

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

Informacja dodatkowa

**Sprawozdanie finansowe za okres**

OD 01 STYCZNIA 2019 DO 31 GRUDNIA 2019

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Wycena aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 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 3 500 złotych amortyzuje się jednorazowo w 100% z chwilą nabycia.

### 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
<b>Środki trwałe z tego:</b>	<b>7 777 259,82</b>	<b>124 808,43</b>	<b>-17 914,50</b>	<b>7 884 153,75</b>
-grunty, wiecz. użytkowanie	370 857,87	-	-	370 857,87
-budynki i lokale	5 118 143,60	58 867,21	-	5 177 010,81
-obiekty inżynierii lądowej	634 435,83	34 979,88	-	669 415,71
-maszyny, urządzenia	50 158,59	-	-	50 158,59
-specjalne urządzenia	13 668,57	-	-	13 668,57
-urząd. techniczne	396 745,92	1 838,70	-	398 584,62
-środki transportowe	39 003,03	-	-	39 003,03
-narzędzia, przyrządy	1 154 246,41	29 122,64	-17 914,50	1 165 454,55
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>40 561,56</b>	-	-	<b>40 561,56</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>3 363 979,36</b>	<b>238 454,79</b>	<b>-17 914,50</b>	<b>3 548 519,65</b>	<b>4 299 634,10</b>
-grunty, wiecz.uż.	63 093,07	6 960,36	-	70 053,43	300 804,44
-budynki i lokale	1 471 376,91	128 651,13	-	1 600 028,04	3 576 982,77
-ob. inż.łądowej	392 607,18	27 439,87	-	420 047,05	249 368,66
-masz.urządz.	48 609,52	1 161,84	-	49 771,36	387,23
-specj.maszyny	13 668,57	-	-	13 668,57	0,00
-urządz.technicz.	382 086,61	7 683,59	-	389 770,20	8 814,42
-śr. transportowe	36 620,28	2 382,75	-	39 003,03	0,00
-narz. przyrządy	955 917,22	64 175,25	- 17 914,50	1 002 177,97	163 276,58
<b>Wart.niemat.i prawne</b>	<b>31 952,56</b>	<b>2 278,44</b>		<b>34 231,00</b>	<b>6 330,56</b>

W 2019 roku zakupiono środki trwałe za kwotę **124 808,43 zł**, są to:

- podwyższenie wartości Budynku Klubu Energetyka o instalację alarmową 6 970,10 zł
- podwyższenie wartości Budynku Klubu Energetyka o klimatyzację 11 058,50 zł
- podwyższenie wartości Budynku Basenu o instalację monitoringu 10 208,57 zł
- podwyższenie wartości Budynku Basenu o instalację klimatyzacyjną 21 051,25zł
- podwyższenie wartości Budynku Basenu o zabezpieczenie (kraty) 9 578,79 zł
- modernizacja systemu parkingowego 34 979,88 zł
- modernizacja windy osobowej na krytej pływalni 1 838,70 zł
- zakup odkurzacza basenowego 9 608,32 zł
- zakup ławki do trójboju 7 614,32 zł
- zakup aparat do masażu uciskowego 11 900,00 zł

W 2019 roku przeprowadzono likwidację środków trwałych na kwotę brutto 17 914,50 zł.

**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 40 561,56 zł
- wartość umorzenia 34 231,00 zł
- Wartość netto 6 330,56 zł**

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

W 2019 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 168 692,19 zł, z czego znaczącą pozycję stanowią należności z tytułu dostaw 109 543,76 zł, należności z tyt. podatków 49 721,94 zł, niespłacone pożyczki z ZFŚS w kwocie 9 000,00 zł oraz inne 426,49 zł.

Należność z tytułu podatków (dot. VAT do rozliczenia) w kwocie 49 678,94 zł są wynikiem stosowanej struktury VAT, która spowodowała, że powstała nadpłata podatku naliczonego nad należnym. Ulegnie ona zmianie po dokonaniu rozliczenia struktury VAT w 2020 roku.

Odpisy aktualizujące w roku 2019 wystąpiły na kwotę 14 015 ,77 zł

**g) inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe to przede wszystkim aktywa pieniężne, które wykazane są w bilansie w wartości nominalnej w kwocie **1 164 134,03 zł**.

