

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DLA RADY FUNDACJI PGE ENERGIA CIEPŁA W RYBNIKU**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Fundacji PGE Energia Ciepła z siedzibą w Rybniku., na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku i rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia, zwanego dalej „sprawozdaniem finansowym”.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku, poz. 395 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 roku, poz. 1089), zwanej dalej „ustawą o biegłych rewidentach”,
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmowało także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia, co do przyszłej rentowności badanej jednostki, ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

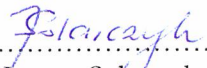
Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Kluczowy biegły rewident:


.....
Joanna Solarczyk
wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9502

*Kancelaria Porad Finansowo - Księgowych
dr Piotr Rojek
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33,
wpisana na listę firm audytorskich pod nr 1695*

Katowice, dnia 21 marca 2018 roku

FUNDACJA PGE ENERGIA CIEPŁA
44-207 RYBNIK UL.PODMIEJSKA

Sprawozdanie finansowe za okres

OD 01 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDZIEŃ 2017

SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacji PGE Energia Ciepła z siedzibą w Rybniku 44-207, ul. Podmiejska

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Fundacji PGE Energia Ciepła, z siedzibą w Rybniku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Ustawą o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 roku (Dz. U. z 2016r. poz. 40).

Przedmiotem działalności Fundacji jest:

- ochrona i promocja zdrowia
- działalność wspomagająca rozwój skutecznej walki z chorobami
- działanie na rzecz osób niepełnosprawnych
- działanie w zakresie nauki, edukacji, oświaty i wychowania
- krajoznawstwo oraz wypoczynek dzieci i młodzieży
- działanie w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji
- upowszechnienie kultury fizycznej i sportu
- przeciwdziałanie uzależnieniom, patologiom społecznym oraz realizacja przedsięwzięć z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii
- działanie wspomagające technicznie, szkoleniowo, informacyjnie i finansowo organizacje pozarządowe oraz podmioty, o których mowa w art. 3 ust. 3 Ustawy z dnia 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w zakresie w/w celów Fundacji
- pomoc społeczna umożliwiająca osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowanych ujęte wg PKD w dziale 9499Z,

Działalność drugorzędna:

- działalność gospodarcza w zakresie najmu, reklamy i poprawy kondycji fizycznej

Fundacja PGE Energia Ciepła została zarejestrowana w dniu 28 kwietnia 2004 roku przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS.

Fundacja PGE Energia Ciepła dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 28 kwietnia 2004 roku pod numerem KRS 0000204954.

Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego, wpis do KRS został dokonany dnia 26 kwietnia 2006 roku.

Fundacja PGE Energia Ciepła 25.05.2012 roku dokonała wpisu do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą jako Zakład Rehabilitacji Leczniczej (nr księgi rejestrowej : 000000130599).

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Fundacja PGE Energia Ciepła prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2017 i kończący się 31 grudzień 2017 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i gospodarczej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały z dnia 09 maja 2006 roku, obejmującą:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- system ochrony danych i ich zbiorów,
- własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art.4, 10 i 50 ustawy o rachunkowości.
- zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków

działania Fundacji oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

4. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

4.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne to programy komputerowe, przede wszystkim FK, program do fakturowania, Perfect Ekspert SQL, program PESQL Budżet zakupione z firmy Junisoftex Gliwice oraz oprogramowanie graficzne Adobe Design CS Mac English, oprogramowanie ESOK.

4.2. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

Fundacja posiada znaczny majątek trwały, znaczącą pozycję stanowią grunty, budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

Amortyzacja środków trwałych jest obliczona metodą liniową na podstawie opracowanego planu amortyzacji. Zastosowane stawki są zgodne z okresem ekonomicznej użyteczności oraz z tabelą klasyfikacji środków trwałych (Ustawa o PDOP). Składniki majątkowe, których cena nabycia jest równa lub niższa od 3 500 złotych są jednorazowo odnoszone w koszty.

4.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się według ceny nabycia (zakupu usług i materiałów budowlanych) lub kosztu wytworzenia.

