

# INFORMACJA DODATKOWA

I

## 1. Stosowane metody i zasady rachunkowości

### 1.1. Bilans

FUNDACJA ENERGA uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, które są przez jednostkę kontrolowane i w stosunku do których oczekuje się, że w przyszłości przyniosą określone korzyści ekonomiczne.

#### 1.1.1. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych FUNDACJA ENERGA zalicza środki pieniężne i pozostałe aktywa finansowe.

Do środków pieniężnych FUNDACJA ENERGA zalicza środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych oraz jednostki uczestnictwa w funduszu Energa Trading.

Krajowe środki pieniężne Spółka wykazuje w wartości nominalnej.

Na koniec okresu sprawozdawczego FUNDACJA ENERGA wycenia wartość portfela w funduszu Energa Trading jako iloczyn ilości posiadanych jednostek uczestnictwa i wartości z wyceny pojedynczej jednostki uczestnictwa. Wycena dokonywana jest przez firmę zarządzającą funduszem zgodnie z ustawą z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych. Ze względu na płynnościowy charakter funduszu (fundusz polskich instrumentów pieniężnych) jednostki uczestnictwa są prezentowane jako środki pieniężne.

Skutki finansowe wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

#### 1.1.2. Fundusze własne

Fundusz statutowy jest wykazywany w wartości nominalnej zgodnie ze statutem i wpisem do rejestru sądowego.

#### 1.1.3. Zobowiązania

Zobowiązania FUNDACJA ENERGA wykazuje w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Zobowiązania, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, FUNDACJA wykazuje w kwotach wymagających zapłaty. Wycena zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty polega na powiększeniu o odsetki, należne kontrahentowi na dzień wyceny.

## 1.2. Rachunek wyników

FUNDACJA ENERGA sporządza rachunek wyników zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Rachunek wyników zawiera przychody i koszty FUNDACJI ENERGA za bieżący rok obrotowy, odpowiednio zwiększone o różnicę między przychodami a kosztami, ustaloną w rachunku wyników za rok poprzedni.

### 1.2.1. Przychody

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

### 1.2.2. Koszty

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

### 1.2.3. Wynik roku obrotowego

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w rachunku wyników, zwiększa - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym; różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

## 2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

### 2.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Na dzień 31 grudnia 2011 roku FUNDACJA ENERGIA nie posiada środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

### 2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość oraz wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

FUNDACJA ENERGIA na dzień 31.12.2011 roku nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość oraz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych.

### 2.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

FUNDACJA nie posiada na dzień 31.12.2011 roku żadnych zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

### 2.4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Na dzień 31.12.2011 roku w FUNDACJI ENERGIA nie utworzono rezerw.

### 2.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Na dzień bilansowy w FUNDACJI ENERGIA nie wystąpiły należności oraz nie dokonano odpisów aktualizujących należności.

### 2.6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Na dzień 31.12.2011 nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

### 2.7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31.12.2011 nie wystąpiły czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe.

## III

W roku 2010:

Razem przychody - 4.714.720,58 zł, w tym:

Przychody roku bieżącego z działalności statutowej (darowizny) - 4.640.675,00 zł (98,43%)

Różnica między przychodami a kosztami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły - 0,00 zł (0,00%)

Przychody z odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz przychody z tytułu wyceny/zbycia jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym - 74.045,58 zł (1,57%)

W roku 2011:

Razem przychody - 4.546.027,01 zł, w tym:

Przychody roku bieżącego z działalności statutowej (darowizny) - 3.055.440,38 zł (67,21%)

Różnica między przychodami a kosztami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły - 1.390.118,22 zł (30,58%)

Przychody z odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz przychody z tytułu wyceny/zbycia jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym - 100.468,41 zł (2,21%)

## IV

W roku 2010:

Razem koszty - 3.324.602,36 zł, w tym:

Świadczenia pieniężne określone statutem - 2.067.069 (62,17%)

Świadczenia niepieniężne określone statutem - 0,00 zł (0%)

Różnica między kosztami a przychodami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły - 1.143.138,16 zł (34,38%)

