

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI KGHM POLSKA MIEDŹ ZA ROK 2018

Lubin, marzec 2019

Spis treści do Sprawozdania Finansowego

Nota	Strona
Bilans	3
Rachunek zysków i strat	4
Informacja ogólna	5
Informacja dodatkowa	9
I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach	9
II. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł	10
III. Informacje o strukturze kosztów	11
IV. Informacje o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	12
V. Podatek dochodowy od osób prawnych	13
VI. Informacje o istotnym wpływie na sytację finansową organizacji	14

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

na podstawie załącznika 6 do ustawy o rachunkowości

A K T Y W A		Stan na dzień	
1	2	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2018 r.
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	16 255 063,05	15 281 924,49
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 255 063,05	15 281 924,49
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
	Aktywa razem	16 255 063,05	15 281 924,49
P A S Y W A		Stan na dzień	
1	2	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2018 r.
A.	Fundusz własny	16 210 634,83	15 165 199,87
I.	Fundusz statutowy	5 000 000,00	5 000 000,00
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 252 050,08	11 210 634,83
IV.	Zysk (strata) netto	3 958 584,75	-1 045 434,96
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 428,22	116 724,62
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	44 428,22	116 724,62
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	Pasywa razem	16 255 063,05	15 281 924,49

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

na podstawie załącznika 6 do ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

1	Wyszczególnienie 2	Za okres	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017 3	od 01.01.2018 do 31.12.2018 4
A.	Przychody z działalności statutowej	18 586 885,44	18 492 304,47
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	18 586 885,44	18 492 304,47
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	14 583 899,60	19 389 019,10
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 583 899,60	19 389 019,10
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	4 002 985,84	-896 714,63
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	344 580,94	410 166,51
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 658 404,90	-1 306 881,14
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	329 349,85	338 960,18
L.	Koszty finansowe	1 025,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	3 986 729,75	-967 920,96
N.	Podatek dochodowy	28 145,00	77 514,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	3 958 584,75	-1 045 434,96

INFORMACJA OGÓLNA

1. Nazwa, siedziba i adres: na dzień 31 grudnia 2018 r. - **Fundacja KGHM Polska Miedź** (Fundacja)
ul. M. Skłodowskiej - Curie 48, 59-301 Lubin.
Numer we właściwym rejestrze sądowym: Krajowy Rejestr Sądowy nr KRS 0000154740,
Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 391030239
2. Czas trwania działalności organizacji: **nieograniczony**
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:
Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.
4. Zastosowano zasady rachunkowości dla organizacji pozarządowych. **Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe według wzoru określonego w załączniku nr 6 do Ustawy o Rachunkowości**, wprowadzonego Ustawą z dnia 15.12.2017r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U.2017 poz.61) dla organizacji pozarządowych, tj. z zastosowaniem art.46 ust.5 pkt 6, art.47 ust.4 pkt 6, art.48 ust.6, art.48 ust.5.
Na dzień kończący rok obrotowy sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową.
Fundacja sporządza rachunek zysków i strat dla celów sprawozdawczych w wersji kalkulacyjnej.
5. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności przez Fundację.** Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
6. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zaprezentowano poniżej.

Fundacja KGHM Polska Miedź sporządziła Sprawozdanie Finansowe w oparciu o Politykę Rachunkowości oraz Plan Kont Fundacji KGHM Polska Miedź zatwierdzony Uchwałą Zarządu Nr 07/I/F/2017 z dnia 16 października 2017 r. oraz w oparciu o przepisy Ustawy o Rachunkowości.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

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

Do aktywów obrotowych zalicza się:

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

Za pasywa Fundacja uznaje:

- fundusze własne,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Fundusze własne 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.

Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości.

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, 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 ze zbyciem środków trwałych, odwróceniem odpisów aktualizujących należności, odpisaniem zobowiązań przedawnionych, rozwiązaniem rezerw, otrzymanymi dotacjami i darowiznami na cele niestatutowe.

Przychody finansowe Fundacji stanowią między innymi: 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.

Przez koszty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości.

Do kosztów działalności operacyjnej Fundacji zalicza się 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 koszty ubezpieczenia społecznego, koszty podróży służbowych oraz innych świadczeń na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Pozostałe koszty operacyjne Fundacji to koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności koszty związane ze zbyciem środków trwałych, odpisaniem należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, utworzeniem rezerw, z odszkodowaniami i karami.

Koszty finansowe Fundacji to koszty związane z zaciąganiem i obsługą zobowiązań finansujących jej działalność w postaci odsetek, prowizji, straty z tytułu różnic kursowych, skutek ujemnej wyceny inwestycji finansowych, w tym odpisy aktualizujące należności z tytułu operacji finansowych.

W jednostce stosuje się następujące metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów:

- **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na moment początkowego ujęcia** według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, **na dzień bilansowy** według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- **Inwestycje finansowe na moment początkowego ujęcia** według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne, **na dzień bilansowy** według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,

- **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na moment początkowego ujęcia** według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, **na dzień bilansowy** według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
- **Należności na moment początkowego ujęcia** według wartości nominalnej, **na dzień bilansowy** w kwocie wymaganej zapłaty.
- **Zobowiązania na moment początkowego ujęcia** według wartości nominalnej, **na dzień bilansowy** w kwocie wymaganej zapłaty.
- **Rezerwy na moment początkowego ujęcia** w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku, **na dzień bilansowy** w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- **Dotacje i darowizny** w wysokości kwot rzeczywiście otrzymanych. Darowizny środków trwałych według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika aktywów.
- **Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami Statutu lub umowy o utworzeniu jednostki. Na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jest to wyrażony w mierniku pieniężnym rezultat działalności Fundacji osiągnięty w okresie sprawozdawczym. Wynik ten może być dodatni lub ujemny.

Wynik finansowy netto okresu sprawozdawczego:

- wynik działalności operacyjnej (statutowej),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

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

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, oraz ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.

INFORMACJA DODATKOWA

I. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH

Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na dzień	
	31 grudnia 2017r.	31 grudnia 2018r.
Inwestycje krótkoterminowe		
Środki pieniężne	192 006,61	9 063 231,53
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	192 006,61	9 063 231,53
Pozostałe aktywa finansowe	16 063 056,44	6 218 692,96
Lokaty	10 000 000,00	0,00
Jednostki uczestnictwa Funduszy Inwestycyjnych	6 063 056,44	6 218 692,96
Razem inwestycje krótkoterminowe	16 255 063,05	15 281 924,49

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 2017 r.	31 grudnia 2018 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12 324,61	14 307,84
Zobowiązania z tytułu podatków	3 009,00	68 654,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	15 891,47	18 400,11
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 203,14	15 362,67
Razem zobowiązania krótkoterminowe	44 428,22	116 724,62
Zobowiązania pozabilansowe	4 769 909,88	5 522 766,92

Ewidencja pozabilansowa

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Fundacja ujęła w ewidencji pozabilansowej niezrealizowane zobowiązania z tytułu przyznanych darowizn wobec instytucji, w wysokości 5 472 144,92 zł oraz wobec osób fizycznych w wysokości 50 622,00 zł. Analogicznie na dzień 31 grudnia 2017 r. wartość niezrealizowanych zobowiązań z tytułu przyznanych darowizn przedstawiała się następująco: wobec instytucji 4 592 161,89 zł, wobec osób fizycznych 177 747,99 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Fundacja nie udzieliła żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 5 000 000 zł, odpowiednio za 2017 r. wynosił 5 000 000 zł.

II. INFORMACJA O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ

	Przychody za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przychody określone statutem otrzymane w roku obrotowym	18 586 885,44	18 492 304,47
Darowizny finansowe od osób prawnych	18 531 000,00	18 472 500,00
Darowizny rzeczowe od osób prawnych	25 980,84	-
Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	23 054,60	19 169,47
Pozostałe darowizny finansowe od osób fizycznych	6 850,00	635,00
Pozostałe przychody- zwrot podatku z lat ubiegłych	-	-
Przychody finansowe	329 349,85	338 960,18
Odsetki od lokat	184 794,36	183 323,66
Wycena jednostek uczestnictwa Funduszy Inwestycyjnych	144 555,49	155 636,52
Łączna kwota przychodów Fundacji	18 916 235,29	18 831 264,65