4.4. Inwestycje długoterminowe - nie występują

4.5. Zapasy materiałowe

Materiały odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

4.6. Należności krótkoterminowe

Obejmują należności z tytułu dostaw i usług oraz należności z innych tytułów nie zaliczanych do aktywów finansowych z terminem wymagalności do 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, przy uwzględnieniu ewentualnej utraty wartości.

4.7. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe nie występują, występują jedynie aktywa pieniężne – krajowe środki pieniężne i w walucie obcej . Środki pieniężne krajowe wycenia się w wartości nominalnej. Natomiast środki pieniężne wyrażone w walucie obcej są wyceniane na dzień bilansowy według średniego kursu ustalony przez NBP.

4.8. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne wycenia się w kwocie poniesionych kosztów i rozlicza w stosunku do upływu czasu.

4.9. Fundusze własne

Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

4.10. Zobowiązania długoterminowe

Wycenia się w wartości wymaganej zapłaty.

4.11. Zobowiązania krótkoterminowe

Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wprowadza się do ksiąg rachunkowych po ich przeliczeniu według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania, który pokrywa się najczęściej z dniem poprzedzającym wystawienie faktury sprzedaży lub zakupu.

4.12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wycenia się w kwocie nominalnej.

Rybnik, dnia 21-03-2018r

Za Zarząd

DOROTA BERNACKA

Dorota Bernacka



.....
Główny Księgowy
(imię, nazwisko, podpis

osoby której powierzono

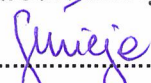
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

JAN MAKOWSKI
Jan Makowski


.....
Prezes Zarządu

BARBARA ŚMIEJA

Barbara Śmieja


.....
Członek Zarządu

IV. INFORMACJA DODATKOWA

1. Wycena aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 roku są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Zapisy księgowe są prowadzone według kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej według własnej wersji opracowanej przez Fundację.

A. AKTYWA

a) **środki trwałe**, wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie opracowanego planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w klasyfikacji środków trwałych zgodnie z zapisami Ustawy o podatku od osób prawnych, uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności. Składniki majątkowe, których cena nabycia jest niższa niż 3 500 złotych amortyzuje się jednorazowo w 100% z chwilą nabycia.

Fundacja w bilansie wykazuje środki trwałe netto w kwocie	4 520 753,48 zł
które w poszczególnych grupach kształtują się następująco:	
00 - prawo wieczystego użytkowania gruntu	314 725,16 zł
01 - budynki i budowle	3 654 016,84 zł
02 - obiekty inżynierii lądowej	268 350,33 zł
04 - maszyny i urządzenia	5 048,89 zł
05 - specjalistyczne maszyny i urządzenia	679,44 zł
06 - urządzenia techniczne	24 004,79 zł
07 - środki transportowe	9 530,31 zł
08 - narzędzia i przyrządy	244 397,72 zł
Wartość brutto środków trwałych	7 700 237,46 zł
- umorzenia środków trwałych	3 179 483,98 zł

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia -nabycie -aktualizacja -inne	Zmniejsz. -sprzedaż -aktualiz. -inne	Stan na koniec roku wartości początkowej
Środki trwałe z tego:	7 294 314,54	405 922,92	-	7 700 237,46
-grunty, wiecz. użytkowanie	370 857,87	-	-	370 857,87
-budynki i lokale	4 717 843,17	281 187,18	-	4 999 030,35
-obiekty inżynierii lądowej	623 950,01	10 485,82	-	634 435 83
-maszyny, urządzenia	59 414,84	-	-	59 414,84
-specjalne urządzenia	13 668,57	-	-	13 668,57
-urządz. techniczne	390 646,94	6 098,98	-	396 745,92
-środki transportowe	39 003,03	-	-	39 003,03
-narzędzia, przyrządy	1 078 930,11	108 150,94	-	1 187 081,05
Wartości niematerialne i prawne	33 344,16			33 344,16

b) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia +	Zmniejszenia -	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych z tego	2 962 911,70	216 572,28	-	3 179 483,98	4 520 753,48
-grunty, wiecz.uż.	49 172,35	6 960,36		56 132,71	314 725,16
-budynki i lokale	1 226 701,87	118 311,64		1 345 013,51	3 654 016,84
-ob. inż.lądowej	339 937,38	26 148,12	-	366 085,50	268 350,33
-masz.urządz.	50 222,35	4 143,60	-	54 365,95	5 048,89
-specj.maszyny	11 774,13	1 215,00		12 989,13	679,44
-urządz.technicz.	364 199,67	8 541,46		372 741,13	24 004,79
-śr. transportowe	22 325,16	7 147,56		29 472,72	9 530,31
-narz. przyrządy	898 578,79	44 104,54	-	942 683,33	244 397,72
Wart.niemat.i prawne	30 282,64	834,96		31 117,60	2 226,56

W 2017 roku zakupiono środki trwałe za kwotę **405 922,92 zł**, są to:

- podwyższenie wartości Budynku Basenu o modernizację na terenie Zakładu Rehabilitacji Leczniczej	175 468,15 zł
- podwyższenie wartości Budynku Basenu o modernizację saunarium	105 719,03 zł
- modernizacja systemu parkingowego	875,98 zł
- szlaban	9 609,84 zł
- modernizacja rozdzielni 0,4 kV R4B sekcja 2	2 585,16 zł
- modernizacja monitoringu	3 513,82 zł
- Szorowarka walcowa DUPLEX 340, szczotka	6 133,89 zł
- tablica basenowa CZS22/c/GPS/C15/3/temp	4 474,05 zł
- Wykładzina dywanowa swing	11 722,84 zł
- wanna jacuzzi	73 598,68 zł
- łóżka do masażu elektryczne	8 370,00 zł
- mechanizm jezdny 15m z mocowaniem+60 wózków z oczkami	3 851,48 zł

W 2017 roku nie przeprowadzono likwidacji środków trwałych.

c) wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia pomniejszone

o skumulowane odpisy umorzeniowe. Wykazana w bilansie kwota wartości niematerialnych

i prawnych jest wartością netto :

- wartość początkowa 33 344,16 zł

- wartość umorzenia 31 117,60 zł

Wartość netto 2 226,56 zł

d) środki trwałe w budowie – wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

W 2017 nie wystąpiły .

e) papiery wartościowe i prawa

Fundacja nie posiada żadnych papierów wartościowych i praw.

f) należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności wyceniono na dzień bilansowy w kwocie 210 993,17 zł, z czego znaczącą pozycję stanowią niespłacone pożyczki z ZFŚS w kwocie 15 005,00 zł, należności z tytułu dostaw 140 660,91 zł, należności z tyt. podatków 54 252,95 zł oraz inne 1 074,31 zł.

Należność z tytułu podatków (dot. VAT do rozliczenia) w kwocie 52 413,79 zł są wynikiem stosowanej struktury VAT, która spowodowała, że powstała nadpłata podatku naliczonego nad należnym. Ulegnie ona zmianie po dokonaniu rozliczenia struktury VAT w 2018 roku.

Odpisy aktualizujące w roku 2017 nie wystąpiły.

g) inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe to przede wszystkim aktywa pieniężne, które wykazane są w bilansie w wartości nominalnej w kwocie **771 489,05 zł**.

Środki pieniężne wycenione na dzień bilansowy to:

• kasa	23 050,18 zł
• rachunek bankowy i lokatach	635 659,75 zł
• rachunek ZFŚS	29 509,87 zł
• kasa walutowa	0,00 zł
• środki pieniężne w drodze	83 269,25 zł

h) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Obejmują faktury za dokonane przedpłaty w kwocie 25 301,54 zł – dotyczą prenumerat czasopism, usług telekomunikacyjnych, utrzymania strony internetowej, materiałów biurowych, zakupu czcionki, abonament pobrań zdjęć, kampanii reklamowej w Radiu 90 – koszty te zostaną zaliczone do 2018 roku.

