

**FUNDACJA PGE ENERGIA CIEPŁA**  
**44-207 RYBNIK UL. PODMIEJSKA 43**

Informacja dodatkowa

**Sprawozdanie finansowe za okres**

OD 01 STYCZNIA 2020 DO 31 GRUDNIA 2020

# INFORMACJA DODATKOWA

## 1. Wycena aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 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 zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

### 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 10 000,00 złotych amortyzuje się jednorazowo w 100% z chwilą nabycia.

Fundacja w bilansie wykazuje środki trwałe netto w kwocie	4 093 097,76 zł
które w poszczególnych grupach kształtują się następująco:	
00 - prawo wieczystego użytkowania gruntu	293 844,08 zł
01 - budynki i budowle	3 447 557,49 zł
02 - obiekty inżynierii lądowej	221 272,94 zł
04 - maszyny i urządzenia	14 971,05 zł
05 - specjalne urządzenia	11 481,16 zł
06 - urządzenia techniczne	4 821,30 zł
07 - środki transportowe	0,00 zł
08 - narzędzia i przyrządy	99 149,74 zł
Wartość brutto środków trwałych	7 819 690,53 zł
- umorzenia środków trwałych	3 726 592,77 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 -aktualizacja -inne	Stan na koniec roku wartości początkowej
<b>Środki trwałe z tego:</b>	<b>7 884 153,75</b>	<b>35 104,26</b>	<b>99 567,48</b>	<b>7 819 690,53</b>
-grunty, wiecz. użytkowanie	370 857,87	-	-	370 857,87
-budynki i lokale	5 168 494,29	8 516,52	-	5 177 010,81
-obiekty inżynierii lądowej	677 932,23	-	8 516,52	669 415,71
-maszyny, urządzenia	50 158,59	14 971,05	-	65 129,64
-specjalne urządzenia	13 668,57	11 616,69	-	25 285,26
-urząd. techniczne	398 584,62	-	-	398 584,62
-środki transportowe	39 003,03	-	-	39 003,03
-narzędzia, przyrządy	1 165 454,55	-	91 050,96	1 074 403,59
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>40 561,56</b>	<b>4 424,85</b>	<b>-</b>	<b>44 986,41</b>

### 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
<b>Umorzenie środków trwałych z tego</b>	<b>3 584 519,65</b>	<b>233 124,08</b>	<b>91 050,96</b>	<b>3 726 592,77</b>	<b>4 093 097,76</b>
-grunty, wiecz. uż.	70 053,43	6 960,36	-	77 013,79	293 844,08
-budynki i lokale	1 600 028,04	129 425,28	-	1 729 453,32	3 447 557,49
-ob. inż. lądowej	420 047,05	28 095,72	-	448 142,77	221 272,94
-masz. urząd.	49 771,36	387,23	-	50 158,59	14 971,05
-specj. maszyny	13 668,57	135,53	-	13 804,10	11 481,16
-urząd. technicz.	389 770,20	3 993,12	-	393 763,32	4 821,30
-śr. transportowe	39 003,03	0	--	39 003,03	0,00
-narz. przyrządy	1 002 177,97	64 126,84	91 050,96	975 253,85	99 149,74
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>34 231,00</b>	<b>4 457,09</b>	<b>-</b>	<b>38 688,09</b>	<b>6 298,32</b>

W 2020 roku zakupiono środki trwałe za kwotę 26 587,74 zł, są to:

- zakup serwera 14 971,05 zł
- zakup traktorka 11 616,69 zł

W 2020 roku przeprowadzono likwidację środków trwałych na kwotę brutto 91 050,96zł.

**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	44 986,41 zł
- wartość umorzenia	38 688,09 zł
<b>Wartość netto</b>	<b>6 298,32 zł</b>

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

- taras Kryta Pływalnia	<b>41 600,00zł</b>
-------------------------	--------------------

**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 146 532,50 zł, z czego znaczącą pozycję stanowią należności z tytułu dostaw 122 755,53 zł, należności z tyt. podatków 321,81 zł, ZFŚS w kwocie 989,61zł.

Należność z tytułu podatków (dot. VAT do rozliczenia) w kwocie 22 465,55 zł są wynikiem stosowanej struktury VAT, która spowodowała, że powstała nadpłata podatku naliczonego nad należnym. Ulegnie ona zmianie po dokonaniu rozliczenia struktury VAT w 2021 roku.

**g) inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe to przede wszystkim aktywa pieniężne, które wykazane są w bilansie w wartości nominalnej w kwocie **1 634 032,12 zł**.

