FUNDACJA EDF POLSKA

44-207 RYBNIK UL.PODMIEJSKA

Sprawozdanie finansowe za okres

OD 01 STYCZNIA 2015 DO 31 GRUDZIEŃ 2015

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II. BILANS

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Fundacji EDF Polska, z siedzibą w Rybniku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Ustawą z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach.

Przedmiotem działalności Fundacji jest:

- ochrona i promocja zdrowia
- działanie na rzecz osób niepełnosprawnych
- działanie w zakresie nauki, edukacji, oświaty i wychowania
- działanie w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury
- krajoznawstwo oraz wypoczynek dzieci i młodzieży
- upowszechnienie kultury fizycznej i sportu
- pomoc finansowa na rzecz organizacji pozarządowych
- poprawa zdrowia i związanej z nim jakości życia

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 EDF Polska została zarejestrowana w dniu 28 kwietnia 2004 roku przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS.

Fundacja EDF Polska dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 28 kwietnia 2004 roku pod numerem KRS 0000204954.

Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

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

Fundacja EDF Polska 25.05.2012 roku dokonała wpisu do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą jako Zakład Rehabilitacji Leczniczej (nr księgi rejestrowej : 000000130599).

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Fundacja EDF Polska prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2015 i kończący się 31 grudzień 2015 roku.

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

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

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 2006 roku:

- 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,
- własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art.4, 10 i 50 ustawy o rachunkowości.
- zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania Fundacji oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

4. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

4.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne to programy komputerowe, przede wszystkim FK, Budżet, Amortyzacja, Kadry - Płace zakupione z firmy Junisoftex Gliwice oraz oprogramowanie graficzne Adobe Design CS Mac English.

4.2. Środki trwałe

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 tabelą klasyfikacji środków trwałych (Ustawa o PDOP). Składniki majątkowe, których cena nabycia jest równa lub niższa od 3 500 złotych są jednorazowo odnoszone w koszty.

4.3. Środki trwałe w budowie

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

4.4. Inwestycje długoterminowe - nie występują

4.5. Zapasy materiałowe

Obejmują materiały, półprodukty, produkty gotowe, towary i zaliczki na dostawy.

Wycenia się je według ceny nabycia (zakupu) .

4.6. 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 wartości nominalnej, w kwocie wymaganej zapłaty.

4.7. Inwestycje krótkoterminowe

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.

4.8. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne i bierne występują w kwocie poniesionych kosztów i rozliczane są w stosunku do upływu czasu.

4.9. Fundusze własne

Fundusz zakładowy wycenia się w wartości nominalnej.

4.10. Zobowiązania długoterminowe

Wycenia się w wartości nominalnej.

4.11. Zobowiązania krótkoterminowe

Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank wzgl. według obowiązującej tabeli kursu walut opublikowanej przez NBP na ten dzień.

4.12. Rozliczenia międzyokresowe

Wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Rybnik, dnia 04-04-2016r

Za Zarząd

DOROTA BERNACKA
Dorota Bernacka
.....
Główny Księgowy
(imię, nazwisko, podpis osoby sporządzającej)

STANISŁAW WÓJTOWICZ
Stanisław Wójtowicz
.....
Członek Zarządu

JAN MAKOWSKI
Jan Makowski
.....
Prezes Zarządu

IV. INFORMACJA DODATKOWA

1. Wycena aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 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 w wersji porównawczej według własnej wersji opracowanej przez Fundację.

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. Składniki majątkowe, których cena nabycia jest niższa niż 3 500 złotych amortyzuje się jednorazowo w 100% z chwilą nabycia.

Fundacja w bilansie wykazuje środki trwałe netto w kwocie	4 231 838,97 zł
które w poszczególnych grupach kształtują się następująco:	
00 - prawo wieczystego użytkowania gruntu	328 645,88 zł
01 - budynki i budowle	3 370 089,49 zł
02 - obiekty inżynierii lądowej	309 041,13 zł
04 - maszyny i urządzenia	8 716,31 zł
05 - specjalistyczne maszyny i urządzenia	3 109,44 zł
06 - urządzenia techniczne	35 230,43 zł
07 - środki transportowe	23 825,43 zł
08 - narzędzia i przyrządy	153 180,86 zł

Wartość brutto środków trwałych	7 063 213,82 zł
- umorzenia środków trwałych	2 831 374,85 zł

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
Środki trwałe z tego:	**6 821 107,12**	**271 916,14**	**29 809,44**	**7 063 213,82**
-grunty, wiecz.użytkowanie	332 461,52	68 205,79	- 29 809,44	370 857,87
-budynki i lokale	4 450 135,47	32 672,18		4 482 807,65
-obiekty inżynierii lądowej	609 887,48	16 716,17		626 603,65
-maszyny, urządzenia	68 542,01	9 938,86		78 480,87
-specjalne urządzenia	13 668,57			13 668,57
-urządz. techniczne	390 646,94			390 646,94
-środki transportowe	39 003,03			39 003,03
-narzędzia, przyrządy	916 762,10	144 383,14		1 061 145,24
Wartości niematerialne i prawne	**29 169,36**	**4 174,80**		**33 344,16**

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
Umorzenie środków trwałych z tego	**2 637 499,85**	**197 575,59**	**3 700,59**	**2 831 374,85**	**4 231 838,97**
-grunty, wiecz.uż.	39 972,42	5 940,16	-3 700,59	42 211,99	328 645,88
-budynki i lokale	1 001 211,01	111 507,15		1 112 718,16	3 370 089,49
-ob. inż.lądowej	291 950,60	25 611,92		317 562,52	309 041,13
-masz.urządz.	66 238,92	3 525,64		69 764,56	8 716,31
-specj.maszyny	9 344,13	1 215,00		10 559,13	3 109,44
-urządz.technicz.	346 633,35	8 783,16		355 416,51	35 230,43
-śr. transportowe	8 030,04	7 147,56		15 177,60	23 825,43
-narz. przyrządy	874 119,38	33 845,00		907 964,38	153 180,86
Wart.niemat.i prawne	**29 169,36**	**278,32**		**29 447,68**	**3 896,48**

W 2015 roku zakupiono środki trwałe za kwotę **271 916,14 zł**, są to:

- prawo wieczystego użytkowania działka nr 1130/106, 1134/102	43 939,77 zł
- prawo wieczystego użytkowania działka nr 1132/105	24 266,02 zł
- podwyższenie wartości Budynku Basenu o modernizację	32 672,18 zł
- droga dojazdowa do działki nr 1130/106, 1134/102, 1132/105	16 716,17 zł
- Ultrabook ACER, nagrywarka DVD zew. ASUS	3 676,66 zł
- serwer, szafa, zasilacz UPS, konwerter	6 262,20 zł
- hala stalowa	20 688,54 zł
- 5 sztuk Kontenerów SO 4C 5*4844,56 zł	24 222,80 zł
- 5 sztuk Kontenerów TC 5*4844,56 zł	24 222,80 zł
- Kontener	4 836,61 zł
- G052P do ćwiczeń mięśni pośladkowych	7 966,90 zł
- G074 P-d wielofunkcyjne	10 471,78 zł
- zestaw kołowrotów do wejścia na saunę	11 271,96 zł
- zestaw kołowrotów przy kasach głównych	21 395,85 zł
- tablicę z brązu pamiątkową	9 305,90 zł
- ultrasonograf Simens Sonoline ADARA	10 000,00 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	33 344,16 zł
- wartość umorzenia	29 447,68 zł
Wartość netto	**3 896,48 zł**

Zakupiono oprogramowanie systemu ESOK 4 174,80 zł

d) środki trwałe w budowie – wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w 2015 nie wystąpiły .

e) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Fundacja nie posiada żadnych inwestycji finansowych przeznaczonych do obrotu.

f) należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności wyceniono na dzień bilansowy w kwocie 141 393,61 zł, z czego znaczącą pozycję stanowią niespłacone pożyczki z ZFŚS w kwocie 17 220,00 zł, , należności z tytułu dostaw 73 930,93zł oraz należności z tyt. podatków 50 242,68 zł.

