

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Fundacji Ochrony Dziedzictwa Przemysłowego Śląska
za rok 2016

nr KRS 0000289386

Spis treści

- I. Informacje ogólne
- II. Bilans
- III. Informacje uzupełniające do bilansu
- IV. Rachunek zysków i strat

I. Informacje ogólne

Fundacja Ochrony Dziedzictwa Przemysłowego Śląska

Siedziba Fundacji na dzień sporządzenia sprawozdania:
ul . Braci Gierymskich 110
51-640 Wrocław

Data wpisu do KRS: 25.09.2007 r.

KRS: 0000289386

REGON: 022446428

NIP: 894-30-53-994

Cele statutowe

- trwała ochrona dziedzictwa przemysłowego Śląska,
- upowszechnianie wiedzy o historii, nauce, technice i kulturze szczególnie śląskiej,
- inicjowanie, koordynowanie i wykonywanie badań naukowych i działań innowacyjnych w ww. obszarach,
- wspieranie działań zbieżnych z celami fundacji, o których mowa wyżej,
- dokumentacja, konserwacja zabytków techniki w tym śląskich,
- edukacja w dziedzinie ochrony dziedzictwa przemysłowego.

Realizacja celów statutowych jest prowadzona poprzez:

- prowadzenie Muzeów w oparciu o przepisy o muzeach,
- organizowanie i prowadzenie badań naukowych, ekspedycji naukowych oraz prac wykopaliskowych,
- opracowywanie opinii, ekspertyz i dokumentacji z zakresu swojej działalności,
- organizowanie wystaw stałych, czasowych i objazdowych,
- prowadzenie działalności edukacyjnej,

- udostępnianie zbiorów dla celów naukowych i edukacyjnych,
- publikowanie katalogów, przewodników wystaw, wyników badań oraz wydawnictw popularno-naukowych z zakresu swej działalności,
- przyjmowanie przekazów i darowizn w postaci zbiorów,
- przyjmowanie w depozyt muzealiów i materiałów archiwalnych od osób prywatnych i instytucji,
- współpracę ze stowarzyszeniami twórczymi,
- konserwację i rewitalizację historycznych obiektów przemysłowych,
- podejmowanie inicjatyw i udział w realizacji projektów naukowo-badawczych i edukacyjnych,
- przyznawanie stypendiów i nagród oraz udzielanie wsparcia finansowego laureatom konkursów,
- współpracę z organami administracji państwowej i samorządowej, placówkami naukowymi i oświatowymi, krajowymi i zagranicznymi organizacjami o założeniach podobnych do celów Fundacji.

Czas trwania działalności jednostki

Czas na jaki została utworzona Fundacja – nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Zasady rachunkowości dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

- sprawozdanie finansowe obejmuje skrócony bilans oraz skrócony rachunek zysków i strat, sporządzonych zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości,
- na podstawie art. 48 ust. 3 ustawy o rachunkowości odstępuje się od obowiązku sporządzania informacji dodatkowej, pod warunkiem ujawnienia informacji, wskazanych w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości, w informacjach uzupełniających do bilansu,
- rezygnacja ze stosowania zasady ostrożności przy wycenie aktywów i pasywów,
- nie dokonuje się odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów,
- nie tworzy się rezerw na zobowiązania, których wysokość lub termin wymagalności nie są znane,
- nie sporządza się zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Wskazanie, 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 przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

* **wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe** wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia do 3500 zł amortyzuje lub umarza się jednorazowo zgodnie z w/w ustawą;

* **środki trwałe** w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości. Środki trwałe w budowie obejmują również zakup gotowych dóbr pomiędzy dniem zakupu a dniem przyjęcia ich do użytkowania.

* **nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według zasad ceny rynkowej. Cena rynkowa powinna być ceną ukształtowaną na funkcjonującym w danej miejscowości aktywnym rynku nieruchomości, w przypadku braku takiego rynku wartość godziwą nieruchomości inwestycyjnej powinna stanowić wartość ustalona według niezależnej wyceny, a gdyby i to nie było możliwe, to może ją stanowić aktualna cena nieruchomości z uwzględnieniem aktualnego stopnia zużycia – stosownie do uregulowań dotyczących określania wartości godziwej środków trwałych.