Środki pieniężne wycenione na dzień bilansowy to:

• kasa	10 597,29 zł
• rachunek bankowy i lokaty	1 563 460,79 zł
• rachunek ZFŚS	9 092,68 zł
• kasa walutowa	0,00 zł
• środki pieniężne w drodze	59 974,04zł

**h) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 22 843,04 zł, na saldo składa się kwota 544,00 zł prenumerata, 22 299,04 pomiary elektryczne.

**j) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 67 363,43 - dotyczą pomiarów elektrycznych rozliczanych w okresie 5 lat.

## B. PASYWA

### a) struktura funduszu zakładowego z dnia założenia Fundacji

<b>Fundusz zakładowy ogółem:</b>	<b>5 060 476,76 zł</b>
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

W 2020 roku Fundacja osiągnęła zysk netto w wysokości 376 983,64 zł.

Wyniki finansowe Fundacji na działalności gospodarczej kształtowały się następująco:

- 2020 rok 160 505,23 (zysk)
- 2019 rok 597 990,99 (zysk)

Wynik brutto na działalności statutowej w latach:

- 2020 rok 1 006 069,78 (zysk)
- 2019 rok 539 727,11 (zysk)

Wynik brutto na działalności operacyjnej w latach:

- 2020 rok 247 189,42 (zysk)
- 2019 rok 216 019,79 (zysk)

Wynik brutto jaki został osiągnięty w latach:

- 2020 rok 386 547,64(zysk)
- 2019 rok 138 624,99 (zysk)

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

1) przychody działalności statutowej pożytku publicznego wynosiły

w 2019 roku	7 421 471,00 zł
w 2020 roku	4 389 718,32 zł

2) koszty działalności statutowej pożytku publicznego

2019 rok	6 881 743,89 zł
2020 rok	3 383 648,54 zł

Na wynik finansowy na dzień 31.12.2020 roku wpływ miał zysk z działalności pożytku publicznego i gospodarczej w kwocie 386 547,64 zł.

Pozostałe przychody operacyjne to przychody związane ze otrzymaniem pomocy związku z COVID 19 z PFR 188 615,17zł, korekty ZUS i pozostałe przychody w kwocie 6 499,73zł.

Darowizna od fundatora Fundacji PGE w kwocie 3 000 000,00 zł została bezpośrednio zaksięgowana w przychody działalności odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego Fundacji PGE Energia Ciepła. Darowizna Fundacji JSW w kwocie 45 000,00 zł przeznaczona została na organizację półkolonii letnich.

Pozostałe koszty operacyjne to przede wszystkim koszty naliczane w związku ze stosowaną strukturą VAT w kwocie 59 879,71zł, koszty dotyczące korekt ZUS z lat ubiegłych oraz pozostałe koszty w kwocie 7 632,28zł.

Wynik na działalności finansowej zamknął się zyskiem w kwocie 11 755,31 zł, jest to różnica wynikająca z przychodów uzyskanych z naliczonych odsetek lokowanych środków w kwocie 12 666,08 zł, a kosztami za odsetki od nieterminowo uregulowanych zobowiązań w kwocie 910,77 zł.

#### **c) podział zobowiązań na długoterminowe i krótkoterminowe**

Rezerwy na zobowiązania wynoszą 5 002,63, z czego rezerwa na świadczenie emerytalne wynosi 4 345,00zł, natomiast rezerwa na wypłatę 1% dla podopiecznych – 657,63zł.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 196 715,71 zł, dotyczą subwencji otrzymanej w związku z COVID 19.

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 370 588,43 zł

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług w kwocie 75 745,55 zł
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 128 315,30 zł
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń 93 565,20 zł
- inne (składka NSZZ, PKZP, PPE, PZU) 10 179,32 zł
- odpisy aktualizujące 11 015,77 zł
- subwencja 51 767,29 zł

#### **e) informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:**

· Zarząd	2 osoby
· Pracownicy administracyjni	8 osób
· Pracownicy techniczni i obsługa klienta	18 osób
· Zakład Rehabilitacji Leczniczej	6 osób
<b>RAZEM</b>	<b>34 osoby</b>

**f) informacja o wynagrodzeniach**

Ogółem wynagrodzenia za 2020 rok (umowy o pracę)	1 808 198,17 zł.
Średnie wynagrodzenie brutto w Fundacji wynosiło	4 305,23 zł.
Wynagrodzenie zarządu za 2020 rok wyniosło	307 104,12 zł.
Wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac wynosi	404 368,50 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.

W 2020 roku poniesione koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów wyniosły 106 263,02 zł. Na tą kwotę składają się koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w wysokości 33 509,91 zł oraz koszty dotyczące zakupu środków trwałych służących działalności gospodarczej w kwocie 72 753,11. Podatek dochodowy od osób prawnych za 2020 rok wyniósł 9 564,00 zł.