Należność z tytułu podatków (dot. VAT do rozliczenia) w kwocie 50 242,68 zł są wynikiem stosowanej struktury VAT, która spowodowała, że powstała nadpłata podatku naliczonego nad należnym. Ulegnie ona zmianie po dokonaniu rozliczenia struktury VAT w 2016 roku.

g) inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe to przede wszystkim aktywa pieniężne, które wykazane są w bilansie w wartości nominalnej w kwocie **1 114 285,84** zł.

Środki pieniężne wycenione na dzień bilansowy to:

- kasa 9 330,49 zł
- rachunek bankowy i lokatach 1 025 552,66 zł
- rachunek ZFŚS 79 325,19 zł
- kasa walutowa 0,00 zł
- środki pieniężne w drodze 77,50 zł

h) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Obejmują faktury za dokonane przedpłaty w kwocie 4 163,67 zł – są to przedpłaty prenumeraty czasopism, abonament telefoniczny, roczne utrzymanie serwera, składka członkowska Polskiego Towarzystwa Tanecznego Okręg Śląski, wydruk ulotek, kalendarze – są to koszty które zostaną zaliczone do 2016 roku.

B. PASYWA

a) struktura funduszu zakładowego z dnia założenia Fundacji

Fundusz zakładowy ogółem	5 060 476,76 zł
z tego przypada na:	
a) działalność statutową	5 010 476,76 zł
b) działalność gospodarczą	50 000,00 zł

Dnia 13 października 2014 roku nastąpiło połączenie Fundacji Gorące Serce z Fundacją Elektrowni Rybnik. Podczas połączenia została zmieniona nazwa na Fundację EDF Polska. Fundusz statutowy Fundacji „Gorące Serce" zasilił Fundusz zapasowy Fundacji EDF Polska o kwotę 2 000,00 zł. W 2015 roku Fundacja osiągnęła stratę netto w wysokości 96 139,31 zł.

Wyniki finansowe Fundacji na działalności gospodarczej kształtowały się następująco:

- 2013 roku 617 389,94 zł (zysk)
- 2014 roku 626 672,34 zł (zysk)
- 2015 roku 406 869,05 zł (zysk)

oraz następujący wynik brutto na działalności statutowej, operacyjnej i finansowej:

- 2013 roku 1 002 007,04 zł (strata)
- 2014 roku 810 287,77 zł (strata)
- 2015 roku 488 787,26 zł (strata)

Wynik brutto jaki został osiągnięty w latach:

- 2013 roku 384 617,10 zł (strata)
- 2014 roku 183 615,43 zł (strata)
- 2015 roku 81 918,31 zł (strata)

b) tendencja zmian w przychodach i kosztach działalności statutowej pożytku publicznego:

1) przychody działalności statutowej pożytku publicznego wynosiły:

w 2013 roku	5 440 680,31 zł
w 2014 roku	4 680 004,08 zł
w 2015 roku	4 653 304,61 zł

2) koszty działalności statutowej pożytku publicznego

2013 rok	6 556 686,38 zł
2014 rok	5 611 693,64 zł
2015 rok	5 281 119,20 zł

Koszty działalności statutowej zostały podwyższone o 194 038,43 zł tj. o kwotę straty z lat ubiegłych (rok 2014)

Na wynik finansowy na dzień 31.12.2015 roku wpływ miał wynik na działalności operacyjnej:

- przychody operacyjne 324 570,85 zł
- koszty operacyjne 206 141,93 zł

wynik - zysk **118 428,92 zł**

Wynik na działalności finansowej to zysk w kwocie 20 598,31 zł:

- przychody finansowe 20 652,45 zł
- koszty finansowe 54,14 zł

wynik – zysk **20 598,31 zł**

Na pozostałe przychody operacyjne zaksięgowano tylko dotacje na działalność nieodpłatną w kwocie 52 265,00 zł, pozostałe dotacje zostały odniesione bezpośrednio w przychody tych sekcji których dotacja dotyczyła.

Darowizna od fundatora EDF Polska S.A. w kwocie 2 981 500,00 zł została bezpośrednio zaksięgowana w przychody działalności odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego Fundacji EDF Polska. Otrzymana darowizna z nadleśnictwa w kwocie 600,00 zł została zaksięgowana w pozostałych przychodach operacyjnych.

