



**Sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku**

Katowice, 30 marca 2023 roku

Spis treści

I. Informacje ogólne.....	3
II. Sprawozdanie finansowe	7
Bilans	8
Rachunek zysków i strat.....	9
Informacja dodatkowa.....	10

I. Informacje ogólne

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Fundacja TAURON z siedzibą w Katowicach, ul. ks. Piotra Ściegiennego 3, 40-114 Katowice, została ustanowiona przez Fundatora TAURON Polska Energia S.A. aktem notarialnym z dnia 18 stycznia 2012 roku.

Fundacja TAURON figuruje w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000418534 Krajowego Rejestru Sądowego. Wpis uzyskano 20 kwietnia 2012 roku.

Fundacja TAURON posiada numer NIP: 9542737629 oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 242918271. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

W dniu 18 listopada 2020 roku Fundacja TAURON została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zdrowotnych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego jako Organizacja Pożytku Publicznego.

Władze statutowe Fundacji TAURON stanowił Zarząd Fundacji, w skład którego wchodził:

Imię i nazwisko Członka Zarządu Fundacji TAURON	Okres pełnienia funkcji
Barbara Stefaniak-Gnyp	01.01.2021 – do nadal
Magdalena Szymczuk	26.02.2021 – do nadal
Anna Rutkowska	09.12.2021 – do nadal

Organ nadzoru Fundacji TAURON stanowi Rada Fundacji, która działała w składzie:

Imię i nazwisko Członka Rady Fundacji TAURON	Okres pełnienia funkcji
Aleksander Awdziejczyk	01.01.2021 - do nadal
Paweł Jabłoński	01.01.2021 - do nadal
Mirosław Brzuśnian	23.04.2021 - do nadal

Celem Fundacji, jako organizacji pożytku publicznego, jest prowadzenie działalności publicznej i społecznie użytecznej w zakresie:

- działalności charytatywnej;
- ochrony i promocji zdrowia;
- działania na rzecz osób niepełnosprawnych i wykluczonych społecznie;
- pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej;
- nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania;
- rozwoju talentów;

- podtrzymania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
- działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
- działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
- porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałania patologiom społecznym;
- kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji oraz dziedzictwa narodowego;
- upowszechniania kultury fizycznej i sportu;
- ochrony środowiska i ochrony zwierząt;
- ratownictwa i ochrony ludności;
- przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym;
- pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i granicą;
- promocji i organizacji wolontariatu.

Fundacja realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

- pozyskiwanie i gromadzenie środków finansowych oraz zasobów materialnych przeznaczonych na działalność Fundacji;
- wspieranie finansowe oraz pozafinansowe (w szczególności organizacyjne, rzeczowe, techniczne i inne) projektów i programów, zgodnych z celami Fundacji i przyjmowaną na każdy rok kalendarzowy polityką wsparcia, prowadzonych przez:
 - fundacje,
 - stowarzyszenia,
 - szkoły,
 - domy dziecka,
 - ośrodki pomocy społecznej,
 - podmioty lecznicze,
 - inne organizacje niegospodarcze działające na rzecz dobra publicznego,
- udzielanie wsparcia finansowego i pozafinansowego osobom fizycznym, w szczególności osobom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej, zagrożonym wykluczeniem społecznym, niepełnosprawnym i pokrzywdzonym przez los,
- wspieranie finansowe oraz pozafinansowe (w szczególności organizacyjne, rzeczowe, techniczne i inne) programów edukacyjnych podnoszących jakość nauczania oraz programów wyrównujących szanse edukacyjne, promujących talenty i wybitne uzdolnienia dzieci i młodzieży;
- przyznawanie nagród i udzielanie stypendiów oraz wspieranie finansowe i pozafinansowe (w szczególności organizacyjne, rzeczowe, techniczne i inne) programów stypendialnych;
- prowadzenie lub wspieranie finansowe oraz pozafinansowe działań i kampanii promocyjnych, kampanii prospołecznych, kampanii i programów edukacyjnych, akcji społecznych, szkoleń, konferencji, prezentacji i publikacji istotnych ze względu na cele Fundacji;
- organizowanie lub wspieranie finansowe oraz pozafinansowe (w szczególności organizacyjne, rzeczowe, techniczne i inne) imprez edukacyjnych, sportowych, rekreacyjnych lub kulturalnych;
- wspieranie działań poprawiających lub chroniących warunki życia zwierząt oraz działań związanych z ochroną środowiska;