Koszty administracyjne - 114.138,16 zł w tym:

zużycie materiałów i energii - 541,85 zł (0,02%)

usługi obce - 13.360,61 (0,40%)

podatki i opłaty - 1.503 zł (0,05%)

wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 97.109,98 (2,92%)

amortyzacja - 0,00 zł (0%)

pozostałe - 1.879,76 zł (0,06%)

W roku 2011:

Razem koszty - 3.791.439,37 zł, w tym:

Świadczenia pieniężne określone statutem - 3.646.979,04 (96,19%)

Świadczenia niepieniężne określone statutem - 0,00 zł (0%)

Różnica między kosztami a przychodami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły - 0,00 zł (0%)

Koszty administracyjne - 144.460,33 zł w tym:

zużycie materiałów i energii - 600,00 zł (0,02%)

usługi obce - 13.288,3 (0,35%)

podatki i opłaty - 598,88 zł (0,02%)

wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 123.414,71 (3,26%)

amortyzacja - 0,00 zł (0%)

pozostałe - 6.558,44 zł (0,17%)

## V

Fundusz statutowy FUNDACJI składa się z funduszu założycielskiego otrzymanego od jedyne go fundatora ENERGA SA w kwocie 2.000.000 zł. W roku 2011 funduszu statutowy FUNDACJI ENERGA nie uległ zmianie.

## VI

W 2011 r. FUNDACJA ENERGA na udzieliła gwarancji i poręczeń. Wszelkie zobowiązania dotyczą działalności statutowej FUNDACJI ENERGA.

## VII

W roku 2010:

Razem przychody - 4.714.720,58 zł, w tym:

Przychody roku bieżącego z działalności statutowej (darowizny) - 4.640.675,00 zł (98,43%)

Różnica między przychodami a kosztami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły - 0,00 zł (0,00%)

Przychody z odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz przychody z tytułu wyceny/zbycia jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym - 74.045,58 zł (1,57%)

Razem koszty - 3.324.602,36 zł, w tym:

Świadczenia pieniężne określone statutem - 2.067.069 (62,17%)

Świadczenia niepieniężne określone statutem - 0,00 zł (0%)

Różnica między kosztami a przychodami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły - 1.143.138,16 zł (34,38%)

Koszty administracyjne - 114.138,16 zł w tym:

zużycie materiałów i energii - 541,85 zł (0,02%)

usługi obce - 13.360,61 (0,40%)

podatki i opłaty - 1.503 zł (0,05%)

wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 97.109,98 (2,92%)

amortyzacja - 0,00 zł (0%)

pozostałe - 1.879,76 zł (0,06%)

W roku 2011:

Razem przychody - 4.546.027,01 zł, w tym:

Przychody roku bieżącego z działalności statutowej (darowizny) -3.055.440,38 zł (67,21%)

Różnica między przychodami a kosztami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły - 1.390.118,22 zł (30,58%)

Przychody z odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz przychody z tytułu wyceny/zbycia jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym - 100.468,41 zł (2,21%)

Razem koszty - 3.791.439,37 zł, w tym:

Świadczenia pieniężne określone statutem - 3.646.979,04 (96,19%)

Świadczenia niepieniężne określone statutem - 0,00 zł (0%)

Różnica między kosztami a przychodami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły - 0,00 zł (0%)

Koszty administracyjne - 144.460,33 zł w tym:

zużycie materiałów i energii - 600,00 zł (0,02%)

usługi obce - 13.288,3 (0,35%)

podatki i opłaty - 598,88 zł (0,02%)

wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 123.414,71 (3,26%)

amortyzacja - 0,00 zł (0%)

pozostałe - 6.558,44 zł (0,17%)

Dynamika (rok 2010/2011)

Razem przychody - 96,42%, w tym:

Przychody roku bieżącego z działalności statutowej (darowizny) - 65,84%

Przychody z odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz przychody z tytułu wyceny/zbycia jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym - 135,68%

Razem koszty - 114,04%, w tym:

Świadczenia pieniężne określone statutem - 176,43%

Różnica między kosztami a przychodami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły - 0,00%

Koszty administracyjne - 126,28% w tym:

zużycie materiałów i energii - 110,73%

usługi obce - 99,46%

podatki i opłaty - 39,85%

wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 127,09%

pozostałe - 348,90%

Sporządzono dnia:2012-06-28