B. PASYWA

a) struktura funduszu zakładowego z dnia założenia Fundacji

Fundusz zakładowy ogółem:	5 060 476,76 zł
PGE Energia Ciepła S. A.	10 000,00 zł
Stowarzyszenie Towarzystwo Sportowe „KUŹNIA”	5 000 000,00 zł
Stowarzyszenie Towarzystwo Sportowe „KUŹNIA” (środki trwałe)	50 476,76 zł

z tego przypada na:

- | | |
|----------------------------|-----------------|
| a) działalność statutową | 5 010 476,76 zł |
| b) działalność gospodarczą | 50 000,00 zł |

Dnia 13 października 2014 roku nastąpiło połączenie Fundacji Gorące Serce z Fundacją Elektrowni Rybnik. Podczas połączenia została zmieniona nazwa na Fundację EDF Polska. Fundusz statutowy Fundacji „Gorące Serce” zasilił Fundusz zapasowy Fundacji EDF Polska o kwotę 2 000,00 zł.

06 grudnia 2017 roku Sąd Rejonowy w Gliwicach zarejestrował zmianę nazwy Fundacji EDF Polska i od tego dnia fundacja funkcjonuje pod nazwą **Fundacja PGE Energia Ciepła**. Adres fundacji oraz jej dane NIP, REGON, KRS oraz numery rachunków bankowych pozostały bez zmian. Sytuacja ta była konsekwencją przejęcia aktywów Grupy EDF w Polsce przez PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.

W 2017 roku Fundacja osiągnęła stratę netto w wysokości 299 650,01 zł.

Wyniki finansowe Fundacji na działalności gospodarczej kształtowały się następująco:

- 2015 roku 406 869,05 zł (zysk)
- 2016 roku 561 859,09 zł (zysk)
- 2017 roku 548 988,77 zł (zysk)

oraz następujący wynik brutto na działalności statutowej, operacyjnej i finansowej:

- 2015 roku 488 787,26 zł (strata)
- 2016 roku 721 209,34 zł (strata)
- 2017 roku 803 459,78 zł (strata)

Wynik brutto jaki został osiągnięty w latach:

- 2015 roku 81 918,31 zł (strata)
- 2016 roku 159 350,25 zł (strata)
- 2017 roku 254 471,01 zł (strata)

b) tendencja zmian w przychodach i kosztach działalności statutowej pożytku publicznego:

1) przychody działalności statutowej pożytku publicznego wynosiły:

- | | |
|-------------|-----------------|
| w 2015 roku | 4 653 304,61 zł |
| w 2016 roku | 4 949 447,21 zł |
| w 2017 roku | 5 567 289,03 zł |

2) koszty działalności statutowej pożytku publicznego

2015 rok	5 281 119,20 zł
2016 rok	5 700 334,42 zł
2017 rok	6 452 162,06 zł

Koszty działalności statutowej zostały podwyższone o 205 300,25 zł tj. o kwotę straty z lat ubiegłych (rok 2016)

Na wynik finansowy na dzień 31.12.2017 roku wpływ miał wynik na działalności operacyjnej:

• przychody operacyjne	291 031,46 zł
• koszty operacyjne	219 880,28 zł
wynik - zysk	71 151,18 zł

Wynik na działalności finansowej to zysk w kwocie 10 262,07 zł:

• przychody finansowe	10 333,24 zł
• koszty finansowe	71,17 zł
wynik – zysk	10 262,07 zł

Na pozostałe przychody operacyjne zaksięgowano tylko dotacje na działalności nieodpłatnej w kwocie 84 000,00 zł, pozostałe dotacje zostały odniesione bezpośrednio w przychody tych sekcji których dotacja dotyczyła.

Darowizna od fundatora PGE Energia Ciepła S.A. w kwocie 3 051 000,00 zł została bezpośrednio zaksięgowana w przychody działalności odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego Fundacji PGE Energia Ciepła. Otrzymane darowizny z firm: Invest Park Sp. z o.o. z Krakowa w kwocie 1 040,00 zł, Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z Rybnika w kwocie 476,32 zł, Ziaja Ltd Zakład Produkcji Leków Sp. z o.o. z Gdańska w kwocie 1 018,97 zł zostały zaksięgowane w pozostałych przychodach operacyjnych.