**k) 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 –nie dotyczy.**

**l) 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 – nie dotyczy.**

**ł) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego – nie dotyczy.**

**m) inne istotne informacje:**

Wykaz darowizn przekazanych przez Fundację PGE Energia Ciepła		
L.p.	Nazwa	Kwota
1	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nr 3 SPZOZ w Rybniku	95 000,00 zł
2	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nr 3 SPZOZ w Rybniku	5 000,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>100 000,00 zł</b>

Wykaz darowizn otrzymanych przez Fundację PGE Energia Ciepła		
L.p.	Nazwa	Kwota
1	Fundacja PGE	3 000 000,00 zł
2	Fundacja JSW	45 000,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>3 045 000,00 zł</b>

### Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego Fundacji PGE Energia Ciepła w roku 2020:

Przychody z realizacji działalności nieodpłatnej pożytku publicznego w 2020 r. wyniosły:

- z darowizn	1 594 415,08 zł
- z wpłat 1% OPP	15 727,60 zł
<b>Razem:</b>	<b>1 610 142,68 zł</b>

Przychody z realizacji działalności odpłatnej pożytku publicznego w 2020 r. wyniosły :

- z darowizn	652 584,92 zł
- przychody odpłatnej działalności	1 250 727,73 zł
<b>Razem:</b>	<b>1 903 312,65 zł</b>

Przychody z realizacji pozostałej działalności statutowej pożytku publicznego w 2020 r. wyniosły:

- z darowizn	753 000,00 zł
- przychody z wyniku 2019	123 262,99 zł
<b>Razem:</b>	<b>876 262,99 zł</b>

### Informacja o sposobie pozyskania i wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku od osób fizycznych

W 2020 roku Fundacja pozyskała z 1 % OPP kwotę 15 727,60 zł, którą wydatkowano na działalność statutową nieodpłatną pożytku publicznego Fundacji PGE Energia Ciepła.

### Koszty działalności statutowej pożytku publicznego Fundacji PGE Energia Ciepła w roku 2020:

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	802 183,25 zł
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 581 465,29 zł
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00 zł

Koszty ogólnego zarządu to kwota 919 385,59 zł:

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	797 875,26 zł
- koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	119 456,41 zł
- koszty działalności gospodarczej	2 053,92 zł

### Szczegółowe zestawienie przychodów i kosztów:

Wyszczególnienie	KWOTY za rok	
	poprzedni	obrotowy
<b>A. Przychody dział. pożytku publiczn. oraz darowizna od fundatora w tym:</b>	<b>7 421 471,00 zł</b>	<b>4 266 455,33 zł</b>
1) przychody dział. pożytku publicznego	2 296 371,00zł	1 221 455,33 zł
2) darowizna od fundatora	5 125 100,00 zł	3 045 000,00 zł
<b>B. Koszty realizacji zadań pożytku publicznego</b>	<b>7 094 375,74 zł</b>	<b>4 303 034,13 zł</b>
<b>a/ działalność nieodpłatna</b>	<b>3 084 183,97 zł</b>	<b>1 105 580,49 zł</b>
1) amortyzacja	16 241,79 zł	11 929,79 zł



