

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 WROCŁAW WROCŁAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Zgodnie ze Statutem, czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres od 01.01.2025 – 31.12.2025 roku

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 sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności organizacji.

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 – Fundacja Ochrony Dziedzictwa Przemysłowego Śląska (2025)

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe i WNIp wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Stosowane stawki to: budynki i budowle (2,5%-10%), urządzenia i maszyny (7%-30%), środki transportu (14%-20%), pozostałe środki trwałe (10%-25%) oraz WNIp (20%-50%). Niskocenne środki trwałe do 10 000 zł netto są jednorazowo ujmowane w ciężar kosztów. Grunty i środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

2. Należności Wyceniane są z zachowaniem ostrożności w kwocie wymaganej zapłaty, w wartości netto (czyli po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące wynikające z prawdopodobieństwa ich niezapłacenia).

3. Rzeczowe aktywa obrotowe Obejmują nabyte materiały, wyprodukowane produkty oraz towary. Zapasy materiałowe wyceniane są według cen zakupu, a ich rozchód księguje się metodą FIFO ("pierwsze przyszło-pierwsze wyszło"). Na dzień bilansowy wyceniane są według możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

4. Aktywa pieniężne Zalicza się do nich krajowe środki płatnicze, waluty obce i dewizy, a także naliczone odsetki od posiadanych aktywów finansowych.

5. Inwestycje krótkoterminowe Wyceniane w momencie nabycia według cen zakupu, a ich rozchód ustala się metodą FIFO. Na dzień bilansowy inwestycje wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej (w zależności od tego, która wartość jest niższa).

6. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Obejmują poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów. Rozliczenie następuje stosownie do upływu czasu lub wielkości zrealizowanych świadczeń.

7. Fundusz Statutowy Wykazywany w stałej wysokości określonej w statucie i widniejącej w rejestrze sądowym.

8. Rezerwy na zobowiązania Tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania (np. straty z transakcji w toku) oraz przyszłe świadczenia powiązane z bieżącą działalnością, których kwotę da się wiarygodnie oszacować.

9. Zobowiązania Zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia (lub w wartości godziwej dla zobowiązań przeznaczonych do obrotu). Pozostałe zobowiązania (niefinansowe) wykazywane są po prostu w kwocie wymagającej zapłaty.

10. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów Odzwierciedlają koszty niezakończonych usług oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które zostały wykonane, ale nie zostały jeszcze zafakturowane. Rozliczane są one stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Obejmują wpłaty od kontrahentów na poczet przyszłych okresów, dotacje otrzymane na sfinansowanie środków trwałych oraz nieodpłatnie przyjęte środki trwałe. Kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

12. Uznawanie przychodu Przychody wykazuje się w wartości netto (bez podatku VAT i z uwzględnieniem rabatów) w momencie dostarczenia towaru i przekazania praw z nim związanych lub w momencie wykonania usługi.

13. Podatek dochodowy odroczony Ustalany jest z zastosowaniem metody zobowiązań bilansowych w odniesieniu do wszystkich różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową a bilansową aktywów i zobowiązań.

14. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej W ciągu roku transakcje ujmuje się po faktycznym kursie operacji lub po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego operację. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa walutowe przelicza się po średnim kursie NBP na ten dzień, zaliczając różnice kursowe do przychodów lub kosztów finansowych.

15. Pozostałe W stosunku do roku ubiegłego nie zmieniono zasad rachunkowości, metod wyceny, ani sposobu sporządzania rachunku zysków i strat. Ze względu na swój status, Fundacja stosuje uproszczenia przewidziane dla małych jednostek: umowę leasingu traktuje według definicji podatkowej (leasing operacyjny), nie ustala rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, nie sporządza zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Data sporządzenia: 2026-07-14

Data zatwierdzenia: 2026-07-14

Tomasz SOBCZAK

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

za okres od 2025-01-01 do 2025-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 622 089,08	1 592 342,73
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	46 598,30
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 622 089,08	1 534 974,55
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	10 769,88
B.	Koszty działalności statutowej	2 348 992,61	1 576 385,60
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	84 860,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 348 992,61	1 491 525,60
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-726 903,53	15 957,13
D.	Przychody z działalności gospodarczej	606 323,05	1 525 963,96
E.	Koszty działalności gospodarczej	346 411,01	1 407 341,37
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	259 912,04	118 622,59
G.	Koszty ogólnego zarządu	388 325,81	356 352,79
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-855 317,30	-221 773,07
I.	Pozostałe przychody operacyjne	207 910,33	79 907,54
J.	Pozostałe koszty operacyjne	11 548,71	9 619,41
K.	Przychody finansowe	6 076,33	34 854,12
L.	Koszty finansowe	2 645,31	4 294,28
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-655 524,66	-120 925,10
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-655 524,66	-120 925,10

