

INFORMACJA DODATKOWA

I

Objaśnienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego.

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 FUNDACJI ENERGA wykazuje się 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, ustaloną 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.

II

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku FUNDACJA ENERGA nie posiada środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

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 ENERGA na dzień 31 grudnia 2012 roku nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość oraz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych.

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

FUNDACJA nie posiada na dzień 31 grudnia 2012 roku żadnych zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w FUNDACJI ENERGA nie utworzono rezerw.

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 ENERGA nie wystąpiły należności oraz nie dokonano odpisów aktualizujących należności.

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

III

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem zostały przedstawione w formie tabeli, w której kolejne kolumny oddzielone średnikami oznaczają:

Wyszczególnienie; Rok zakończony 31.12.2011; Struktura %; Rok zakończony 31.12.2012; Struktura %

Razem przychody, w tym:; 4 546 027,01; 100,00%; 2 831 249,31; 100,00%

Przychody roku bieżącego z działalności statutowej (darowizny); 3 055 440,38; 67,21%; 2 000 000,00 ; 70,64%

Różnica między przychodami a kosztami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły; 1 390 118,22;

30,58%; 754 587,64; 26,65%

Przychody z odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz przychody z tytułu wyceny/zbycia jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym; 100 468,41; 2,21%; 76 661,67; 2,71%

IV

Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych zostały przedstawione w formie tabeli, w której kolejne kolumny oddzielone średnikami oznaczają:

Wyszczególnienie; Rok zakończony 31.12.2011; Struktura %; Rok zakończony 31.12.2012; Struktura%

Razem koszty; 3 791 439,37; 100,00 %; 2 676 532,41; 100,00%
Świadczenia pieniężne określone statutem; 3 646 979,04; 96,19%; 2 538 921,05; 94,86%
Świadczenia niepieniężne określone statutem; 0,00; 0,00%; 0,00; 0,00%
Różnica między kosztami a przychodami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły; 0,00; 0,00%; 0,00; 0,00%
Koszty administracyjne; 144 460,33; 3,81%; 137 611,36; 5,14%
- zużycie materiałów i energii; 600,00; 0,02%; 0,00; 0,00%
- usługi obce; 13 288,30; 0,35%; 9 203,10; 0,34%
- podatki i opłaty; 598,88; 0,02%; 290,00; 0,01%
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne oraz inne świadczenia; 123 414,71; 3,26%; 127 620,52; 4,77%
- amortyzacja; 0,00; 0,00%; 0,00; 0,00%
- pozostałe; 6 558,44; 0,17%; 497,74; 0,02%

V

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy FUNDACJI składa się z funduszu założycielskiego otrzymanego od jedyne fundatora ENERGA SA w kwocie 2 000 000 zł. W roku 2012 funduszu statutowy FUNDACJI ENERGA nie uległ zmianie.

VI

Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2012 roku FUNDACJA ENERGA na udzieliła gwarancji i poręczeń. Wszelkie zobowiązania dotyczą działalności statutowej FUNDACJI ENERGA.

VII

Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania zostały przedstawione w formie tabeli, w której kolejne kolumny oddzielone średnikami oznaczają:

Wyszczególnienie; Rok zakończony 31.12.2011; Struktura %; Rok zakończony 31.12.2012; Struktura%;
Dynamika % (kol. 4/kol. 2*100%)

Razem przychody, w tym; 4 546 027,01; 100,00%; 2 831 249,31; 100,00%; 62,28%
Przychody roku bieżącego z działalności statutowej (darowizny); 3 055 440,38; 67,21%; 2 000 000,00; 70,64%;
65,46%
Różnica między przychodami a kosztami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły; 1 390 118,22;
30,58%; 754 587,64; 26,65%; 54,28%
Przychody z odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz przychody z tytułu wyceny/zbycia jednostek
uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym; 100 468,41; 2,21%; 76 661,67; 2,71%; 76,30%

Razem koszty; 3 791 439,37; 100,00 %; 2 676 532,41; 100,00%; 70,59%
Świadczenia pieniężne określone statutem; 3 646 979,04; 96,19%; 2 538 921,05; 94,86%; 69,62%
Świadczenia niepieniężne określone statutem; 0,00; 0,00%; 0,00; 0,00%; -
Różnica między kosztami a przychodami, wykazana w rachunku wyników za rok ubiegły; 0,00; 0,00%; 0,00;
0,00%; -
Koszty administracyjne; 144 460,33; 3,81%; 137 611,36; 5,14%; 95,26%
- zużycie materiałów i energii; 600,00; 0,02%; 0,00; 0,00%; 0,00%
- usługi obce; 13 288,30; 0,35%; 9 203,10; 0,34%; 69,26%
- podatki i opłaty; 598,88; 0,02%; 290,00; 0,01%; 48,42%
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne oraz inne świadczenia; 123 414,71; 3,26%; 127 620,52;
4,77%; 103,41%
- amortyzacja; 0,00; 0,00%; 0,00; 0,00%; -
- pozostałe; 6 558,44; 0,17%; 497,74; 0,02%; 7,59%

Sporządzono dnia:2013-07-09

