

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

"FUNDACJA OCHRONY DZIEDZICTWA PRZEMYSŁOWEGO ŚLĄSKA" UL. OŁAWSKA 15 50-123 WROCLAW WROCLAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Działalność jest prowadzona w sposób ciągły i nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

1.01.2023 - 31.12.2023

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz 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

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: wartości niematerialnej i prawnej oraz środków trwałe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się do 3500 zł amortyzuje lub umarza się ednorazowo zgodnie z w/w ustawą; środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów w okresie budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości. Środki trwałe w budowie obejmują również zakup gotowych dóbr pomiędzy dniem zakupu a dniem przyjęcia ich do użytkowania. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia. Zapasy materiałów jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Na dzień bilansowy niezwyte materiały wycenia się według cen zakupu. Zapasy towarów wycenia się

według cen zakupu a ich ewidencja prowadzona jest metodą wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Jednostka wycenia zapasy w cenie zakupu stosując zasadę istotności: - koszty zakupu nie są istotne, - koszty zakupu z okresu na okres pozostają na zbliżonym poziomie, - saldo końcowe zapasów. Inwestycje krótkoterminowe – zasady wyceny środków pieniężnych i innych krótkoterminowych aktywów finansowych: 1) krajowe środki pieniężne wykazywane w księgach rachunkowych: a) gotówka w kasie – w wartości nominalnej, b) środki zgromadzone na rachunkach bankowych – w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków, 2) kredyty bankowe ujmuje się w księgach w wysokości zadłużenia, według wartości nominalnej, \* należności udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne należności powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy, tylko wówczas, gdy jednostka ma pewność że zostaną uregulowane przez dłużnika. Należności i pożyczki zaliczone do aktywów finansowych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o spłatę wartości nominalnej. \* zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. \* pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. W roku 2023 FUNDACJA uzyskała zgodnie z celami statutowymi, przychody z tytułu odpłatnej sprzedaży OPP, darowizny, dotacje i działalności gospodarczej. Jednostka w roku 2023 prowadziła księgi handlowe, zgodnie z obowiązującymi przepisami. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Dorota Łatanik

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Piotr Gerber

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 516 806,92</b>	<b>4 078 734,15</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 132 309,20	3 729 490,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 384 497,72	349 244,15
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>804 221,35</b>	<b>740 197,37</b>
I.	Zapasy	41 099,46	131 225,36
II.	Należności krótkoterminowe	711 292,65	534 260,22
III.	Inwestycje krótkoterminowe	51 829,24	47 158,89
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	27 552,90
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>3 321 028,27</b>	<b>4 818 931,52</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>303 932,02</b>	<b>-1 347 498,16</b>
I.	Fundusz statutowy	30 000,00	30 000,00
II.	Pozostałe fundusze	1 002 406,96	1 330 025,04
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-609 205,54	-1 799 900,95
IV.	Zysk (strata) netto	-119 269,40	-907 622,25
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 017 096,25</b>	<b>6 166 429,68</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 502 175,02	3 742 497,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 507 951,49	666 614,64
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 969,74	1 757 318,04
<b>PASYWA razem</b>		<b>3 321 028,27</b>	<b>4 818 931,52</b>

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Dorota Łatanik

Piotr Gerber

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o  
rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 754 032,46</b>	<b>2 282 539,21</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 754 032,46	2 282 539,21
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 101 796,73</b>	<b>2 727 040,26</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 101 796,73	2 727 040,26
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-347 764,27</b>	<b>-444 501,05</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>22 638,71</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>19 324,26</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>3 314,45</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>249 079,14</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-347 764,27</b>	<b>-690 265,74</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>437 929,69</b>	<b>77 082,87</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>193 839,56</b>	<b>276 239,99</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 214,72</b>	<b>413,51</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>18 809,98</b>	<b>18 612,90</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-119 269,40</b>	<b>-907 622,25</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-119 269,40</b>	<b>-907 622,25</b>

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Doroła Łatanik

Piotr Gerber

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wielosobowy, wszystkich członków tego organu

## Informacja dodatkowa

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

Brak zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczeń 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

Brak zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Fundusz statutowy – 30 000,00 PLN

Zapasy – 131 225,36 PLN

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

Przychody:

Muzeum Kolejnictwa – 1 280 528,21 PLN

Walcownia – 654 144,64 PLN

Folwark w Piotrowicach Świdnickich – 49 037,26 PLN

Młyn Hilberta – 219 674,87 PLN

Willa Fischer – 22 638,71 PLN

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty:

Amortyzacja – 45 540,34 PLN

Zużycie materiałów i energii – 515 506,21 PLN

Usługi obce – 755 151,78 PLN

Podatki i opłaty – 10 858,15 PLN

Wynagrodzenia – 1 279 852,82 PLN

Ubezpieczenia społeczne – 182 259,20 PLN

Podróże służbowe – 20 446,09 PLN

Pozostałe koszty – 66 783,86 PLN

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Brak źródeł zwiększenia funduszu statutowego.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpływ w 2023 r. – 30 395,10 PLN

Środki zostały przekazane i wydatkowane na cele statutowe Fundacji.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Strata z lat ubiegłych różni się od wartości różni się od wartości wykazanej w sprawozdaniu za rok 2022 r. o kwotę 1 071 426,01 zł. Na tę kwotę składa się wartość: 188 126,03 zł, która wynika z błędnych bilansów w latach poprzednich. Natomiast wartość 823 299,98 zł, stanowi wartość kosztów z lat ubiegłych, które nie zostały prawidłowo zaksięgowane w latach, których dotyczyły.

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-30

Dorota Łatanik

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Piotr Gerber

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości