

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

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

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01-01-2018 do 31-12-2018

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

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

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 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 zg. z załącznikiem do ustawy o rachunkowości.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

1. 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, PESQL Budżet oraz System elektronicznej rejestracji czasu pracy zakupione z firmy Junisoftex z Gliwic, oprogramowanie graficzne Adobe Design CS Mac English, oprogramowanie ESOK.

2. 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 (Ust.o PDOP). Składniki majątkowe, których cena nabycia jest równa lub niższa od 3 500 złotych są jednorazowo odnoszone w koszty.

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

4. Inwestycje długoterminowe - nie występują

5. Materiały odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

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.

7. Inwestycje 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

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

9. Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

10. Zobowiązania długoterminowe wycenia się w wartości wymaganej zapłaty.

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.

12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w kwocie nominalnej. 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 2006r, 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

• wzór sprawozdania finansowego zgodnego z Ust. o rach. Dz. U z 2018 poz.395, załącznik nr 6 dla jednostek, o których mowa w art.3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie

• zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania Fundacji.

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

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 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 przeznaczone są na działalność statutową i również podlegają zwolnieniu. W 2018 roku poniesione koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów wyniosły 117 935,38 zł. Na tą kwotę składają się koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w wysokości 47 416,88zł oraz koszty dotyczące zakupu środków trwałych służących działalności gospodarczej w kwocie 70 518,50 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych za 2018 rok wyniósł 17 690,00 zł.

Data sporządzenia: 2019-03-25

Data zatwierdzenia: 2019-03-25

Dorota Bernacka

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Robert Osóbka
Barbara Śmieja
Zbigniew Kajdanowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości