

# sprawozdanie finansowe

dla:

Fundacja KGHM Polska Miedź

za okres:

2020-01-01

-

2020-12-31

Data sporządzenia:

2021-03-19

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Fundacja KGHM Polska Miedź

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Marii Skłodowskiej - Curie  
Nr domu 48 Nr lokalu  
Miejscowość Lubin  
Pocztą Lubin Kod pocztowy 59-301 Kod kraju PL  
Gmina Lubin  
Powiat Lubin  
Województwo Dolnośląskie

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica  
Nr domu Nr lokalu  
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP 6922343384  
numer KRS 0000154740 Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia  
Do

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 2020-01-01 Do dnia 2020-12-31

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

## Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Kompletny opis wyceny aktywów i pasywów znajduje się w sekcji "Dodatkowe informacje i objaśnienia" w Załączniku 1

III.1 Zasady kwalifikacji i ujmowania aktywów, pasywów, przychodów i kosztów

III.2 Wycena aktywów i pasywów

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ustalenia wyniku finansowego:

Opis ustalenia wyniku finansowego znajduje się w sekcji "Dodatkowe informacje i objaśnienia" w Załączniku 1  
III.3 Ustalenie wyniku finansowego

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Opis sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego znajduje się w sekcji "Dodatkowe informacje i objaśnienia" w Załączniku 6

pozostałe:

*Informacja uszczegóławiająca:*

Nazwa pozycji Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Opis Uzupełniające dane o aktywach i pasywach znajdują się w sekcji "Dodatkowe informacje i objaśnienia" w Załączniku 2

Nazwa pozycji Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów i poniesionych kosztów

Opis Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów i poniesionych kosztów znajduje się w sekcji "Dodatkowe informacje i objaśnienia" w Załączniku 3  
II. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł  
III. Informacja o strukturze kosztów

Nazwa pozycji Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% PDOF

Opis Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych znajduje się w sekcji "Dodatkowe informacje i objaśnienia" w Załączniku 4

Nazwa pozycji Uzupełniające dane o podatku dochodowym od osób prawnych

Opis Uzupełniające dane o podatku dochodowym od osób prawnych znajdują się w sekcji "Dodatkowe informacje i objaśnienia" w Załączniku 5

# Bilans

Fundacja KGHM Polska Miedź

wszystkie kwoty w złotych

<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		0,00	0,00	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		16 486 187,20	11 965 201,48	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		21 346,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		16 464 841,20	11 965 201,48	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		0,00	0,00	
<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)</b>			<b>16 486 187,20</b>	<b>11 965 201,48</b>	

<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Fundusz własny</b>		16 427 242,57	11 908 185,75	
<b>I</b>	<b>Fundusz statutowy</b>		5 000 000,00	5 000 000,00	
<b>II</b>	<b>Pozostałe fundusze</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		6 908 185,75	10 165 199,87	
<b>IV</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		4 519 056,82	-3 257 014,12	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		58 944,63	57 015,73	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		58 944,63	57 015,73	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	0,00	
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>16 486 187,20</b>	<b>11 965 201,48</b>	

# Rachunek zysków i strat

Fundacja KGHM Polska Miedź

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2020	2019	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	Przychody z działalności statutowej		28 436 195,62	18 359 456,30	
<b>I</b>	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		28 436 195,62	18 359 456,30	
<b>II</b>	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	0,00	
<b>III</b>	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
<b>B</b>	Koszty działalności statutowej		23 423 848,86	21 400 940,30	
<b>I</b>	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		23 423 848,86	21 400 940,30	
<b>II</b>	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	0,00	
<b>III</b>	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00	
<b>C</b>	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		5 012 346,76	-3 041 484,00	
<b>D</b>	Przychody z działalności gospodarczej		0,00	0,00	
<b>E</b>	Koszty działalności gospodarczej		0,00	0,00	
<b>F</b>	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		0,00	0,00	
<b>G</b>	Koszty ogólnego zarządu		498 670,97	431 312,25	
<b>H</b>	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		4 513 675,79	-3 472 796,25	
<b>I</b>	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00	
<b>J</b>	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00	
<b>K</b>	Przychody finansowe		100 937,28	293 711,13	
<b>L</b>	Koszty finansowe		38 292,25	0,00	
<b>M</b>	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		4 576 320,82	-3 179 085,12	
<b>N</b>	Podatek dochodowy		57 264,00	77 929,00	
<b>O</b>	Zysk (strata) netto (M - N)		4 519 056,82	-3 257 014,12	

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

Fundacja KGHM Polska Miedź

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	4 576 320,82	—	-3 179 085,12	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	42 945,86		147 564,57	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	20 876 810,95		20 115 427,30	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	10 482,68		9 429,06	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	9 429,06		8 766,80	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	25 411 239,53	—	16 789 439,87	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-25 109 852,03		-16 379 290,35	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	301 388,00	—	410 150,00	—
K.	Podatek dochodowy	57 264,00	—	77 929,00	—

\* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Polityka rachunkowości:

- III.1 Zasady kwalifikacji i ujmowania aktywów, pasywów, przychodów i kosztów
- III.2 Wycena aktywów i pasywów
- III.3 Ustalenie wyniku finansowego

Załącznik:



Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

- 1. Środki pieniężne
- 2. Należności krótkoterminowe
- 3. Zobowiązania krótkoterminowe i pozabilansowe

Załącznik:



Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów i poniesionych kosztów:

- II. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł
- III. Informacja o strukturze kosztów

Załącznik:



Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

Załącznik:



Uzupełniające dane o podatku dochodowym od osób prawnych.

Załącznik:



# Dodatkowe informacje i objaśnienia

Fundacja KGHM Polska Miedź

wszystkie kwoty w złotych

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

nvchCIT.pdf

Załącznik:



Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

### III. SZCZEGÓLWE ZASADY RACHUNKOWOŚCI FUNDACJI KGHM POLSKA MIEDŹ

#### 1. Zasady kwalifikacji i ujmowania aktywów, pasywów, przychodów i kosztów

##### 1.1 Aktywa

Jako 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, obrotowe oraz, jako odrębną pozycję, należne wpłaty na fundusz statutowy.

Jako **aktywa trwałe** ujmuje się te aktywa jednostki, 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.

Przez **wartości niematerialne i prawne** rozumie się niepieniężne składniki aktywów nieposiadające postaci fizycznej, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki, w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know – how oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

Za **środki trwałe** uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, wartości początkowej powyżej 3 500 zł, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności:

- grunty własne i w wieczystym użytkowaniu,
- budynki i budowle,
- urządzenia techniczne i maszyny,
- środki transportu,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie.

Przedmioty o charakterze środków trwałych wydane do użytkowania o wartości nieprzekraczającej 3 500 zł są objęte ewidencją pozabilansową jako „Składniki majątku niskocennego wielokrotnego użytkowania”.

**Należności długoterminowe** to należności, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Do należności długoterminowych zalicza się kaucje wpłacane z tytułu najmu lokali, jeżeli odpowiednie umowy wygasają później niż rok po dniu bilansowym.



**Inwestycje długoterminowe** stanowią długoterminowe lokaty kapitałowe powierzone innym jednostkom w celu uzyskania określonych korzyści ekonomicznych. W skład inwestycji długoterminowych wchodzi:

- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne,
- udziały i akcje,
- papiery wartościowe długoterminowe,
- udzielone pożyczki długoterminowe,
- inne składniki.

**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** obejmują koszty poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, przypadające na przyszłe okresy sprawozdawcze, jeżeli rozliczane są w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego.

**Do aktywów obrotowych** zalicza się:

- zapasy,
- należności krótkoterminowe,
- inwestycje krótkoterminowe,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Przez **zapasy** (rzeczowe aktywa obrotowe) rozumie się materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdadne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym, otrzymane darowizny rzeczowe. Rzeczowe aktywa obrotowe są przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeżeli trwa on dłużej niż 12 miesięcy.

**Należności krótkoterminowe** obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych (tj. niezaliczonych do aktywów pieniężnych, instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez inne jednostki, a także wynikającego z kontraktu prawa do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawa do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach), a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**Inwestycje krótkoterminowe** stanowią krótkoterminowe lokaty kapitałowe powierzone innym jednostkom w celu uzyskania określonych korzyści ekonomicznych. W skład inwestycji krótkoterminowych wchodzi:

- lokaty krótkoterminowe,
- papiery wartościowe krótkoterminowe,
- udzielone pożyczki krótkoterminowe,
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,
- inne składniki.

Przez **aktywa pieniężne** rozumie się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zalicza się również inne aktywa finansowe, w tym w szczególności naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Przez **rozliczenia międzyokresowe czynne, krótkoterminowe** rozumie się koszty dotyczące przyszłych okresów obrotowych, rozliczane w ciągu 12 miesięcy od końca

okresu sprawozdawczego. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych Fundacja zalicza jednorazowe roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, osobowych, prenumeraty, czynszów pobranych z góry, itp.

### **Należne wpłaty na fundusz statutowy**

#### **1.2 Pasywa**

Za pasywa Funduszu uznaje się:

- **fundusze (kapitały) własne,**
- **zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.**

#### **Fundusz (kapitał) własny 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.

#### **1.3 Przychody**

Przez **przychody** rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez Fundatora.

**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, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku dotacje i subwencje. Przychody Fundacji stanowią również przychody ze zbiórek podczas imprez publicznych.

**Pozostałe przychody operacyjne** Fundacji to przychody pośrednio związane z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności przychody związane:

- a) ze zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych,
- b) z odwróceniem odpisów aktualizujących należności oraz odpisaniem zobowiązań przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, z wyjątkiem należności i zobowiązań o charakterze publicznoprawnym, nieobciążających kosztów,
- c) z rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- d) z odwróceniem odpisów aktualizujących wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów uznających przychody finansowe,
- e) z otrzymanymi odszkodowaniami i karami,
- f) z otrzymanymi dotacjami i darowiznami na cele nie statutowe.

**Przychody finansowe** Fundacji stanowią m.in.: 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.

#### 1.4 Koszty

Przez **koszty** rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru.

**Do kosztów działalności operacyjnej Fundacji** zalicza się w szczególności 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 ubezpieczenia społecznego, koszty podróży służbowych oraz innych świadczeń na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych dla celów działalności statutowej, zużycie materiałów, takich jak: materiały biurowe i reklamowe, druki, książki, czasopisma, wydawnictwa periodyczne i informacyjne, kalendarze, plakaty, banery, rollupy, logotypy Fundacji, drobne przedmioty z logo Fundacji, zużycie energii, usługi obce, opłaty i podatki oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

**Pozostałe koszty operacyjne** Fundacji to koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności koszty związane:

- a) ze zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych,
- b) z odpisaniem należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, z wyjątkiem należności i zobowiązań o charakterze publicznoprawnym nieobciążających kosztów,
- c) z utworzeniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- d) z odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty finansowe,

e) z odszkodowaniami i karami.

**Koszty finansowe** Fundacji są to m.in.: koszty związane z działalnością finansową polegającą na zaciąganiu i obsłudze zobowiązań finansujących Jej działalność w postaci odsetek i prowizji, straty z tytułu różnic kursowych, skutek ujemnej wyceny inwestycji finansowych, w tym odpisy aktualizujące należności z tytułu operacji finansowych i udzielone pożyczki.

## **2. Wycena aktywów i pasywów**

### **2.1 Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne**

**Na moment początkowego ujęcia** środki trwale (w tym środki trwale w budowie) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

**Na dzień bilansowy** środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie lub amortyzację, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

**Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych** od środka trwałego/wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres ekonomicznej użyteczności.

### **2.2 Inwestycje finansowe**

**Na moment początkowego ujęcia** inwestycje finansowe wycenia się według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

**Na dzień bilansowy** inwestycje wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

### **2.3 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

**Na moment początkowego ujęcia** rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasy) wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Rzeczowe aktywa obrotowe otrzymane w formie darowizny wycenia się wg wartości wynikającej z umowy darowizny, ceny rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej odpowiadającej cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

**Na dzień bilansowy** rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Za cenę (wartość) sprzedaży netto składnika aktywów przyjmuje się możliwą do uzyskania na dzień bilansowy cenę jego sprzedaży, bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszoną o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, a powiększoną o należną dotację przedmiotową. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów, wtedy jednostka w inny sposób określa jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

## **2.4 Należności**

**Na moment początkowego ujęcia** należności wycenia się według wartości nominalnej.

**Na dzień bilansowy** należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Na należności jednostki, których ściągальność jest wątpliwa, dokonuje się odpisów aktualizujących uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej oraz w ciężar kosztów finansowych dla odsetek od należności głównej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym, to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności od tego, czego dotyczył odpis.

## **2.5 Zobowiązania**

**Na moment początkowego ujęcia** zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

**Na dzień bilansowy** zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

## **2.6 Rezerwy**

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na koniec okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

## **2.7 Dotacje i darowizny**

Dotacje, subwencje i dopłaty ujmuje się w wysokości kwot rzeczywiście otrzymanych.

Otrzymane nieodpłatnie na potrzeby własne darowizny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika aktywów.

## **2.8 Kapitały (fundusze) własne**

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami Statutu lub umowy o utworzeniu jednostki.

Na dzień bilansowy kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.

## **2.9 Wycena pozycji i transakcji wyrażonych w walutach obcych**

Na dzień przeprowadzenia, wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i Innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### **3. Ustalenie wyniku finansowego**

1. Na wynik finansowy netto okresu sprawozdawczego składają się:

- wynik działalności operacyjnej (statutowej), w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

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

3. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji Innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji Innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, związanych z kosztami obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środków trwałych w budowie, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

4. Rozliczenia wyniku finansowego, dokonuje się na podstawie decyzji Rady Fundacji o podziale wyniku finansowego po zatwierdzeniu przez nią rocznego sprawozdania finansowego Fundacji. Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości zatwierdzenie rocznego sprawozdania jednostki powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH**

#### **Środki pieniężne**

	Stan na dzień	
	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
<b>Środki pieniężne</b>	<b>10 038 581,81</b>	<b>5 590 463,38</b>
Środki pieniężne w kasie		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 038 581,81	5 590 463,38
<b>Pozostałe aktywa finansowe</b>	<b>6 426 259,39</b>	<b>6 374 738,10</b>
Lokaty	0,00	0,00
Jednostki uczestnictwa Funduszy Inwestycyjnych	6 426 259,39	6 374 738,10
<b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>16 464 841,20</b>	<b>11 965 201,48</b>

#### **Należności krótkoterminowe**

	Stan na dzień	
	31 grudnia 2020r.	31 grudnia 2019r.
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu podatków	21 346,00	0,00
Pozostałe należności	0,00	0,00
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>21 346,00</b>	<b>0,00</b>

Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń nieuwzględnionych w bilansie. Charakterystykę zobowiązań przedstawia poniższe zestawienie:

#### **Zobowiązania krótkoterminowe**

	Stan na dzień	
	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15 780,53	15 473,23
Zobowiązania z tytułu podatków	4 270,00	5 116,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	21 529,13	19 767,68
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 364,97	16 658,82
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>58 944,63</b>	<b>57 015,73</b>

<b>Zobowiązania pozabilansowe</b>	<b>5 551 746,60</b>	<b>4 061 259,79</b>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

**Ewidencja pozabilansowa**

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Fundacja ujęła w ewidencji pozabilansowej niezrealizowane zobowiązania z tytułu przyznanych darowizn wobec instytucji, w wysokości 5 439 996,60 zł oraz wobec osób fizycznych w wysokości 111 750,00 zł. Analogicznie na dzień 31 grudnia 2019 r. wartość niezrealizowanych zobowiązań z tytułu przyznanych darowizn przedstawiała się następująco: wobec instytucji 3 823 260,61 zł, wobec osób fizycznych 237 999,18 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Fundacja nie udzieliła żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.



