

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 niezużyte materiały wycenia się według cen zakupu.

* **zapasy towarów** wycenia się według cen zakupu a ich ewidencja prowadzona jest metodą ilościowo – 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,

* **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 walutach obcych aktywa** wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
* **wyrażone w walutach 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 wierzycelności 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 – księgowa/

/Piotr Gerber – Prezes Fundacji/

Wrocław, 31.03.2017 r.