

Fundacja Zakładów Górniczo-Hutniczych „Bolesław”
Sprawozdanie finansowe organizacji pozarządowych za 2018r.
sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (t.j.: Dz. U. z 2019r., poz. 351)
(kwoty w tabelach wyrażone są w zł, gr o ile nie podano inaczej)

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI
ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH
„BOLESŁAW”**

Bukowno, 27 marzec 2019

Strona 1 z 10

Spis treści do Sprawozdania Finansowego

	Strona
Nota	
Bilans	3
Rachunek zysków i strat	4
Informacja ogólna	5
Zasady rachunkowości	5
Informacja dodatkowa	8
I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach	8
II. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł	9
III. Informacja o strukturze kosztów	9
IV. Podatek dochodowy od osób prawnych	9
V. Informacja o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji	10

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

	AKTYWA	Stan na 31.12.2018r.
A	AKTYWA TRWAŁE	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	261 812,21
I	Zapasy	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	261 581,62
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	230,59
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00
	AKTYWA RAZEM	261 812,21
	PASYWA	Stan na 31.12.2018r.
A	FUNDUSZ WŁASNY	500 000,00
I	Fundusz statutowy	500 000,00
II	Pozostałe fundusze	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
IV	Zysk (strata) netto	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	(238 187,79)
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 117,70
IV	Rozliczenia międzyokresowe	(241 305,49)
	PASYWA RAZEM	261 812,21

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres 30.04.2018 r. do 31.12.2018 r.

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

	Wyszczególnienie	Za okres od 30.04.2018 do 31.12.2018
A	Przychody z działalności statutowej	0,00
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
B	Koszty działalności statutowej	220 620,00
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	220 620,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	(220 620,00)
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	(220 620,00)
G	Koszty ogólnego zarządu	22 762,61
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	(243 382,61)
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
K	Przychody finansowe	2 077,12
L	Koszty finansowe	0,00
M	Zysk (strata) brutto (H + I + K - J - L)	(241 305,49)
N	Podatek dochodowy	0,00
O	Zysk (strata) netto (M - N)	(241 305,49)

IFORMACJA OGÓLNA

1. Nazwa, siedziba i adres: na dzień 31 grudnia 2018r. – **Fundacja Zakładów Górniczo-Hutniczych „Bolesław”** (Fundacja)
ul. Kolejowa 37, 32-332 Bukowno
Numer we właściwym rejestrze sądowym: Krajowy Rejestr Sądowy nr KRS: 0000729236
Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 380079926
2. Czas trwania działalności organizacji: **nieograniczony**
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:
Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 30 kwietnia 2018r. do dnia 31 grudnia 2018r.
4. Zastosowano zasady rachunkowości dla organizacji pozarządowych. **Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe według wzoru określonego w załączniku nr 6 do Ustawy o Rachunkowości**, wprowadzonego Ustawą z dnia 15.12.2016r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2017 poz. 61) dla organizacji pozarządowych, tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt. 6, art. 47 ust. 4 pkt. 6, art. 48 ust. 6, art. 48 ust. 5.
Na dzień kończący rok obrotowy sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową.
Fundacja sporządza rachunek zysków i strat dla celów sprawozdawczych w wersji kalkulacyjnej.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności przez Fundację. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
6. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zaprezentowano poniżej.

Fundacja ZGH „Bolesław” sporządziła sprawozdanie finansowe w oparciu o Politykę Rachunkowości oraz Plan Kont zatwierdzony Uchwałą Zarządu Nr 01/XII/2018 z dnia 27.12.2018r. oraz w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Za aktywa Fundacji rozumie się kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Aktywa prezentuje się w bilansie, jako aktywa trwałe lub obrotowe oraz jako odrębną pozycję, należne wpłaty na fundusz statutowy.

Jako **aktywa trwałe** ujmuje się te aktywa Fundacji, które nie są zaliczane do aktywów obrotowych, charakteryzujące się długim okresem użytkowania oraz niskim stopniem płynności.

Zalicza się do nich:

- wartości niematerialne i prawne
- środki trwałe
- należności długoterminowe
- inwestycje długoterminowe
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do aktywów obrotowych zalicza się:

- zapasy
- należności krótkoterminowe
- inwestycje krótkoterminowe
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Za pasywa Fundacji uznaje się:

- fundusze własne
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Fundusz własne stanowią:

- fundusz (kapitał) statutowy (podstawowy)
- zysk (strata) netto roku obrotowego
- zysk (strata) z lat ubiegłych

Przez zobowiązania rozumie się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Zobowiązania (w tym rezerwy) prezentuje się w bilansie jako długo i krótkoterminowe.