- wspieranie instytucji charytatywnych, wspieranie zbiorów publicznych na cele dobroczynne;
- finansowanie przedsięwzięć kulturalnych;
- wspieranie finansowe oraz pozafinansowe (w szczególności organizacyjne, rzeczowe, techniczne i inne) twórczości szczególnie uzdolnionych dzieci;
- wspieranie programów medycznych niosących pomoc między innymi ofiarom poparzeń i porażeń prądem;
- ochrona dziedzictwa narodowego, w szczególności obiektów zabytkowych,
- propagowanie i rozwijanie idei wolontariatu pracowniczego.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację TAURON w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień przyjęcia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

5. Wskazanie 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

▪ metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Fundacja TAURON wycenia aktywa i pasywa według następujących zasad:

- a) Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe;
- b) Środki trwałe wyceniane są według wartości netto tzn. po cenie nabycia/koszcie wytworzenia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe;

Wartość podlegająca amortyzacji jest amortyzowana w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi użytkowania danego składnika wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym składnik aktywów przyjęto do użytkowania. Fundacja przyjmuje uproszczoną metodę ewidencji i amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości początkowej poniżej 3 500 złotych, odnosząc je jednorazowo w koszty działalności w miesiącu oddania ich do użytkowania;

- c) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej;

- d) Zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub w wysokości możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto, w zależności od tego, która z kwot jest niższa;
- e) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty;
- f) Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wysokości poniesionych wiarygodnie ustalonych wydatków, jakie dotyczą przyszłych okresów. Fundacja może nie dokonywać rozliczeń w czasie wydatków dotyczących jednego roku obrotowego, których wartość nie przekracza 1 000 zł;
- g) Zobowiązania wyceniane są na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie wymagającej zapłaty;
- h) Fundacja tworzy fundusz statutowy w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Jest to fundusz podstawowy jednostki z przeznaczeniem na finansowanie jej działalności statutowej. Fundusz tworzony jest z równowartości wniesionych składników majątku w momencie powstania Fundacji, jak i działalności;

▪ **ustalenie wyniku finansowego**

- a) Fundacja wykazuje w sprawozdaniu finansowym wynik finansowy netto za rok obrotowy. Zysk lub strata z lat ubiegłych, jeśli nie została przeniesiona do funduszy, jest pokazywana w bilansie;
- b) Przychody z działalności statutowej są to w szczególności otrzymane środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem Fundacji z przeznaczeniem na realizację działań statutowych, otrzymane od darczyńców i osób wspierających działania Fundacji. Przychody z tytułów wskazanych powyżej ewidencjonowane są w podziale na przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej, z uwzględnieniem ich charakteru projektowego i pozaprojektowego;
- c) Fundacja wykazuje koszty działań statutowych z uwzględnieniem podziału na koszty nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz koszty pozostałej działalności statutowej, w rozbiciu na projektowe (związane z realizacją konkretnego programu pomocowego) i pozaprojektowe. Za koszty działalności statutowej uznaje się koszty związane z realizacją danego działania, którego cel zgodny jest z celami statutowymi jednostki, obejmujące takie koszty, bez których dane działanie nie mogłoby być zrealizowane;
- d) Do kosztów ogólnego zarządu zalicza się koszty pośrednio związane z realizowanymi zadaniami statutowymi, w tym koszty o charakterze administracyjnym.

