Fundacja
Elektrowni Rybnik

Sprawozdanie finansowe z działalności Fundacji Elektrowni Rybnik za rok 2023

Rybnik, czerwiec 2024 rok

Fundacja
Elektrowni Rybnik

Spis treści:

1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego ..... strona 3
2. Bilans..... ..... strona 4
3. Rachunek zysków i strat..... strona 5
4. Informacja dodatkowa .....strona 6

Fundacja
Elektrowni Rybnik

1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego.

Fundacja Elektrowni Rybnik (Fundacja) została ustanowiona oświadczeniem złożonym przez Fundatora w Akcie Notarialnym sporządzonym w dniu 13 października 2020 roku.

Fundacja działa na podstawie ustawy o fundacjach oraz statutu.

Założycielem Fundacji jest Fundator PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna Spółka Akcyjna z siedzibą w Bełchatowie.

Fundacja 30 listopada 2020 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Fundacja wpisana jest także do rejestru przedsiębiorców KRS. Misją Fundacji Elektrowni Rybnik jest wspieranie pozytywnych inicjatyw społecznych, społeczeństwa integracyjnego, w którym każdy może znaleźć swoje miejsce i wziąć udział we wszystkich aspektach życia społecznego, gospodarczego i kulturalnego.

Fundacja Elektrowni Rybnik uczy świadomego korzystania z zasobów energetycznych ziemi, wyzwala energię do poszukiwania i tworzenia rozwiązań dla lepszej jakości życia wszystkich ludzi, wspiera rozwój lokalny i solidaryzuje się w działaniach na rzecz aktywności do życia obywatelskiego. Fundacja Elektrowni Rybnik w dniu 03 marca 2021 roku została połączona z Fundacją PGE Energia Ciepła.

Fundacja
Elektrowni Rybnik

2. Bilans.

Sporządzony na dzień 31.12.2023

Segment	Nazwa	2023	2022
-	***AKTYWA***	**7 496 558,24**	**6 346 663,74**
A	***Aktywa trwałe***	**3 780 106,33**	**3 883 920,90**
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 780 106,33	3 842 320,90
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	41 600,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	***Aktywa obrotowe***	**3 716 451,91**	**2 462 742,84**
I	Zapasy	1 465,48	0,00
II	Należności krótkoterminowe	270 603,49	331 928,14
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 442 671,90	2 130 814,70
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 711,04	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
-	**PASYWA**	**7 496 558,24**	**6 346 663,74**
A	***Kapitał (fundusz) własny***	**6 607 117,47**	**5 453 569,62**
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 443 416,62	5 487 460,40
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 000,00	2 000,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 153,00	-44 043,78
VI	Zysk (strata) netto	1 153 547,85	8 153,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	***Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania***	**889 440,77**	**893 094,12**
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	132 470,74	248 483,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	756 970,03	644 611,12
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Fundacja
Elektrowni Rybnik

3. Rachunek zysków i strat.

Sporządzony za okres 01.01. – 31.12.2023

Segment	Nazwa	2023	2022
A	**Przychody z działalności statutowej**	**6 825 359,75**	**5 064 868,46**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej	3 148 660,00	2 213 000,00
II	Przychody z odpłatnej działalności statutowej	3 676 699,75	2 851 868,46
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	**Koszt działalności statutowej**	**5 539 688,86**	**4 687 838,75**
I	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	2 149 680,02	1 778 993,26
II	Koszty odpłatnej działalności statutowej	3 390 008,84	2 908 845,49
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**1 285 670,89**	**377 029,71**
D	Przychody z działalności gospodarczej	1 754 891,25	1 411 918,28
E	Koszty działalności gospodarczej	635 701,41	588 291,61
F	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**1 119 189,84**	**823 626,67**
G	Koszty ogólnego zarządu	1 288 079,25	1 059 534,22
H	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**1 116 781,48**	**141 122,16**
I	Pozostałe przychody operacyjne	177 996,50	24 087,69
J	Pozostałe koszty operacyjne	152 245,73	137 873,09
K	Przychody finansowe	56 333,56	267,30
L	Koszty finansowe	30 455,96	1 810,06
M	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**1 168 409,85**	**25 794,00**
N	Podatek dochodowy	14 862,00	17 641,00
O	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**1 153 547,85**	**8 153,00**

4. Informacja dodatkowa.

1. Wycena aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 roku są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Zapisy księgowe są prowadzone według kosztu historycznego.