**I. INFORMACJA O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM  
ICH ŹRÓDEŁ**

	<b>Przychody za okres</b>	
	<b>od 01.01.2020 do 31.12.2020</b>	<b>od 01.01.2019 do 31.12.2019</b>
<b>Przychody określone statutem otrzymane w roku obrotowym</b>	<b>28 436 195,62</b>	<b>18 359 456,30</b>
Darowizny finansowe od osób prawnych	28 235 000,00	18 259 000,00
Darowizny rzeczowe od osób prawnych	134 113,95	81 700,00
Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	17 344,10	18 156,30
Pozostałe darowizny finansowe od osób fizycznych	49 737,57	600,00
<b>Pozostałe przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>100 937,28</b>	<b>293 711,13</b>
Odsetki od lokat	49 415,99	137 665,99
Wycena jednostek uczestnictwa Funduszy Inwestycyjnych	51 521,29	156 045,14
<b>Łączna kwota przychodów Fundacji</b>	<b>28 537 132,90</b>	<b>18 653 167,43</b>

## II. INFORMACJA O STRUKTURZE KOSZTÓW

	Koszty za okres	
	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
<b>Koszty realizacji nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>23 922 519,83</b>	<b>21 832 252,55</b>
Darowizny finansowe dla instytucji	19 924 683,13	19 009 898,39
Darowizny finansowe dla osób fizycznych	800 669,77	1 005 672,61
Darowizny rzeczowe	134 113,95	81 700,00
Darowizny z 1% podatku	17 344,10	18 156,30
<b>Projekty/Programy</b>	<b>2 547 037,91</b>	<b>1 285 513,00</b>
<b>Zużycie materiałów</b>	<b>6 035,51</b>	<b>8 836,51</b>
<b>Usługi obce w tym:</b>	162 400,67	150 132,74
wynajem biura	36 976,32	31 037,52
obsługa systemu Informatycznego, usługi telekomunikacyjne	30 072,37	23 156,23
usługi rachunkowo - księgowo	29 520,00	29 520,00
usługi prawnicze	51 660,00	51 660,00
konsultacje medyczne	10 000,00	10 000,00
opłaty bankowe	1 835,00	2 037,00
pozostałe usługi	2 336,98	2 721,99
<b>Podatki i opłaty</b>	105,00	450,00
<b>Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia</b>	321 726,49	268 083,10
<b>Inne świadczenia na rzecz pracowników</b>	8 403,30	3 809,90
Koszty kampanii informacyjnej i reklamowej	0,00	0,00
Koszty finansowe	38 292,25	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>23 960 812,08</b>	<b>21 832 252,55</b>

Fundacja nie prowadzi odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego.

**I. INFORMACJA O UZYSKANYCH PRZYCHODACH I PONIESIONYCH KOSZTACH  
Z TYTUŁU 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH**

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

W 2020 roku przychód z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił 17 344,10 zł.

W roku 2020 z darowanych środków pieniężnych otrzymanych z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowano kwotę 17 344,10 zł.

Uchwałą Zarządu Fundacji Nr 86/II/F/2020 z dnia 03.09.2020 r. przyznano darowiznę ze środków pochodzących z 1% podatku dla Ośrodka Kultury i Sztuki we Wrocławiu.