▪ **ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Fundacja TAURON sporządza sprawozdanie finansowe według wzoru sprawozdania finansowego określonego w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości przewidzianego dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

II. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe Fundacji TAURON zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z zastosowaniem wzoru sprawozdania finansowego przeznaczonego specjalnie dla organizacji pozarządowych, określonego w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości i obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

Bilans
na dzień 31 grudnia 2022r.
na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości dla jednostek, o których mowa
w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

AKTYWA		Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	2 278 459,16	2 719 031,06
I	Zapasy	-	-
II	Należności krótkoterminowe	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym środki pieniężne	2 278 459,16	2 719 031,06
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
	Aktywa razem	2 278 459,16	2 719 031,06

PASYWA		Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 31 grudnia 2021
A	Fundusz własny	2 278 288,02	2 718 798,21
I	Fundusz statutowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Pozostałe fundusze	-	-
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 718 798,21	3 520 536,82
IV	Zysk (strata) netto	(440 510,19)	(1 801 738,61)
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	171,14	232,85
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	171,14	232,85
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	Pasywa razem	2 278 459,16	2 719 031,06

Rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2022 r.
na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości dla jednostek, o których mowa
w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

Pozycja	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31 grudnia 2022	Rok zakończony 31 grudnia 2021
A	Przychody z działalności statutowej	3 723 126,32	1 262 007,90
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 723 126,32	1 262 007,90
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B	Koszty działalności statutowej	4 148 156,89	3 051 490,90
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 148 156,89	3 051 490,90
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	(425 030,57)	(1 789 483,00)
D	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G	Koszty ogólnego zarządu	15 470,91	12 258,56
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(440 501,48)	(1 801 741,56)
I	Pozostałe przychody operacyjne	-	-
J	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
K	Przychody finansowe	2,13	2,95
L	Koszty finansowe	8,84	-
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	(440 508,19)	(1 801 738,61)
N	Podatek dochodowy	2,00	-
O	Zysk (strata) netto (M-N)	(440 510,19)	(1 801 738,61)

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

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w punkcie 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

- 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

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne w kwocie 2 278 459,16 zł znajdujące się na bieżącym rachunku bankowym prowadzonym w Banku Pekao S.A.

Fundusz statutowy wykazywany jest w wartości nominalnej. Fundusz statutowy na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi 1 000 000,00 zł i nie uległ zmianie w stosunku do roku poprzedniego.

Na dzień bilansowy Fundacja TAURON wykazuje zysk z lat ubiegłych w wysokości: 1 718 798,21 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują rozrachunki z tytułu zakupu usług od TAURON Polska Energia S.A. i TAURON Obsługa Klienta Sp. z o.o. oraz zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

- 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 wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody	Rok zakończony 31 grudnia 2022 [zł]	Struktura [%]	Rok zakończony 31 grudnia 2021 [zł]	Struktura [%]
Przychody z działalności statutowej – Darowizny otrzymane od Spółek Grupy TAURON	3 618 900,00	97%	1 253 150,00	100%
Przychody z działalności statutowej – środki otrzymane z tytułu rozliczeń podatkowych 1%	44 024,24	1%	7 757,90	0%
Pozostałe przychody z działalności statutowej – darowizny i wpłaty dobrowolne od osób fizycznych, prawnych i innych	60 202,08	2%	1 100,00	0%
Przychody finansowe – uzyskane odsetki	2,13	0%	2,95	0%
Ogółem przychody	3 723 128,45	100%	1 262 010,85	100%

Wszystkie przychody Fundacji TAURON uzyskano w formie bezgotówkowej w postaci przelewów na rachunek bankowy.