Środki pieniężne wycenione na dzień bilansowy to:

- kasa 31 962,12 zł
- rachunek bankowy i lokaty 1 126 984,91 zł
- rachunek ZFŚS 4 393,90 zł
- kasa walutowa 0,00 zł
- środki pieniężne w drodze 793,10 zł

**h) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Obejmują koszt faktury za przegląd elektryczny w kwocie 9 000,00 oraz prenumerata Gazety Podatkowej 545,32 zł, który zostanie zaliczony do 2020 roku.

**i) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Obejmują koszt wykonanego przeglądu elektrycznego rozliczanego w czasie kwocie 35 250,00 zł

## 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

W 2019 roku Fundacja osiągnęła zysk netto w wysokości 123 262,99 zł.

Wyniki finansowe Fundacji na działalności gospodarczej kształtowały się następująco:

- 2018 rok 568 785,96 zł (zysk)
- 2019 rok 597 990,99 zł (zysk)

Wynik brutto na działalności statutowej w latach:

- 2018 rok 496 778,94 (strata)
- 2019 rok 539 727,11 (zysk)

Wynik brutto na działalności operacyjnej w latach:

- 2018 rok 642 470,75 (strata)
- 2019 rok 216 019,79 (zysk)

Wynik brutto jaki został osiągnięty w latach:

- 2018 rok 675 801,88 zł (strata)
- 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 2018 roku	5 269 814,22 zł

2) koszty działalności statutowej pożytku publicznego

2019 rok	6 881 743,89 zł
2018 rok	5 766 593,16 zł

Na wynik finansowy na dzień 31.12.2019 roku wpływ miał zysk z działalności operacyjnej w kwocie 216 019,79 zł.

Pozostałe przychody operacyjne to przychody związane ze sprzedażą aktywów trwałych w kwocie 7 745,93 zł, korekty ZUS i różnice groszowe w kwocie 6 883,22 zł.

Darowizna od fundatora PGE Energia Ciepła S.A. w kwocie 5 125 100,00 zł została bezpośrednio zaksięgowana w przychody działalności odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego Fundacji PGE Energia Ciepła.

Pozostałe koszty operacyjne to przede wszystkim koszty naliczane w związku ze stosowaną strukturą VAT w kwocie 69 450,83 zł, odszkodowanie dla pracownika 18 000,00 zł oraz utworzone odpisy aktualizujące należności w kwocie 14 393,52 zł.

Wynik na działalności finansowej zamknął się zyskiem w kwocie 9 820,40 zł, jest to różnica wynikająca z przychodów uzyskanych z naliczonych odsetek lokowanych środków w kwocie 9 932,82 zł, a kosztami za odsetki od nieterminowo uregulowanych zobowiązań w kwocie 112,42 zł.

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

Zobowiązania długoterminowe nie występują, zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 506 446,45 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- |  |               |
|--|---------------|
| • Rezerwa na świadczenie emerytalne  | 7 462,81 zł   |
| • zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług w kwocie  | 205 679,63 zł |
| • zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 165 937,01 zł |
| • zobowiązania z tyt. wynagrodzeń  | 102 339,24 zł |
| • inne (składka NSZZ, PKZP, PPE, PZU, subkonta niewypłacone)   | 11 208,86 zł  |

#### **d) rozliczenia międzyokresowe nie występują**

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

- |   |         |
|---|---------|
| • Zarząd                                  | 3 osoby |
| • Pracownicy administracyjni              | 9 osób  |
| • Pracownicy techniczni i obsługa klienta | 18 osób |
| • Zakład rehabilitacji                    | 6 osób  |

**RAZEM**

**36 osób**

#### **f) informacja o wynagrodzeniach**

Ogółem wynagrodzenia za 2019 rok (umowy o pracę)	1 768 014,13 zł
Średnie wynagrodzenie brutto w Fundacji wynosiło	3 717,56 zł

Wynagrodzenie zarządu za 2019 rok wyniosło

244 190,66 zł.

Fundacja nie udzieliła żadnych pożyczek i podobnych świadczeń członkom zarządu.

Zarząd jest trzyosobowy.

Wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac wynosi 773 032,65 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 2019 roku poniesione koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów wyniosły 170 699,82 zł. Na tą kwotę składają się koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w wysokości 86 841,36 zł oraz koszty dotyczące zakupu środków trwałych służących działalności gospodarczej w kwocie 83 858,46 zł. Podatek dochodowy od osób prawnych za 2019 rok wyniósł 15 362,00 zł.