Bilans i Rachunek zysków i strat sporządzony jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

A. AKTYWA

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 10 000 złotych amortyzuje się jednorazowo w 100% w dniu nabycia.

Fundacja w bilansie wykazuje środki trwałe netto w kwocie	3 780 106,33 zł
W poszczególnych grupach kształtują się następująco:	
00- prawo wieczystego użytkowania gruntu	277 877,41 zł
01- budynki i budowle	3 167 422,06 zł
02- obiekty inżynierii lądowej	136 988,61 zł
04- maszyny i urządzenia	101 253,80 zł
05- specjalne urządzenia	6 602,15 zł
06- urządzenia techniczne	8 852,44 zł
07- środki transportowe	0,00 zł
08- narzędzia i przyrządy	81 109,86 zł
Wartość brutto środków trwałych	8 212 525,01 zł
Umorzenia środków trwałych	4 432 418,68 zł

Fundacja
Elektrowni Rybnik

ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO 2022 brutto	ZWIĘKSZENIA +	ZMNIEJSZENIA -	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO 2023 brutto
ŚRODKI TRWAŁE Z TEGO	**7 927 223,20**	285301,81	-	8 212 525,01
GRUNTY, WIECZYSTE UŻYTKOWANIE	370 857,87	8 631,57	-	379 489,44
BUDYNKI I LOKALE	5 276 010,81	21 840,00	-	5 297 850,81
OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ	669 415,71	-	-	669 415,71
MASZYNY, URZĄDZENIA	65 129,64	110 405,96	-	175 535,60
SPECJALNE URZĄDZENIA	61 817,93	-41523,05	-	20 294,88
URZĄDZENIA TECHNICZNE	398 584,62	13 986,68	-	412 571,30
ŚRODKI TRANSPORTU	39 003,03	-	-	39 003,03
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY	1 046 403,59	171 960,65	-	1 218 364,24
NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE	932 701,63	47 411,45	-	980 113,08
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	**53720,57**	-	-	**53720,57**

Fundacja
Elektrowni Rybnik

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO 2022 brutto	ZWIĘKSZENIA +	ZMNIEJSZENIA -	STAN UMORZENIA NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO 2023 brutto	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO 2023 netto
ŚRODKI TRWAŁE Z TEGO	**4 084 902,30**	**347 516,38**	-	4 432 418,68	3 780 106,33
GRUNTY, WIECZYSTE UŻYTKOWANIE	88 487,56	13 124,47	-	101 612,03	277 877,41
BUDYNKI I LOKALE	1 988 303,73	142 125,02	-	2 130 428,75	3 167 422,06
OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ	504 482,95	27 944,15	-	532 427,10	136 988,61
MASZYNY, URZĄDZENIA	57 269,79	17 012,01	-	74 281,80	101 253,80
SPECJALNE URZĄDZENIA	17 056,80	-3 364,07	-	13 692,73	6 602,15
URZĄDZENIA TECHNICZNE	397 380,75	6 338,11	-	403 718,86	8 852,44
ŚRODKI TRANSPORTU	39 003,03	-	-	39 003,03	0,00
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY	992 917,69	144 336,69	-	1 137 254,38	81 109,86
NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE	980 113,08	-	-	980 113,08	-
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	**53 720,57**	-	-	**53 720,57**	-

a) W 2023 roku zakupiono **środki trwałe** za kwotę 179 390,01 zł, są to m.in.:

- projekt, podłączenie i zakup wymiennika ciepłowniczego w budynku basenu 96 784,60 zł
- modernizacja atrium 21 840,00 zł
- namioty iventowe 30 894,31 zł
- aparat do laseroterapii 11 806,48 zł

b) w 2023 r. nie zakupiono **wartości niematerialnych i prawnych**.

c) **Środki trwałe w budowie** – na podstawie uchwały odstąpiono od realizacji zadania - Taras Kryta Pływalnia – wartość środka trwałego w budowie to 41 600,00 zł, zgodnie z zasadami rachunkowości wartość przeksięgowano w pozostałe koszty operacyjne.

d) **Papiery wartościowe i prawa**

Fundacja nie posiada żadnych papierów wartościowych i praw.

e) **Należności krótkoterminowe**- wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności wyceniono na dzień bilansowy w kwocie 270 603,49 zł, w tym należności z tytułu dostaw 217 842,37 zł, nadpłata z tytułu podatku vat 30 864,00 zł oraz rozrachunki z PKZP w wysokości 9 200,00 zł

f) **Inwestycje krótkoterminowe**- to przede wszystkim aktywa pieniężne, które wykazane są w bilansie w wartości nominalnej w kwocie 3 442 671,90 zł. Środki pieniężne wycenione na dzień bilansowy to:

1. Kasa	19 298,24 zł
2. Rachunek bankowy i lokaty	3 407 354,65 zł
3. Rachunek ZFŚS	8034,07 zł
4. Kasa walutowa	0,00 zł
5. Środki pieniężne w drodze	7 984,94 zł

g) Rozliczenia międzyokresowe -

Na tę pozycję składa się składka na ubezpieczenie OC za okres od 10/2023 do 09/2024 pozostała kwota do rozliczenia w okresie 2024

1 711,04 zł

B. PASYWA

a) struktura funduszu zakładowego z dnia założenia:

Fundacja Elektrowni Rybnik

Fundusz założycielski ogółem zgodnie ze statutem:	50 000,00 zł
PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S. A.	50 000,00 zł
z tego przeznacza się na działalność gospodarczą kwotę	20 000,00 zł
na działalność statutową	30 000,00 zł

Fundusz własny Fundacji przedstawia się następująco:

Fundusz własny:	6 607 117,47
Fundusz statutowy	5 443 416,62
Pozostałe fundusze	2 000,00
Strata z lat ubiegłych	0
Zysk lat ubiegłych	8 153,00
Zysk roku bieżącego	1 153 547,85
Przychody i koszty Fundacji za okres od 01 stycznia do 31 grudnia2023 roku:	
przychody z działalności statutowej nieodpłatnej w kwocie:	3 148 660,00
przychody z działalności statutowej odpłatnej w kwocie	3 676 699,75
przychody z działalności gospodarczej w kwocie	1 754 891,25
przychody finansowe w kwocie	56 333,56
poniesiono koszty finansowe w kwocie	30 455,96
pozostałe przychody operacyjne w kwocie	177 996,50
koszty operacyjne w kwocie	152 245,73
koszty działalności gospodarczej w kwocie	635 701,41

W 2023 roku Fundacja Elektrowni Rybnik uzyskała **zysk netto** w wysokości **1 153 547,85 zł**

Wyniki finansowe Fundacji na działalności gospodarczej kształtowały się następująco:

- 2022 rok 823 626,67 (zysk)
- **2023 rok 1 119 189,84 (zysk)**

Wynik brutto na działalności statutowej w latach:

- 2022 rok 377 029,71 (zysk)
- **2023 rok 1 285 670,89 (zysk)**

Wynik brutto na działalności operacyjnej w latach:

- 2022 rok 141 122,16 (zysk)
- **2023 rok 1 116 781,48 (zysk)**

Wynik brutto jaki został osiągnięty w latach:

- 2022 rok 25 794,00 (zysk brutto)
- **2023 rok 1 168 409,85 (zysk brutto)**

Za 2023 rok Fundacja wykazuje zysk brutto w wysokości 1 168 409,85 zł.

Zysk netto wyniósł 1 153 547,85 zł

Otrzymana od Fundatora, spółki PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S. A. darowizna, w kwocie 4 200 000,00 zł została bezpośrednio zaksięgowana w przychody statutowej działalności odpłatnej i nieodpłatnej Fundacji Elektrowni Rybnik.

Pozostałe koszty operacyjne to przede wszystkim przekazane darowizny w kwocie 85 750,64 zł.

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

1) przychody działalności statutowej pożytku publicznego wynosiły

w 2022 roku **5 064 868,46 zł**

w 2023 roku **6 825 359,75 zł**

2) koszty działalności statutowej pożytku publicznego

w 2022 roku **4 687 838,75 zł**

w 2023 roku **5 539 688,86 zł**

Za 2023 rok Fundacja wykazuje zysk brutto w wysokości **1 168 409,85** zł.

Zysk netto wyniósł **1 153 547,85** zł.

c) Podział zobowiązań na długoterminowe i krótkoterminowe

Zawiązania długoterminowe:

Zobowiązania długoterminowe Subwencja PFR 1.0 w kwocie: 132 470,74 zł

W sierpniu 2023 otrzymano decyzję o częściowym umorzeniu otrzymanej w 2020 roku subwencji, kwota umorzona to 103 929 zł – zaliczona została w pozostałe przychody operacyjne, natomiast pozostała kwota jest spłacana w ratach.

Zobowiązania krótkoterminowe:	756 970,03 zł
obejmują m.in. :	
zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług w kwocie	249 447,08 zł
zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	262 141,13 zł
zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	219 288,31 zł
Inne (składka NSZZ, PKZP, PPE, PZU)	26 093,51 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 swoim 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 przez Fundację dochody z prowadzonej działalności gospodarczej w całości przeznaczane są na działalność statutową i podlegają zwolnieniu.

W 2023 roku poniesione zostały koszty nie stanowiące uzyskania przychodów w wysokości 165 137,33 zł, które stanowią kwotę do opodatkowania (CIT-8). Kwotę tę przeznaczono na zakup środków trwałych w wysokości 134 428,23 zł oraz 30 709,10 zł - zapłata PFRON, koszty reprezentacji oraz koszty wieczystego użytkowania gruntów. Zatem wypracowany przychód na pokrycie tych kosztów należało opodatkować.

Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-8) za 2023 rok wyniósł 14 862,00 zł.

k) wykaz przekazanych i otrzymanych darowizn

Wykaz darowizn przekazanych przez Fundację Elektrowni Rybnik		
1	DAROWIZNA : Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Rybniku	9 550,64 zł
2	DAROWIZNA: Stowarzyszenie OLIGOS w Rybniku	10 000,00 zł
3	DAROWIZNA: Parafia Rzymskokatolicka pw. Wniebowzięcia NMP w Rybnickiej Kuźni	2 000,00 zł
4	DAROWIZNA: Stowarzyszenie Rozwoju i Promocji Ziemi Mikołowskiej	10 000,00 zł
5	DAROWIZNA: Klub Rekreacyjno-Sportowy Towarzystwa Krzewienia Kultury Fizycznej "Sokół" Chwałęcice	10 000,00 zł
6	DAROWIZNA: Ochotnicza Straż Pożarna w Lyskach	6 000,00 zł
7	DAROWIZNA: Ochotnicza Straż Pożarna w Jejkowicach	1 700,00 zł
8	DAROWIZNA: Stowarzyszenie Przyjaciół i Wychowanków Zespołu Szkół nr 6 w Rybniku	8 000,00 zł
9	DROWIZNA: Ludowy Klub Sportowy Zwonowice	2 000,00 zł
10	DAROWIZNA: Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Jana Nepomucena w Rybniku Chwałęcicach	6 500,00 zł
11	DAROWIZNA: Stowarzyszenie Przyjaciół Chorych "Hospicjum im. Jana Pawła II" w Żorach	10 000,00 zł
12	DAROWIZNA: Miejski Klub Sportowy Czerwionka w Czerwionce - Leszczynach	10 000,00 zł
RAZEM		85 750,64 zł