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

Rodzaj kosztu	Rok zakończony 31 grudnia 2022 [zł]	Struktura [%]	Rok zakończony 31 grudnia 2021 [zł]	Struktura [%]
Świadczenia pieniężne, w tym:	4 142 233,95	99,9%	3 051 490,90	100,0%
- Przekazane darowizny (pozaprojektowe), w tym:	3 755 977,36	-	3 172 775,00	-
<i>sfinansowane ze środków otrzymanych przez Fundację z 1% z należnego podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	44 670,73	-	7 111,41	-
- Zwrot niewykorzystanych darowizn	(41 743,41)	-	(241 284,10)	-
- Koszty związane z realizacją działań projektowych	428 000,00	-	120 000,00	-
Świadczenia niepieniężne – przekazane darowizny	5 922,94	0,1%	0,00	0,0%
Ogółem koszty realizacji zadań statutowych	4 148 156,89	100,0%	3 051 490,90	100,0%

W okresie sprawozdawczym Fundacja przekazywała darowizny organizacjom udzielającym wsparcia w Ukrainie, a także pracownikom Grupy TAURON, którzy objęli opieką uchodźców z kraju ogarniętego wojną, w łącznej kwocie 948 032,94 zł.

Fundacja realizowała cele statutowe poza działalnością związaną z pomocą dla Ukrainy, wspierając organizacje pozarządowe, szpitale, szkoły, organizacje w zakresie kultu

religijnego, przekazując w roku 2022 w drodze darowizn kwotę 2 305 645,36 zł. Otrzymana w roku bieżącym kwota zwrotu z tytułu niewykorzystanych darowizn przekazanych na ww. cele wyniosła 38 264,16 zł.

Darowizny dla pracowników Spółek Grupy TAURON oraz innych osób fizycznych w okresie sprawozdawczym zostały udzielone w kwocie 508 222,00 zł, w tym z wykorzystaniem środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 44 670,73 zł.

Otrzymana w roku bieżącym kwota zwrotu z tytułu niewykorzystanych darowizn przekazanych osobom fizycznym wyniosła 3 479,25 zł.

Fundacja TAURON realizowała cele statutowe również poprzez realizację prac projektowych:

Projekt	Rok zakończony 31 grudnia 2022 [w zł]	Rok zakończony 31 grudnia 2021 [w zł]
Projekt "Energia z uśmiechu dziecka"	285 000,00	-
Projekt "TAURON Junior Cup"	118 000,00	120 000,00
Projekt "Diamenty TAURONA"	25 000,00	-
Ogółem	428 000,00	120 000,00

Do kosztów ogólnego zarządu Fundacja TAURON zaliczyła wszystkie koszty administracyjne.

Rodzaj kosztu	Rok zakończony 31 grudnia 2022 [zł]	Struktura [%]	Rok zakończony 31 grudnia 2021 [zł]	Struktura [%]
Usługi obce	15 220,91	98%	11 808,56	96%
Podatki i opłaty	250,00	2%	450,00	4%
Ogółem koszty administracyjne	15 470,91	100%	12 258,56	100%

Fundacja zaliczyła do kosztów finansowych odsetki zapłacone w kwocie 8,84 zł.

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz założycielski Fundacji wynosi 1 000 000,00 zł i został wpłacony przez Fundatora. Wartość funduszu w roku bieżącym nie zmieniła się.

7) Informacje dotyczące jednostki posiadającej status organizacji pożytku publicznego

Fundacja TAURON, począwszy od 18 listopada 2020 roku posiada status organizacji pożytku publicznego. W okresie sprawozdawczym Fundacja otrzymała środki pieniężne z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 44 024,24 zł. Zarząd Fundacji TAURON podjął uchwały o przyznaniu osobom fizycznym darowizn pieniężnych, które w części zostały pokryte środkami otrzymanymi z tego tytułu. Fundacja TAURON wydatkowała w roku 2022 kwotę 44 024,24 zł pochodzącą z 1% podatku dochodowego od

osób fizycznych za rok 2021 oraz kwotę 646,49 zł pochodzącą z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za rok 2020.

- 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

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe Fundacji TAURON zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku i obejmuje łącznie 13 stron.

Data sporządzenia:
30 marca 2023 roku

Prezes Zarządu – Barbara Stefaniak-Gnyp

.....

Wiceprezes Zarządu – Magdalena Szymczuk

.....

Wiceprezes Zarządu – Anna Rutkowska

.....

Sporządził: Joanna Szydło-Cegielska

.....