Przez zobowiązania krótkoterminowe rozumie się ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub tę część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wszystkie pozostałe zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych.

Nie ujmuje się w bilansie zobowiązań warunkowych, przez które rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych, niepewnych zdarzeń w przyszłości, których wystąpienie nie w pełni podlega kontroli jednostki.

Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości.

Przychodami z działalności operacyjnej Fundacji są w szczególności otrzymane środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem Fundacji, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, darowizny, spadki, zapisy, dotacje i subwencje.

Pozostałe przychody operacyjne Fundacji to przychody pośrednio związane z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności przychody związane ze zbyciem środków trwałych, odwróceniem odpisów aktualizujących należności, odpisaniem zobowiązań przedawnionych, rozwiązaniem rezerw, otrzymanymi dotacjami i darowiznami na cele nie statutowe.

Przychody finansowe Fundacji stanowią między innymi: naliczone i zrealizowane odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, lokat, innych inwestycji finansowych, zyski z tytułu różnic kursowych, odwrócenie odpisów aktualizujących należności z tytułu operacji finansowych.

Przez koszty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości.

Do kosztów działalności operacyjnej Fundacji zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem Fundacji.

Za koszty uważa się również koszty ogólnego zarządu, przez które rozumie się koszty pośrednio związane z realizowanymi zadaniami statutowymi oraz koszty występujące w organizacji niezależnie od prowadzonych zadań statutowych, a w szczególności koszty wynagrodzeń oraz koszty ubezpieczenia społecznego, koszty podróży służbowych oraz innych świadczeń na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Pozostałe koszty operacyjne Fundacji to koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności koszty związane ze zbyciem środków trwałych, odpisaniem należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, utworzeniem rezerw, z odszkodowaniami i karami.

Koszty finansowe Fundacji to koszty związane z zaciąganiem i obsługą zobowiązań finansujących jej działalność w postaci odsetek, prowizji, straty z tytułu różnic kursowych, skutek ujemnej wyceny inwestycji finansowych, w tym odpisy aktualizujące należności z tytułu operacji finansowych.

W Fundacji stosuje się następujące metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów:

- **środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne na moment początkowego ujęcia** według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, **na dzień bilansowy** według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- **inwestycje finansowe na moment początkowego ujęcia** według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne, **na dzień bilansowy** według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
- **rzeczowe składniki aktywów obrotowych na moment początkowego ujęcia** według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, **na dzień bilansowy** według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto,
- **należności na moment początkowego ujęcia** według wartości nominalnej, **na dzień bilansowy** w kwocie wymaganej zapłaty,
- **zobowiązania na moment początkowego ujęcia** według wartości nominalnej, **na dzień bilansowy** w kwocie wymaganej zapłaty,
- **rezerwy na moment początkowego ujęcia** w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku, **na dzień bilansowy** w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- **dotacje i darowizny** w wysokości kwot rzeczywiście otrzymanych. Darowizny środków trwałych według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika aktywów,
- **kapitały (fundusze) własne** ujmuje się z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu Fundacji. Na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jest to wyrażony w mierniku pieniężnym rezultat działalności Fundacji osiągnięty w okresie sprawozdawczym. Wynik ten może być dodatni lub ujemny.

Wynik finansowy netto okresu sprawozdawczego:

- wynik działalności operacyjnej (statutowej),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami działalności statutowej oraz kosztami ogólnego zarządu a także pomiędzy pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi.

Wpływ wymienionych elementów kształtuje wynik finansowy ogółem jako:

- wielkość ujemną, która odnoszona jest na rozliczenia międzyokresowe jako rozliczenie wyniku działalności statutowej danego roku obrotowego,
- wielkość dodatnią, która zwiększy fundusz statutowy.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, oraz ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.

INFORMACJA DODATKOWA

I. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH

Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na dzień 31 grudnia 2018r.
Środki pieniężne	
Środki pieniężne w kasie	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	261 581,62
Razem inwestycje krótkoterminowe	261 581,62

Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe są przedstawione poniżej:

Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na dzień 31 grudnia 2018r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	110,70
Zobowiązania z tytułu podatków	346,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	468,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 193,00
Razem zobowiązania krótkoterminowe	3 117,70

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Fundacja nie udzieliła żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 500 000 zł.