Data sporządzenia: 2026-07-14

Data zatwierdzenia: 2026-07-14

Tomasz SOBCZAK

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

sporządzony na dzień: 2025-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	5 337 182,03	5 441 584,95
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 471 564,88	5 440 324,95
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	865 617,15	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 260,00
B.	Aktywa obrotowe	451 947,15	3 162 653,70
I.	Zapasy	106 216,12	87 020,51
II.	Należności krótkoterminowe	197 954,13	573 312,95
III.	Inwestycje krótkoterminowe	142 316,77	2 415 136,31
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 460,13	87 183,93
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	5 789 129,18	8 604 238,65
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	-2 106 258,22	-2 310 611,60
I.	Fundusz statutowy	30 000,00	30 000,00
II.	Pozostałe fundusze	1 330 025,04	1 330 025,04
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 810 758,60	-3 549 711,54
IV.	Zysk (strata) netto	-655 524,66	-120 925,10
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 034 748,36	10 914 850,25
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 551 555,75	6 725 015,38
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	607 844,15	843 324,61
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 875 348,46	3 346 510,26
	PASYWA razem	4 928 490,14	8 604 238,65

Data sporządzenia: 2026-07-14
Data zatwierdzenia: 2026-07-14

Tomasz SOBCZAKPiotr GERBER

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowościImię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, 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

W roku 2025 Fundacja nie posiadała żadnych zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Na koniec roku obrotowego 2025 Fundacja posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek zaciągniętych od Fundatora w łącznej kwocie 2 252 497 zł. oraz pożyczek zaciągniętych od innych podmiotów w łącznej kwocie 4 472 518,38 zł., także zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek od Fundatora w kwocie 233 500,00 zł. Pożyczki nie są zabezpieczone na majątku Fundacji.

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

W roku obrotowym 2025 Fundacja nie wypłaciła zaliczek oraz nie udzieliła kredytów zarówno członkom organów zarządzających, jak i członkom organu nadzoru. Ponadto Fundacja nie zaciągała żadnych zobowiązań i inieniu członków organów zarządzających i nadzoru z tytułu gwarancji i poręczeń.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Rzeczowe aktywa trwałe:

-środki trwałe 3 691 325,35 PLN

-środki trwałe w budowie 1 748 999,60 PLN

Zapasy – wartość towarów 87 020,51 PLN

Należności krótkoterminowe: 537 312,95 zł

Inwestycje krótkoterminowe: 2 415 136,31 PLN

Zobowiązania długoterminowe: 6 725 015,38 PLN

Zobowiązania krótkoterminowe: 843 324,61 PLN

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne): 87 183,93 PLN

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (długoterminowe): 3 320 510,26 PLN

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (krótkoterminowe): 26 000,00 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

Nazwa jednostki	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	Przychody z działalności gospodarczej	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego OPP	Przychody z dotacji pochodzących z środków publicznych
Muzeum Hutnictwa Cynku w Katowicach	205 587,08	365 013,76	0,00	0,00
Muzeum Kolejnictwa na Śląsku w Jaworzynie Śl.	811 728,00	788 717,10	0,00	15 000,00
Muzeum Przemysłu i Kolejnictwa w Dzierżoniowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Muzeum Techniki Rolniczej w Piotrowicach Świdnickich	12 579,61	12 323,25	0,00	0,00
Młyn Hilberta w Dzierżoniowie	120 376,52	180 816,20	0,00	11 378,00
Muzeum Porcelany Śląskiej w Tułowicach	357 392,50	179 093,65	0,00	0,00
Zarząd	10 769,88	0,00	46 598,30	0,00
SUMA	1 518 433,59	1 525 963,96	46 598,30	26 378,04

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku obrotowym 2025, Fundacja poniosła koszty prowadzonej działalności w łącznej kwocie 3 353 993,45zł. z czego koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego w łącznej kwocie 1 491 525,60zł., koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 84 860zł., koszty działalności gospodarczej 1 407 341,37zł., koszty finansowe 4 294,28zł. i pozostałe koszty operacyjne w kwocie 9 619,41zł., a także koszty ogólnego zarządu w kwocie 356 352,79zł.

LP	Kategoria kosztów	Wartość [PLN]	Udział w całości [%]
1.	Amortyzacja	132 139,46	3,94
2.	Zużycie materiałów i energii	396 145,44	11,81
3.	Usługi obce	1 014 764,24	30,26
4.	Podatki i opłaty	10 861,53	0,32
5.	Wynagrodzenia	1 345 064,96	40,10
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	199 761,81	5,96
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	46 783,35	1,39
8.	Wartość sprzedanych towarów	194 558,97	5,80
9.	Pozostałe koszty operacyjne	9 619,41	0,29
10.	Koszty finansowe	4 294,28	0,13
	SUMA	3 353 993,45	

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w wysokości 30,000,00 zł został wniesiony przez jedynego fundatora – Piotra Gerbera. W roku obrotowym 2025 nie zwiększono wysokości funduszu.

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

W roku obrotowym 2025 Fundacja Ochrony Dziedzictwa Przemysłowego Śląska uzyskała wpłaty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w łącznej kwocie 46.598,30zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na sfinansowanie celów statutowych działalności Fundacji, w szczególności na koszty zewnętrznej obsługi administracyjnej działalności OPP, które poniesiono w łącznej kwocie 84 860zł.

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

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2026-07-14

Data zatwierdzenia: 2026-07-14

Tomasz SOBCZAK

Piotr GERBER

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

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