,61</b>	<b>42 452,60</b>	<b>74 661,21</b>
	Skumulowana amortyzacja na początek okresu	32 208,61	22 617,25	54 825,86
	Zwiększenia - amortyzacja za okres	-	8 281,47	8 281,47
	<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	<b>32 208,61</b>	<b>30 898,72</b>	<b>63 107,33</b>
	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	<b>19 835,35</b>	<b>19 835,35</b>
	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>11 553,88</b>	<b>11 553,88</b>
3.3	<b>Należności długoterminowe</b>	Bieżący rok	Poprzedni rok	
	Kaucja wpłacona na biuro Fundacji	5 100,00	5 100,00	
	<b>Należności długoterminowe netto</b>	<b>5 100,00</b>	<b>5 100,00</b>	
3.4	<b>Towary w magazynie</b>	Bieżący rok	Poprzedni rok	
	Niesprzedane na dzień bilansowy egzemplarze kwartalników "Świat Mózgu" oraz "NeuroPozytywni"	231 237,36	258 555,34	
	<b>Należności długoterminowe netto</b>	<b>231 237,36</b>	<b>258 555,34</b>	



**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.**

3.5 <i>Należności krótkoterminowe</i>	Bieżący rok	Poprzedni rok
Stan należności brutto na dzień bilansowy	29 016,86	23 390,36
<b>Należności krótkoterminowe netto</b>	<b>29 016,86</b>	<b>23 390,36</b>

3.6 *Fundusz statutowy*

Fundacja zgodnie ze Statutem posiada fundusz statutowy w wysokości 2 500,00 zł.

3.5 *Wynik finansowy netto roku obrotowego*

Zysk netto za 2017 rok zostanie przeznaczony w całości na działalność statutową Fundacji w latach następnych.

3.6 *Zobowiązania krótkoterminowe*

o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	Bieżący rok	Poprzedni rok
- w okresie do 1 roku	188 946,92	51 715,40
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe:</b>	<b>188 946,92</b>	<b>51 715,40</b>

**Rozliczenia międzyokresowe**

	Bieżący rok	Poprzedni rok
Prenumeraty na 2017 rok kwartalników "NeuroPozytywni" oraz "Świat Mózgu"	228,57	426,67
<b>Razem</b>	<b>228,57</b>	<b>426,67</b>

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	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Darowizny	339 016,86	209 359,87
	1%	369 511,35	193 427,26
	Przychody z działalności gospodarczej	393 271,89	371 215,65
	<b>Razem przychody:</b>	<b>1 101 800,10</b>	<b>774 002,78</b>

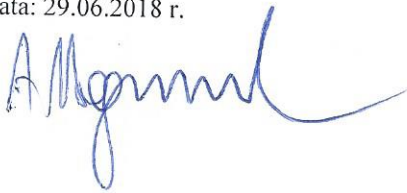
5	Informacje o strukturze poniesionych kosztów	Bieżący rok	Poprzedni rok
	koszty działalności statutowej	641 842,10	285 812,01
	koszty działalności gospodarczej	151 616,11	212 182,67
	koszty administracyjne	173 143,42	190 663,15
	<b>Razem koszty:</b>	<b>966 601,63</b>	<b>688 657,83</b>

6	Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego	Bieżący rok	Poprzedni rok
		nie występują	nie występują

**za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.**

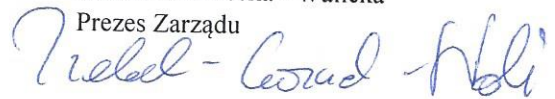
	Bieżący rok	Poprzedni rok
7 Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		
Przychody z działalności statutowej - 1%	369 511,35	193 427,26
Koszty finansowane z 1% - działalność statutowa Fundacji	255 610,54	51 787,05
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	Bieżący rok	Poprzedni rok
	nie występują	nie występują
9 W 2017 roku Fundacja zmieniła wzór sprawozdania finansowego - na zgodny z zał. 6 Ustawy o rachunkowości.		

Agnieszka Boguszewska  
Sporządzająca  
Data: 29.06.2018 r.



**Podpisy Członków Zarządu**

Izabela Czarnecka - Walicka  
Prezes Zarządu



Jakub Walicki  
Wiceprezes Zarządu