* **zapasy materiałów** jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Na dzień bilansowy nieużyte materiały wycenia się według cen zakupu.

* **zapasy towarów** wycenia się według cen zakupu a ich ewidencja prowadzona jest metodą ilościową – wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Jednostka wycenia zapasy w cenie zakupu stosując zasadę istotności:

- koszty zakupu nie są istotne,
- koszty zakupu z okresu na okres pozostają na zbliżonym poziomie,
- saldo końcowe zapasów (4.742,24 zł).

* **inwestycje krótkoterminowe** – zasady wyceny środków pieniężnych i innych krótkoterminowych aktywów finansowych:

1) krajowe środki pieniężne wykazywane w księgach rachunkowych:

- a) gotówka w kasie – w wartości nominalnej,
- b) środki zgromadzone na rachunkach bankowych – w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków,

2) kredyty bankowe ujmuje się w księgach w wysokości zadłużenia, według wartości nominalnej,

* **na należności i udzielone pożyczki** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne należności powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy, tylko wówczas, gdy jednostka ma pewność że zostaną uregulowane przez dłużnika.

Należności i pożyczki zaliczone do aktywów finansowych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o spłatę wartości nominalnej.

* **zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

* **środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

* **pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się według wartości nominalnej.

* **wyrażone w wal utach obcych aktywa** wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

* **wyrażone w wal utach obcych pasywa** wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

na dzień powstania: należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek – według ich wartości nominalnej, przeliczonej na walutę polską po średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym na dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

W roku 2016 FUNDACJA uzyskała, zgodnie z celami statutowymi, przychody z tytułu sprzedaży z nieodpłatnej działalności OPP, z odpłatnej sprzedaży OPP, darowizny, dotacje i działalności gospodarczej.

Jednostka w roku 2016 prowadziła księgi handlowe, zgodnie z obowiązującymi przepisami. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości, dla mikro jednostek prowadzących działalność gospodarczą.

II. BILANS

Bilans stanowi załącznik nr 1.

III. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU:

1) Kwota wszelkich zobowiązań 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:

1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy – 78.356,14 zł
2. zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych – 2.491,88 zł.

2) Kwota 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 – **brak**.

3) O udziałach (akcjach) własnych – **brak udziałów i akcji**.

4) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

Rzeczowe aktywa trwałe:

- środki trwałe 9.450 zł
- środki trwałe w budowie 337.118 zł w tym:
 - nakłady na MPiK w Dzierżoniowie 77.938 zł
 - nakłady na parowozownię w Jaworzynie Śląskiej 27.980 zł
 - nakłady na parking i rampę w Walcowni Cynku 1.200 zł
 - nakłady na Muzeum Porcelany w Tułowicach 10.000zł
 - zakup zabudowanej nieruchomości w Jaworzynie Śląskiej 220.000 zł

Należności krótkoterminowe:

- z tytułu dostaw i usług 55.551,88 zł
- z tytułu podatków (podatek VAT) 66.666,25 zł

Inne zobowiązania:

- z tytułu dostaw i usług 78.356,14 zł

- z tytułu podatków, ZUS 2.491,88 zł

Rozliczenia międzyokresowe – dotyczą wpłat Fundatora na środki trwałe w budowie.

5) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

L.p.	Rodzaj przychodów	Kwota	%
1	Przychody z nieodpłatnej działalności PP	414 335,18	85,97%
	w tym:		
1.1.	wpływy od Fundatora	392 870,27	81,51%
1.2.	granty-darowizny	500,00	0,10%
1.3.	dotacje na zadania publiczne	8 000,00	1,66%
1.4.	dotacje z urzędów pracy	12 964,91	2,69%
2	Przychody z odpłatnej działalności PP	39 843,96	8,27%
	w tym:		
2.1.	wynajmy pomieszczeń i eksponatów	32 648,37	6,77%
2.2.	sprzedaż biletów dla zwiedzających i pamiątek	7 195,59	1,49%
3	Przychody z działalności gospodarczej	27 797,21	5,77%
	w tym:		
3.1.	wynajem pokoi Willa Fischer	19 626,84	4,07%
3.2.	wynajem pomieszczeń Młyn Hilberta	8 170,37	1,70%
	RAZEM	481 976,35	100,00%

6) Informacje o strukturze kosztów

Lp.	Rodzaj kosztów	Kwota	%
1	Amortyzacja	14 371,80	3,07%
2	Zużycie materiałów i energii	50 667,96	10,81%
3	Usługi obce	211 520,62	45,15%
4	Podatki i opłaty	1 426,67	0,30%
5	Wynagrodzenia	155 344,75	33,16%
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	21 998,90	4,70%
7	Podróże służbowe	2 193,09	0,47%
8	Pozostałe koszty rodzajowe	10 992,69	2,35%
	RAZEM	468 516,48	100,00%

7) Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji – w lutym 2016 r. Fundacja ponownie została wpisana w KRS jako podmiot posiadający status organizacji pożytku publicznego. W roku 2016 nie było przychodów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat stanowi załącznik nr 2.

/Wiesława Siedlarska - Księgowo/

/Piotr Gerber - Prezes Fundacji/

Wrocław, 31.03.2017 r.

Rachunek zysków i strat

za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016

*Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości
 dla mikrojednostek prowadzących działalność gospodarczą*

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	366 613,97	481 976,35
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	366 613,97	454 179,14
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	334 611,78	414 335,18
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	32 002,19	39 843,96
II.	Przychody z działalności gospodarczej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		27 797,21
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	353 197,30	468 516,48
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	353 197,30	412 943,14
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	154 633,11	347 298,20
a)	Amortyzacja		13 192,94
b)	Zużycie materiałów i energii	13 108,57	41 128,23
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 948,43	128 472,62
d)	Pozostałe koszty	117 576,11	164 504,41
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	198 564,19	65 644,94
a)	Amortyzacja	3 263,28	
b)	Zużycie materiałów i energii	25 770,33	4 303,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 015,80	35 693,00
d)	Pozostałe koszty	94 514,78	25 648,94
II.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	55 573,34
1.	Amortyzacja		1 178,86
2.	Zużycie materiałów i energii		5 236,73
3.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		13 178,03
4.	Pozostałe koszty		35 979,72
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	701,53	6,13
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	3,48	241,43
E.	Podatek dochodowy		
F.	Zysk/strata netto (jednostka prowadząca działalność gospodarczą)	14 114,72	13 224,57

/Wiesława Siedlarska - Księgową/

/Piotr Gerber - Prezes Fundacji/

Fundacja Ochrony Dziedzictwa
Przemysłowego Śląska
ul. Braci Gierymskich 110
51-640 Wrocław
NIP 894-305-39-94
REGON 022446428
KRS 0000289386

Nazwa jednostki, adres

BILANS

sporządzony na dzień:31-12-2016.....

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Aktywa trwałe	13 650,00	346 568,00
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	13 650,00	346 568,00
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	52 098,78	128 737,31
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	4 742,24	4 742,24
II	Należności krótkoterminowe	41 108,27	122 218,13
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 248,27	1 776,94
1.	Środki pieniężne	6 248,27	1 776,94
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
	Aktywa razem	65 748,78	475 305,31
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	44 114,72	57 339,29
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 000,00	30 000,00
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	14 114,72	13 224,57
IV	Wynik finansowy z lat ubiegłych		14 114,72
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 634,06	417 966,02
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Rezerwy na zobowiązania		
III	Inne zobowiązania	21 634,06	80 848,02
IV	Rozliczenia międzyokresowe		337 118,00
	Pasywa razem	65 748,78	475 305,31

/Wiesława Siedlerska - Księgowa/

/Piotr Gerber - Prezes Fundacji/