**k) inne istotne informacje:**

<b>Wykaz darowizn przekazanych przez Fundację PGE Energia Ciepła</b>		
L.p.	Nazwa	Kwota
1	Szpital Uniwersytecki im. K. Marcinkowskiego w Zielonej Górze	300 000,00 zł
2	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nr 5 w Sosnowcu	50 000,00 zł
3	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej WSS nr 3 w Rybniku	150 000,00 zł
4	Fundacja im. Stanisława Pomian - Sprzednickiego	25 000,00 zł
5	Skrzydła Chwały- Fundacja Warszawa	30 000,00 zł
6	Fundacja im. Cichociemnych Spadochroniarzy AK Warszawa	30 000,00 zł
7	Komenda Straży Pożarnej w Rybniku	20 000,00 zł
8	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku	20 000,00 zł
9	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Gdyni	20 000,00 zł
10	Fundacja „Świat Wrażliwy” Gdańsk	20 000,00 zł
11	Pozostałe darowizny	540 900,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>1 205 900,00 zł</b>

<b>Wykaz darowizn otrzymanych przez Fundację PGE Energia Ciepła</b>		
L.p.	Nazwa	Kwota
1	PGE Energia Ciepła S.A. Warszawa	5 125 100,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>5 125 100,00 zł</b>

## Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego Fundacji PGE Energia Ciepła w roku 2019:

Przychody z realizacji działalności nieodpłatnej pożytku publicznego w 2019 r. wyniosły:

- z darowizn	3 843 156,69 zł
- z wpłat 1% OPP	26 790,00 zł
<b>Razem:</b>	<b>3 869 946,69 zł</b>

Przychody z realizacji działalności odpłatnej pożytku publicznego w 2019 r. wyniosły :

- z darowizn	1 305 056,31 zł
- przychody odpłatnej działalności	2 215 145,12 zł
<b>Razem:</b>	<b>3 520 201,43 zł</b>

Przychody z realizacji pozostałej działalności statutowej pożytku publicznego w 2019 r. wyniosły:

- subkonta podopiecznych	21 322,88 zł
- otrzymane dotacje	10 000,00 zł
<b>Razem:</b>	<b>31 322,88 zł</b>

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

W 2019 roku Fundacja pozyskała z 1 % OPP kwotę 26 790,00 zł. Kwotę 11 215,42 zł wydatkowano na działalność statutową nieodpłatną pożytku publicznego Fundacji PGE Energia Ciepła.

Kwota 15 574,58 została pozyskana z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych i przekazana podopiecznym Fundacji PGE Energia Ciepła wg wskazania.

## Koszty działalności statutowej pożytku publicznego Fundacji PGE Energia Ciepła w roku 2018:

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 084 184,00 zł
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 088 493,43 zł
Koszty pozostałej działalności statutowej	709 066,46 zł

Koszty ogólnego zarządu to kwota 921 698,31 zł:

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	723 902,88 zł
- koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	193 893,86 zł
- koszty działalności gospodarczej	3 901,57 zł

## Szczegółowe zestawienie przychodów i kosztów:

Wyszczególnienie	KWOTY za rok	
	obrotowy	poprzedni
<b>A. Przychody dział. pożytku publiczn. oraz darowizna od fundatora w tym:</b>	<b>7 421 471,00 zł</b>	<b>5 269 814,22 zł</b>
1) przychody dział. pożytku publicznego	2 296 371,00zł	2 369 814,22 zł
2) darowizna od fundatora	5 125 100,00 zł	2 900 000,00 zł
<b>B. Koszty realizacji zadań pożytku publicznego</b>	<b>7 094 375,74 zł</b>	<b>6 081 208,72 zł</b>
<b><u>a/ działalność nieodpłatna</u></b>	<b>3 084 184,00 zł</b>	<b>1 757 006,99 zł</b>
1) amortyzacja	16 241,79 zł	14 650,12 zł
2) zużycie materiałów	71547,01 zł	85 087,14 zł
3) zużycie energii	21 775,91 zł	19 276,80 zł
4) usługi obce	670 043,21 zł	381 348,64 zł
5) podatki i opłaty	29 202,07 zł	19 675,66 zł