Pozostałe przychody operacyjne to również wpłata 1% z podatku od osób fizycznych w kwocie 40 097,22 zł oraz przychody związane ze sprzedażą działek 554/62,560/62, 565/63 w kwocie

75 300,00 zł przychody jakie naliczane są w związku z rozliczaniem podatku VAT strukturą (w 2015 roku 81 %) 7 317,52 zł, przychody prowadzonych subkont w kwocie 143 146,80 zł, otrzymane odszkodowanie za poniesione szkody 2 684,31 zł oraz otrzymane kontenery o wartości 3 160,00 zł.

Pozostałe koszty operacyjne to przede wszystkim koszty naliczane w związku ze stosowaną strukturą VAT w kwocie 37 209,29 zł ,nieściągalne zaległości w kwocie 171,29zł ,wyksięgowanie wartości netto sprzedanych działek w kwocie 26 108,85 zł. Na koncie tym zaksięgowane zostały koszty prowadzonych subkont w kwocie 142 652,50 zł.

Wynik na działalności finansowej zamknął się zyskiem w kwocie 20 598,31 zł, jest to różnica wynikająca z otrzymanych odsetek od lokat w kwocie 20 652,45 zł a poniesionymi kosztami tj. zapłaconymi odsetkami 54,14 zł .

c) podział zobowiązań na długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe nie występują, zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 529 241,12 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług w kwocie 103 904,93 zł
- zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń i świadczeń 179 192,25 zł
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń 99 131,87 zł
- inne (składka NSZZ, PKZP, PPE, PZU, subkonta niewypłacone) 47 756,46 zł

Fundusze specjalne to ZFŚS w kwocie 99 255,61 zł , który powstał z odpisów jakie corocznie dokonuje Fundacja.

d) rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe nie występują .

e) informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

- pracownicy rehabilitacji 5 osób
- ratownicy i obsługa na basenie 10 osób
- pracownicy gospodarczy i utrzymania ruchu 14 osób
- pracownicy kierownictwa 3 osoby
- pracownicy księgowości, kadr, płac, sekretariatu i administracji 7 osób

RAZEM **39 osób**

f) informacja o wynagrodzeniach

Ogółem wynagrodzenie za 2015 rok (umowy o pracę) 1 600 397,94zł

Średnie wynagrodzenie w Fundacji wynosiło 3 419,65 zł

Wynagrodzenie zarządu za 2015 rok wyniosło 145 200,00 zł.

Fundacja nie udzieliła żadnych pożyczek i podobnych świadczeń członkom zarządu.

Zarząd jest dwuosobowy.

Wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac wynosi 545 714,16 zł.

g) informacja o znaczących wydarzeniach jakie wystąpiły w 2015 roku.

h) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów oraz transakcji zawartych na innych warunkach niż rynkowe.

Wszystkie umowy i transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych.

i) informacja dotycząca opodatkowania

Fundacja prowadzi działalność statutową obejmującą swym zakresem działalność pożytku publicznego i dlatego z mocy prawa dochody podlegają zwolnieniu od podatku dochodowego od osób prawnych. Osiągnięte dochody z prowadzonej działalności gospodarczej w całości przeznaczane są na działalność statutową i również podlegają zwolnieniu.

W 2015 roku poniesione koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów wyniosły 74 847,64zł. Na tą kwotę składają się koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w wysokości 49 582,53zł oraz przychody niepodlegające zwolnieniu w kwocie 25 265,11zł. Podatek dochodowy od osób prawnych za 2015 rok wyniósł 14 221,00 zł.

j) 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 Piotra Rojka sp. z o.o. w Katowicach na co została podjęta Uchwała nr 5/2015 z dnia 25 listopada 2015 roku Rady Fundacji EDF Polska.

Zgodnie z zawartą umową koszt badania wynosi 9 500,00 zł + VAT.

Rybnik, dnia 04-04-2016 r.

Podpis osoby sporządzającej

Dorota Bernacka

..... Główny Księgowy

(Dorota Bernacka)

Zarząd Fundacji

Stanisław Wójtowicz

..... Członek Zarządu

(Stanisław Wójtowicz)

Jan Makowski

..... Prezes Zarządu

(Jan Makowski)