Pozostałe przychody operacyjne to również wpłata 1% z podatku od osób fizycznych w kwocie 40 136,92 zł, przychody prowadzonych subkont w kwocie 160 985,10 zł, przychody związane ze sprzedażą aktywów trwałych w kwocie 86,13 zł, wprowadzenie wartości początkowej środków trwałych otrzymanych w formie darowizny w kwocie 3 287,79 zł oraz różnice groszowe dotyczące składek ZUS w kwocie 0,23 zł.

Pozostałe koszty operacyjne to przede wszystkim koszty naliczane w związku ze stosowaną strukturą VAT w kwocie 57 308,54 zł, różnice groszowe, korekty wynikające ze składek ZUS w kwocie 1 103,64 zł oraz mandat nałożony przez Sanepid w kwocie 483,00 zł. Na koncie tym zaksięgowane zostały również koszty związane z przekazywaniem środków zgromadzonych na subkontach w kwocie 160 985,10 zł.

Wynik na działalności finansowej zamknął się zyskiem w kwocie 10 262,07 zł, jest to różnica wynikająca z przychodów uzyskanych z naliczonych odsetek lokowanych środków w kwocie 10 333,24 zł, a kosztami za odsetki od nieterminowo uregulowanych zobowiązań w kwocie 71,17 zł.

c) podział zobowiązań na długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe nie występują, zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 767 937,05 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług w kwocie 282 077,88 zł
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 183 590,93 zł
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń 107 345,37 zł
- inne (składka NSZZ, PKZP, PPE, PZU, subkonta niewypłacone) 149 148,86 zł

Fundusze specjalne to ZFŚS w kwocie 45 774,01 zł, który powstał z odpisów jakie corocznie dokonuje Fundacja.

d) rozliczenia międzyokresowe nie występują

e) informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

- Zarząd 2 osoby
- Główna księgowa, kontroling 2 osoby
- Kadry, rachuba płac, kasy 1 osoba
- Projekty i pozyskiwanie funduszy 1 osoba
- Projekty, Komunikacja, PR, Marketing i Reklama 4 osoby
- Dział organizacji 1 osoba
- Informatyka i Projekty graficzne 1 osoba
- Kierownictwo wydziału technicznego 1 osoba
- Ratownik/obsługa urządzeń technicznych/
obsługa terenów zewnętrznych 7 osób
- Obsługa klienta/sprzątaczką 5 osób
- Obsługa techniczna obiektów 2 osoby
- Obsługa sauna/sprzątaczką 5 osób
- Obsługa klienta/sauna 1 osoba
- Zakład rehabilitacji 6 osób

RAZEM

39 osób

f) informacja o wynagrodzeniach

Ogółem wynagrodzenia za 2017 rok (umowy o pracę) 1 608 208,31 zł

Średnie wynagrodzenie w Fundacji wynosiło 4 090,61 zł

Wynagrodzenie zarządu za 2017 rok wyniosło 145 200,00 zł.

Fundacja nie udzieliła żadnych pożyczek i podobnych świadczeń członkom zarządu.

Zarząd jest dwuosobowy.

Wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac wynosi 926 776,91 zł.

g) informacja o znaczących wydarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym – nie wystąpiły

h) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów oraz transakcji nie uwzględnionych w bilansie – nie wystąpiły

i) zobowiązania warunkowe i zabezpieczone na majątku jednostki – nie wystąpiły

j) informacja dotycząca opodatkowania

Fundacja prowadzi działalność statutową obejmującą swym zakresem działalność pożytku publicznego, tym samym korzysta ze zwolnienia z opodatkowania na mocy art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Osiągnięte dochody z prowadzonej działalności gospodarczej w całości przeznaczane są na działalność statutową i również podlegają zwolnieniu.

ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWO - PODATKOWEGO	
ZA OKRES 01.01.2017 - 31.12.2017	
1.Przychód bilansowy:	6 776 380,11 zł
2.Koszty bilansowe:	7 030 851,12 zł
3. Zysk / strata bilansowa:	- 254 471,01 zł
4. Przychody - DOTACJE	115 797,65 zł
5.Koszty nie uznane za koszty uzyskania przychodów	1 084 185,93 zł
a) odpisy amortyzacyjne od śr. trwałych art.16 ust.1 pkt.63	243,48 zł
b) odpisy amortyzacyjne od wieczystego użytku gruntu art.16. Ust. 1 pkt.1a	6 960,36 zł
c) wpłaty PFRON art. 16 ust.1 pkt. 36	22 704,00 zł
d) darowizny na cele statutowe (sportowe i na rzecz niepełnosprawnych)	378 192,80 zł
e) odsetki za zwłokę, kary odszkodowania i grzywny	65,92 zł
f) koszty pokryte dotacjami art..16 ust.1 pkt.58	115 797,65 zł
g) koszty reprezentacji	25 602,34 zł
h) wynagrodzenia i inne świadcz.nie stanow.k.uz.przych.	2 928 925,32 zł
i) wynagrodzenia i inne świadcz.stanow.k.uzysk.przych.	2 999 189,20 zł
j) koszty roku poprzedniego z rozliczenia wyniku finansowego	205 300,25 zł
k) darowizny na cele społeczne	- zł
l) darowizny na cele hobbystyczne	- zł
ł) darowizny na ochronę i promocję zdrowia	153 649,78 zł
m) wierzytelności przedawnione	- zł
n) utworzone rezerwy	
o) środki trwałe	243 653,56 zł
p) inne	2 279,67 zł

USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA I NALEŻNEGO PODATKU	
1. Przychód	6 776 380,11 zł
2. Koszty uzyskania przychodów	5 946 665,19 zł
3. Dochód	829 714,92 zł
4. Dochody wolne od podatku	829 714,92 zł
5. Podstawa do obl. podatku dochodowego	- zł
6. Odliczenia od dochodu	
a) darowizna 10% art.18.1.	
7. Podstawa do opodatkowania	- zł
8. Dochody wydatk. na inne cele Art.17 ust.1b	20 736,03 zł
9. Dochód do opodatkowania narastająco	301 199,93 zł
10. Podatek dochod. od osób prawnych 15%(narastająco)	45 180,00 zł
11. Kwota odprowadz. podatku narastaj.(poz.54 z m-ca poprzedniego)	38 570,00 zł
12. Podatek 15% do odprowadzenia w danym m-cu do US w Rybniku	6 610,00 zł

W 2017 roku poniesione koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów wyniosły 301 199,93 zł. Na tą kwotę składają się koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w wysokości 57 546,37 zł oraz koszty dotyczące zakupu środków trwałych służących działalności gospodarczej w kwocie 243 653,56 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych za 2017 rok wyniósł 45 180,00 zł.

j) informacja o zmianach zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Fundacja nie dokonała żadnych istotnych zmian zasad rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły żadne zagrożenia które mogłyby wpłynąć na niepewność dalszej kontynuacji działalności w Fundacji.


Fundacja jako instytucja pożytku publicznego jest zobowiązana do przeprowadzenia corocznego badania sprawozdania finansowego.

Zlecono przeprowadzenie badania Kancelarii Porad Finansowo -Księgowych dr Piotr Rojek sp. z o.o. w Katowicach na co została podjęta Uchwała nr 5/2017 z dnia 30 listopada 2017 roku Rady Fundacji PGE Energia Ciepła. Zgodnie z zawartą umową koszt badania wynosi 9 000,00 zł + VA

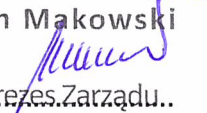
Rybnik, dnia 21-03-2017 r.

Podpis osoby której
powierzono prowadzenie

ksiąg rachunkowych
Dorota Bernacka


.....Główny Księgowy.....
(Dorota Bernacka)

Zarząd Fundacji
Jan Makowski


...Prezes Zarządu..
(Jan Makowski)

Barbara Śmieja


..... Członek Zarządu.....
(Barbara Śmieja)