Wykaz darowizn otrzymanych		
L.p.	Nazwa	Kwota w zł
1	PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S. A.	4 200 000,00 zł
2	HYDROINVEST Sp. Z o.o.	40 000,00 zł
	RAZEM	**4 240 000,00 zł**

I) inne istotne informacje:

Na rachunku bankowym Fundacji Elektrowni Rybnik zabezpieczono środki finansowe w wysokości 1 142 785,42 zł potrzebne na remonty oraz planowane podwyżki pracownicze.

- Zabezpieczenie finansowe na remont dachu

Ze względu na pogarszający się stan techniczny pokrycia dachowego budynku Klubu Energetyka oraz konieczność jego naprawy zaplanowano remont wspomnianego pokrycia na rok 2024. Wymiana nieszczelnego pokrycia dachowego pozwoli uniknąć degradacji infrastruktury oraz zachować ciągłość świadczenia usług oraz funkcjonowania Fundacji.
Mając na uwadze szacunkowy koszt remontu w wysokości ok. 1,8 mln zł oraz wysokość planowanych przychodów z działalności gospodarczej w jednym roku, którymi Fundacja nie jest w stanie pokryć tego zobowiązania zabezpieczono fundusze na poczet planowanego wydatku.

- Zabezpieczenie finansowe na wynagrodzenia.

Organizacja Zakładowa NSZZ „Solidarność" Pracowników Fundacji Elektrowni Rybnik w drugim półroczu 2023 roku wystąpiła z postulatami wprowadzenia do Regulaminu Wynagradzania zmian i tym samym podjęła pierwsze rozmowy z Zarządem Fundacji. Proponowane zmiany w Regulaminie Wynagradzania pracowników FER miały dotyczyć podwyższenia corocznego wzrostu wynagrodzenia zasadniczego brutto, wydłużenia okresu uprawniającego pracownika do nagrody jubileuszowej, wprowadzenia dodatku stażowego oraz wprowadzenia tzw. 13 wypłaty rocznej.

Konsekwencją kolejnych rozmów ze związkami zawodowymi było wypracowanie w październiku 2023 r. wspólnego stanowiska w określonym obszarze zaproponowanych przez stronę związkową postulatów. Rozpoczęły się prace nad zmianami w Regulaminie

Wynagradzania, które zostały przedłożone Radzie Fundacji Elektrowni Rybnik oraz propozycją porozumienia.

Ponadto, w latach 2021-2023 nastąpił kilkukrotny znaczny wzrost płac w jednej tylko grupie zawodowej pracowników FER, spowodowany wejściem w życie ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1352).

m) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Zarząd	2 osoby
Pracownicy administracyjni	7 osób
Pracownicy techniczni i obsługa klienta	19 osób
Zakład Rehabilitacji Leczniczej	5 osób
RAZEM	33 osób

n) Informacja o wynagrodzeniach

Ogółem wynagrodzenia za 2023 rok (umowy o pracę)	2 184 219,86zł
Średnie wynagrodzenie brutto w Fundacji wynosiło	5 316,90 zł
Wynagrodzenie zarządu za 2023 rok wynosiło	397 740,66 zł

Informacja o zmianach zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Zmiany nie wystąpiły

Pozostałe informacje

Zlecono przeprowadzenie badania Spółce UHY ECA Audyt z siedzibą w Warszawie na co została podjęta Uchwała nr 45/II/2023 z dnia 18 stycznia 2023 roku Rady Fundacji Elektrowni Rybnik. Zgodnie z zawartą umową koszt badania wynosi 20 000,00 zł + VAT.

Główny Księgowy	Wiceprezes Zarządu	Prezes Zarządu