II. INFORMACJA O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ

	Przychody za okres od 30.04.2018r. do 31.12.2018r.
Przychody określone statutem otrzymane w roku obrotowym	-
Przychody finansowe	2 077,12
Odsetki od lokat	2 077,12
Łączna kwota przychodów Fundacji	2 077,12

III. INFORMACJA O STRUKTURZE KOSZTÓW

	Koszty za okres od 30.04.2018r. do 31.12.2018r.
Koszty realizacji nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	220 620,00
Darowizny finansowe dla jednostek samorządu terytorialnego	161 000,00
Darowizny finansowe dla instytucji	59 620,00
Zużycie materiałów i energii	615,00
Usługi obce w tym:	1 347,61
wynajem biura	295,20
obsługa systemu informatycznego	968,41
opłaty bankowe	84,00
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	20 800,00
Koszty finansowe	0,00
Razem	243 382,61

Fundacja nie prowadziła odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego.

IV. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH

W roku 2018 Fundacja nie zapłaciła podatku dochodowego od osób prawnych.

Uzyskane przychody w kwocie 2.077,12 zł z tytułu odsetek od lokat bankowych Fundacja przeznaczyła na działalność statutową podlegającą zwolnieniu z opodatkowania na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

V. INFORMACJE O ISTOTNYM WPŁYWIE NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ FUNDACJI

Nie zaistniały żadne przesłanki wskazujące na możliwość zmiany struktury przychodów i kosztów Fundacji o istotnym wpływie na sytuację finansową Fundacji ZGH „Bolesław”.

Sporządzono, Bukowno dnia 27.03.2019 r.

ZARZĄD FUNDACJI ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH „BOLESŁAW”		
Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Marcin Goraj	Prezes Zarządu	FUNDACJA ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH „BOLESŁAW” PREZES ZARZĄDU <i>mgr Marcin Goraj</i>
Marek Cebo	Członek Zarządu	FUNDACJA ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH „BOLESŁAW” CZŁONEK ZARZĄDU <i>mgr Marek Cebo</i>
Tomasz Sawicki	Członek Zarządu	<i>Tomasz Sawicki</i>

OSOBA, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH		
Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Marek Cebo	Członek Zarządu	FUNDACJA ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH „BOLESŁAW” CZŁONEK ZARZĄDU <i>mgr Marek Cebo</i>

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

	AKTYWA	Stan na 31.12.2018r.
A	AKTYWA TRWAŁE	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	261 812,21
I	Zapasy	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	261 581,62
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	230,59
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00
	AKTYWA RAZEM	261 812,21
	PASYWA	Stan na 31.12.2018r.
A	FUNDUSZ WŁASNY	500 000,00
I	Fundusz statutowy	500 000,00
II	Pozostałe fundusze	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
IV	Zysk (strata) netto	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	(238 187,79)
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 117,70
IV	Rozliczenia międzyokresowe	(241 305,49)
	PASYWA RAZEM	261 812,21

Data sporządzenia: Bukowno, dnia 27.03.2019r.

Zarząd Fundacji Zakładów Górniczo-Hutniczych "Bolesław":

FUNDACJA
ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH
„BOLESŁAW”
PREZES ZARZĄDU
mgr Marcin Goraj

FUNDACJA
ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH
„BOLESŁAW”
CZŁONK ZARZĄDU
mgr Marek Cebo

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

FUNDACJA
ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH
„BOLESŁAW”
CZŁONK ZARZĄDU
mgr Marek Cebo

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres 30.04.2018 r. do 31.12.2018 r.

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

	Wyszczególnienie	Za okres od 30.04.2018 do 31.12.2018
A	Przychody z działalności statutowej	0,00
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00
B	Koszty działalności statutowej	220 620,00
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	220 620,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	(220 620,00)
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	(220 620,00)
G	Koszty ogólnego zarządu	22 762,61
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	(243 382,61)
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
K	Przychody finansowe	2 077,12
L	Koszty finansowe	0,00
M	Zysk (strata) brutto (H + I + K - J - L)	(241 305,49)
N	Podatek dochodowy	0,00
O	Zysk (strata) netto (M - N)	(241 305,49)

Data sporządzenia: Bukowno, dnia 27.03.2019r.

Zarząd Fundacji Zakładów Górniczo-Hutniczych "Bolesław":

FUNDACJA
 ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH
 „BOLESŁAW”
 PREZES ZARZĄDU
mgr Marcin Goraj

FUNDACJA
 ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH
 „BOLESŁAW”
 CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Marek Cebo

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

FUNDACJA
 ZAKŁADÓW GÓRNICZO-HUTNICZYCH
 „BOLESŁAW”
 CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Marek Cebo