## I. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym.

CIT Fundacja Polska Miedź na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem	kapitałowe	pozostałe (3 - 4)
1	2	3	4	5
1	Łączna kwota przychodów bilansowych	28 537 132,90	51 521,29	28 485 611,61
2	Wyłączenie z przychodów ogółem	42 945,86	42 945,86	0,00
a)	w tym: przychody finansowe - wycena jednostek uczestnictwa Funduszy Inwestycyjnych	42 945,86	42 945,86	0,00
3	<b>Razem przychody podatkowe ( 1 - 2 )</b>	<b>28 494 187,04</b>	<b>8 575,43</b>	<b>28 485 611,61</b>
4	<b>Razem koszty bilansowe</b>	<b>23 960 812,08</b>	<b>152,43</b>	<b>23 960 659,65</b>
5	Zwiększenia kosztów o koszty roku 2019 uznane za koszty uzyskania przychodów w roku 2020 (opłacone składki na ubezpieczenie społeczne)	9 429,06		9 429,06
6	Wyłączenie z kosztów wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (darowizny, nie zapłacone składki na ubezpieczenie społeczne)	20 887 293,63		20 887 293,63
7	<b>Razem koszty podatkowe ( 4 + 5 - 6 )</b>	<b>3 082 947,51</b>	<b>152,43</b>	<b>3 082 795,08</b>
9	<b>Dochód ( 3 - 7 )</b>	<b>25 411 239,53</b>	<b>8 423,00</b>	<b>25 402 816,53</b>
	w tym:			
a)	<b>Dochód wolny od opodatkowania</b>	<b>25 076 364,53</b>	<b>8 423,00</b>	<b>25 067 941,53</b>
b)	<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>334 875,00</b>	<b>0,00</b>	<b>334 875,00</b>

**VIII. PODSTAWOWE WZORY SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZGODNIE Z ART. 45 I ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI, TJ. DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOŁONTARIACIE, Z WYJĄTKIEM SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH, ORAZ JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 3 PKT 1 I 2 TEJ USTAWY**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

obejmuje w szczególności:

- 1) nazwę, siedzibę i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;
- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;
- 4) 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;
- 5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

**Bilans\***

**Aktywa**

A. Aktywa trwałe

- I. Wartości niematerialne i prawne
- II. Rzeczowe aktywa trwałe
- III. Należności długoterminowe
- IV. Inwestycje długoterminowe
- V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

B. Aktywa obrotowe

- I. Zapasy
- II. Należności krótkoterminowe
- III. Inwestycje krótkoterminowe
- IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

C. Należne wpłaty na fundusz statutowy

Aktywa razem

**Pasywa**

A. Fundusz własny

- I. Fundusz statutowy
- II. Pozostałe fundusze
- III. Zysk (strata) z lat ubiegłych
- IV. Zysk (strata) netto

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- I. Rezerwy na zobowiązania
- II. Zobowiązania długoterminowe
- III. Zobowiązania krótkoterminowe
- IV. Rozliczenia międzyokresowe

Pasywa razem

**Rachunek zysków i strat\***

A. Przychody z działalności statutowej

- I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego
- II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego
- III. Przychody z pozostałej działalności statutowej

B. Koszty działalności statutowej

- I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego
- II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego
- III. Koszty pozostałej działalności statutowej

C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)

D. Przychody z działalności gospodarczej

E. Koszty działalności gospodarczej

F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)

G. Koszty ogólnego zarządu

H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)

I. Pozostałe przychody operacyjne

J. Pozostałe koszty operacyjne

K. Przychody finansowe

L. Koszty finansowe

M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)

N. Podatek dochodowy

O. Zysk (strata) netto (M-N)

\* Zgodnie z art. 50 ust.1 uor: „Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki”.

**Informacja dodatkowa:**

Informacja dodatkowa powinna zawierać nieobjęte bilansem oraz rachunkiem zysków i strat informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej jednostki, a w szczególności:

- 1) informacje o wszelkich zobowiązaniach 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;

- 2) informacje o kwotach 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;
- 3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;
- 4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;
- 5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;
- 6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;
- 7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 8) inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.