6) wynagrodzenia	867 579,13 zł	648 982,92 zł
7) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	181 955,11 zł	127 493,95 zł
8) podróże służbowe	584 675,73 zł	
	5 715,59 zł	3 442,20 zł
9) koszty reprezentacji i reklamy	6 106,53 zł	31 292,37 zł
10) pozostałe koszty	1 214 017,62 zł	425 757,19 zł
<b>b/ działalność odpłatna</b>	<b>4 010 191,77 zł</b>	<b>4 324 201,73 zł</b>
1) amortyzacja	192 330,90 zł	194 389,08 zł
2) zużycie materiałów	444 844,04 zł	351 080,97 zł
3) zużycie energii	445 954,11 zł	442 294,89 zł
4) usługi obce	974 179,40 zł	1 135 889,62 zł
5) podatki i opłaty	130 043,67 zł	108 360,67 zł
6) wynagrodzenia	1 388 780,99 zł	1 579 030,48 zł
7) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	332 999,57 zł	379 966,94 zł
	135 545,03 zł	
8) podróże służbowe	13 168,83 zł	5 621,21 zł
9) koszty reprezentacji i reklamy	28 625,28 zł	53 038,79 zł
10) pozostałe koszty	59 264,98 zł	74 529,08 zł
C .Przychody z podziału zysku za rok ubiegły		
D. Koszty z podziału wyniku finansowego za rok ubiegły	693 491,88 zł	299 650,01 zł
<b>E. Wynik finansowy działalności pożytku publicznego dodatni lub ujemny (A-B+C-D)</b>	<b>- 366 396,62 zł</b>	<b>- 1 111 044,51 zł</b>
F. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów (działalność gospodarcza)	1 135 717,79 zł	998 775,29 zł
<b>G. Koszty sprzedaży produktów, usług, towarów, materiałów (dział .gospodarcza)</b>	<b>537 726,80 zł</b>	<b>432 973,77 zł</b>
z tego:		
1) amortyzacja	32 335,13 zł	32 152,00 zł
2) zużycie materiałów	76 849,32 zł	61 461,03 zł
3) zużycie energii	15 384,31 zł	16 137,23 zł
4) usługi obce	67 285,70 zł	98 728,49 zł
5) podatki i opłaty	9 396,32 zł	8 402,09 zł
6) wynagrodzenia	292 154,47 zł	183 565,10 zł
7) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	39 359,73 zł	26 639,02 zł
	28 514,28 zł	
8) podróże służbowe	3 899,48 zł	1 713,15 zł
9) koszty reprezentacji i reklamy	765,92 zł	3 380,45 zł
10) pozostałe koszty	296,42 zł	795,21 zł
<b>H. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (F-G) (działalność gospodarcza)</b>	<b>597 990,99 zł</b>	<b>565 801,52 zł</b>
<b>I. Zysk (strata) na działalności statutowej, pożytku publicznego i gospodarczej</b>	<b>231 594,37 zł</b>	<b>- 545 242,99 zł</b>
J. Pozostałe przychody operacyjne	14 629,15 zł	151 819,73 zł
K. Pozostałe koszty operacyjne i inne	101 844,35 zł	288 593,93 zł
<b>L. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>87 215,20 zł</b>	<b>- 136 774,20 zł</b>
Ł. Przychody finansowe	9 932,82 zł	6 814,48 zł
M. Koszty finansowe	112,42 zł	599,17 zł
<b>N. Zysk ( strata) z działalności pożytku publicznego i gospodarczej</b>	<b>138 624,99 zł</b>	<b>- 675 801,88 zł</b>
<b>O. Zysk ( strata ) brutto</b>	<b>138 624,99 zł</b>	<b>- 675 801,88 zł</b>

w tym nadwyżka / niedobór działalności pożytku publicznego		
P. Podatek dochodowy	15 362,00 zł	17 690,00 zł
R.ZYSK (STRATA) netto	123 262,99 zł	- 693 491,88 zł

### 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. z Katowic na co została podjęta Uchwała nr 7/2019 z dnia 19 listopada 2019 roku Rady Fundacji PGE Energia Ciepła. Zgodnie z zawartą umową koszt badania wynosi 8 900,00 zł + VAT

Rybnik, dnia 20-03-2020 r.

**Podpis osoby której  
powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych**

**Zarząd Fundacji**

.....  
(Danuta Bielaczek)

.....  
(Robert Osóbka)

.....  
( Barbara Śmieja )

.....  
(Zbigniew Kajdanowski)