III. INFORMACJA O STRUKTURZE KOSZTÓW

	Koszty za okres	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2018 do 31.12.2018
Koszty realizacji nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	14 928 480,54	19 799 185,61
Darowizny finansowe dla instytucji	13 202 549,30	17 236 023,72
Darowizny finansowe dla osób fizycznych	810 448,00	1 581 931,31
Darowizny rzeczowe	25 980,84	-
Darowizny z 1% podatku	-	42 224,07
Projekty/Programy	542 781,26	528 840,00
Zużycie materiałów	3 487,37	6 981,55
Usługi obce w tym:	134 573,50	151 066,27
wynajem biura	31 037,52	31 037,52
obsługa systemu informatycznego, usługi telekomunikacyjne	21 943,84	22 443,27
usługi rachunkowo - księgowo	29 520,00	29 520,00
usługi prawnicze	36 900,00	50 666,16
konsultacje medyczne	10 000,00	10 000,00
opłaty bankowe	4 279,17	6 464,04
pozostałe usługi	892,97	935,28
Podatki i opłaty	287,00	1 051,00
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	202 399,09	246 868,71
Inne świadczenia na rzecz pracowników	3 833,98	4 198,98
Koszty kampanii informacyjnej i reklamowej	2 140,20	-
Koszty finansowe	1 025,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Razem	14 929 505,54	19 799 185,61

Fundacja nie prowadzi odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego.

W roku 2018 Fundacja zapłaciła podatek dochodowy w kwocie 77 514,00 zł., w związku z przekazaniem darowizn na cele niestatutowe, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym.

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

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

W 2018 roku przychód z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił 19 169,47 zł.

W roku 2018 z darowanych środków pieniężnych otrzymanych z tytułu z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowano kwotę 42 224,07 zł.

Z tego kwota 23 054,60 zł pochodziła z darowizn otrzymanych w roku 2017, kwota 19 169,47 zł z darowizn otrzymanych w roku 2018.

Uchwałą Zarządu Fundacji Nr 51/II/F/2017 z dnia 30.10.2017 r. przyznano darowiznę ze środków pochodzących z 1% podatku:

- Pogotowiu Ratunkowemu w Legnicy w kwocie 22 500,00 zł.

Uchwałą Zarządu Fundacji Nr 62/II/F/2018 z dnia 11.10.2018 r. przyznano darowiznę ze środków pochodzących z 1% podatku:

- Ochotniczej Straży Pożarnej w Giedlarowej w kwocie 19 169,47 zł.

Uchwałą Zarządu Fundacji Nr 81/II/F/2018 z dnia 06.12.2018 r. przyznano darowiznę ze środków pochodzących z 1% podatku:

- Fundacji Pomocy i Więzi Polskiej Kresy RP w Warszawie w kwocie 554,60 zł.

V. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem	Zyski kapitałowe	Pozostałe (3 - 4)
1	2	3	4	5
1	Łączna kwota przychodów bilansowych	18 831 264,65	155 636,52	18 675 628,13
2	Wyłączenie z przychodów ogółem	147 369,95	147 369,95	0,00
	w tym: przychody finansowe - wycena jednostek			
a)	uczestnictwa Funduszy Inwestycyjnych	147 369,95	147 369,95	0,00
3	Razem przychody podatkowe (1 - 2)	18 683 894,70	8 266,57	18 675 628,13
4	Razem koszty bilansowe	19 799 185,61	184,64	19 799 000,97
5	Zwiększenia kosztów o koszty roku 2017 uznane za koszty uzyskania przychodów w roku 2018 (opłacone składki na ubezpieczenie społeczne)	7 569,91		7 569,91
6	Wyłączenie z kosztów wydatków niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (darowizny, niezapłacone składki na ubezpieczenie społeczne)	18 868 945,90		18 868 945,90
7	Razem koszty podatkowe (4 + 5 - 6)	937 809,62	184,64	937 624,98
9	Dochód (3 - 7)	17 746 085,08	8 081,93	17 738 003,15
	w tym:			
a)	Dochód wolny od opodatkowania	17 297 835,62	8 081,93	17 289 753,69
b)	Dochód do opodatkowania	448 249,46	0,00	448 249,46

VI. INFORMACJE O ISTOTNYM WPŁYWIE NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ ORGANIZACJI

Nie zaistniały żadne przesłanki wskazujące na możliwość zmiany struktury przychodów i kosztów Fundacji o istotnym wpływie na sytuację finansową Fundacji KGHM Polska Miedź.

ZARZĄD FUNDACJI KGHM POLSKA MIEDŹ

Prezes Zarządu – Jarosław Twardowski

Wiceprezes Zarządu – Rafał Pawełczyk

Członek Zarządu – Lidia Marcinkowska-Bartkowiak

PODMIOT, KTÓREMU POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Dyrektor Naczelny Centrum Usług Księgowych

Główny Księgowy KGHM Polska Miedź S.A. – Łukasz Stelmach