2) zużycie materiałów	71547,01 zł	28 899,09 zł
3) zużycie energii	21 775,91 zł	15 845,31 zł
4) usługi obce	670 043,21 zł	69 336,09 zł
5) podatki i opłaty	29 202,07 zł	17 179,10 zł
6) wynagrodzenia	867 579,13 zł	684 020,32 zł
7) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	181 955,11 zł	173 211,77 zł
8) podróże służbowe	84 675,72 zł	66 760,38 zł
9) koszty reprezentacji i reklamy	5 715,59 zł	1 829,33 zł
10) pozostałe koszty	6 106,53 zł	193,11 zł
10) pozostałe koszty	1 214 017,62 zł	103 136,58 zł
<b>b/ działalność odpłatna</b>	<b>4 010 191,77 zł</b>	<b>3 197 453,64 zł</b>
1) amortyzacja	192 330,90 zł	192 968,69 zł
2) zużycie materiałów	444 844,04 zł	262 082,38 zł
3) zużycie energii	445 954,11 zł	379 739,66 zł
4) usługi obce	974 179,40 zł	657 954,67 zł
5) podatki i opłaty	130 043,67 zł	124 985,99 zł
6) wynagrodzenia	1 388 780,99 zł	1 237 915,30 zł
7) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	332 999,57 zł	314 863,25 zł
8) podróże służbowe	135 545,03 zł	120 820,53 zł
9) koszty reprezentacji i reklamy	13 168,83 zł	1 308,74 zł
10) pozostałe koszty	28 625,28 zł	162,50 zł
10) pozostałe koszty	59 264,98 zł	25 472,46 zł
C. Przychody z podziału zysku za rok ubiegły		123 262,99 zł
D. Koszty z podziału wyniku finansowego za rok ubiegły	693 491,88 zł	
<b>E. Wynik finansowy działalności pożytku publicznego</b>		
<b>dodatni lub ujemny (A-B+C-D)</b>	<b>- 366 396,62 zł</b>	<b>86 684,19 zł</b>
F. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów (działalność gospodarcza)	1 135 717,79 zł	532 802,32 zł
G. Koszty sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów (działalność gospodarcza)	537 726,80 zł	372 297,09 zł
z tego:		
1) amortyzacja	32 335,13 zł	31 065,23 zł
2) zużycie materiałów	76 849,32 zł	33 606,78 zł
3) zużycie energii	15 384,31 zł	11 710,90 zł
4) usługi obce	67 285,70 zł	54 554,34 zł
5) podatki i opłaty	9 396,32 zł	9 279,21 zł
6) wynagrodzenia	292 154,47 zł	205 667,14 zł
7) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	39 359,73 zł	25 495,47 zł
8) podróże służbowe	28 514,28 zł	20 073,11 zł
9) koszty reprezentacji i reklamy	3 899,48 zł	635,78 zł
10) pozostałe koszty	765,92 zł	5,00 zł
10) pozostałe koszty	296,42 zł	277,24 zł
<b>H. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (F-G)</b> <b>(działalność gospodarcza)</b>	<b>597 990,99 zł</b>	<b>160 505,23 zł</b>
<b>I. Zysk (strata) na działalności statutowej, pożytku publicznego i gospodarczej</b>	<b>231 594,37 zł</b>	<b>247 189,42 zł</b>
J. Pozostałe przychody operacyjne	14 629,15 zł	195 114,90 zł
K. Pozostałe koszty operacyjne i inne	101 844,35 zł	67 511,99 zł
L. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	<b>-87 215,20 zł</b>	<b>127 602,91 zł</b>
Ł. Przychody finansowe	9 932,82 zł	12 666,08 zł
M. Koszty finansowe	112,42 zł	910,77 zł

N. Zysk ( strata ) z działalności pożytku publicznego i gospodarczej	138 624,99 zł	386 547,64 zł
O. Zysk ( strata ) brutto w tym nadwyżka / niedobór działalności pożytku publicznego	138 624,99 zł	386 547,64 zł
P. Podatek dochodowy	15 362,00 zł	9 564,00 zł
R.ZYSK (STRATA) netto	123 262,99 zł	376 983,64 zł

<sup>1</sup>w kosztach poszczególnych działalności Fundacji zostały proporcjonalnie ujęte koszty zarządu.

### 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.

Zmiany gospodarcze związane z COVID i obostrzenia za tym idące spowodowały spadek przychodów Fundacji nawet o 99% w niektórych miesiącach roku 2020. Fakt ten bez wątpienia wpływa na planowane i realizowane działania w roku bieżącym zwłaszcza, że związane z pandemią znaczne ograniczenia w funkcjonowaniu obiektów Fundacji mają także miejsce w roku 2021.

Z racji konieczności zawieszenia działalności Fundacji w pierwszym kwartale 2020 roku aplikowano i pozyskano wsparcie rządowe w ramach tzw. tarczy antykryzysowej.

Fundacja została połączona 03.03.2021 r z Fundacją Elektrowni Rybnik, w związku z czym będzie kontynuowała działalność w jej ramach.

Z dniem 3 marca 2021 roku nastąpiło połączenie Fundacji Elektrowni Rybnik (Fundacja przejmująca) z Fundacją PGE Energia Ciepła (Fundacja przejmowana), polegające na przeniesieniu całego majątku Fundacji przejmowanej na Fundację przejmującą i utracie podmiotowości prawnej Fundacji przejmowanej (inkorporacja).

Zlecono przeprowadzenie badania Kancelarii Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek sp. z o.o. z Katowic na co została podjęta Uchwała nr 5/2020 z dnia 23 listopada 2020 roku Rady Fundacji PGE Energia Ciepła.

Podpis osoby której  
powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

*Danuta Bielaczek*

.....Główny Księgowy.....  
(Danuta Bielaczek)

Zarząd Fundacji

*[Signature]*

.....  
(Katarzyna Dutkiewicz)

*[Signature]*

.....  
( Barbara Śmieja )