

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość początkowa						
Stan na 1.01.2005 r.	65 258,36	7 578 483,28	155 728,36	132 304,89	482 070,56	8 413 845,45
Przychody		14 775,42			88 000,00	102 775,42
Rozchody					11 000,00	11 000,00
Stan na 31.12.2005 r.	65 258,36	7 593 258,70	155 728,36	132 304,89	559 070,56	8 505 620,87
Umorzenie						
Stan na 1.01.2005 r.		830 100,54	96 684,00	90 398,37	258 846,73	1 276 029,64
Zwiększenia		216 985,64	20 376,46	13 104,36	76 672,10	327 138,56
Zmniejszenia						
Stan na 31.12.2005 r.	0,00	1 047 086,18	117 060,46	103 502,73	335 518,83	1 603 168,20
Wartość netto						
Stan na 1.01.2005 r.	65 258,36	6 748 382,74	59 044,36	41 906,52	223 223,83	7 137 815,81
Stan na 31.12.2005 r.	65 258,36	6 546 172,52	38 667,90	28 802,16	223 551,73	6 902 452,67

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za 2005r. na podwyższenie kapitału podstawowego.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ od 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

W bilansie Fundacji nie występują zobowiązania długoterminowe.

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	7,793.57	8,493.12
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	0.00	0.00
Koszty uruchomienia nowej produkcji	0.00	0.00
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0.00	0.00
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	1,071.04	1,397.25
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	6,722.53	6,424.87
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0.00	671.00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	0.00	0.00
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0.00	0.00
- dodatnia wartość firmy	0.00	0.00
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	0.00	0.00
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych		

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Działalność Fundacji polegała na udzielaniu darowizn instytucjom społecznym oraz przekazywaniu sprzętu medycznego placówkom służby zdrowia na zasadzie użyczenia. Czynności te dotyczyły wyłącznie kraju.

Przychody działalności statutowej nieodpłatnej		ogółem: 3.011.901,48
w tym: otrzymane darowizny: PKE S.A K-ce	3.000.000,00	
osoby fizyczne	11.901,48	
Przychody działalności statutowej odpłatnej		ogółem: 186.752,31
w tym: jazdy konne	116 186,40	
dzierżawa kawiarni	35.951,67	
wynajem boksów	34.614,24	
Przychody działalności gospodarczej		ogółem: 90.038,33
w tym: wynajem powierzchni reklamowych	15.667,20	
utrzymanie koni prywatnych:	74.371,13	
Przychody za sprzedaży materiałów:		ogółem: 1.197,86
w tym: przychody ze sprzedaży siana:	1.197,86	
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:		3.289.889,98

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

W kosztach działalności Fundacji występuje grupa wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu od których nie nalicza się podatku dochodowego, ponieważ wydatki te są związane z celami statutowymi.

Koszty te dotyczą:

Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oddanych do nieodpłatnego użyczenia	42 332,76
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego przewyższającego równowartość 10000 ECU	295,69
Darowizn przekazanych	1 668 994,75
Nie wypłaconych świadczeń ze stosunku pracy	13 792,42
Nie opłaconych do ZUS składek	3 817,84

W 2005 roku Fundacja wydatkowała dochód na inne cele niż określone w art. 17 ust. 1b ustawy, tj:

Wypłata odszkodowania	1 500,00
Pozostałe koszty operacyjne /odsetki karne/	61,90
Strata na działalności gospodarczej	<u>28 507,21</u>
Razem:	30 069,11zł.

Od tej kwoty Fundacja odprowadziła podatek dochodowy.

Podatek dochodowy odprowadziła także od kwoty **13 977,49zł.** przyznanej przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa jako płatność bezpośrednią do gruntów rolnych. Zgodnie z art. 14a par.1 ordynacji podatkowej Fundacja wystąpi do Naczelnika Urzędu Skarbowego o udzielenie pisemnej interpretacji w zakresie zastosowania prawa podatkowego w temacie - płatności bezpośrednich do gruntów rolnych.

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Amortyzacja	307 482,60	329 090,56
2	Zużycie materiałów i energii	176 242,49	159 017,74
3	Usługi obce	230 025,07	239 948,24
4	Podatki i opłaty	123 282,87	37 935,79
5	Wynagrodzenia	186 834,33	173 322,98
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	34 580,72	30 121,39
7	Pozostałe koszty rodzajowe	69 237,24	85 368,24
8	Razem koszty w układzie rodzajowym	1 127 685,32	1 054 804,94
9	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 033 396,53	1 670 065,50
10	Razem koszty działalności operacyjnej	4 161 081,85	2 724 870,44

Koszty podatków i opłat kształtują się poniżej wykonania za 2004 rok, wynika to z otrzymania przez Fundację statusu Organizacji Pożytku Publicznego.

OPP przysługuje zwolnienie od podatku od nieruchomości, na nieruchomości zajęte przez OPP na prowadzenie nieodpłatnej działalności statutowej i zmniejszenie stawek podatku na prowadzenie odpłatnej działalności statutowej.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	2,69
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,97
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0,00
OGÓŁEM	4,66

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	30 553,68	0,00
Nadzorujących	0,00	0,00

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pożyczek dla członków zarządu i organów nadzorczych Fundacja nie udzieliła.

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Uzyskanie przez Fundację statusu Organizacji Pożytku Publicznego spowodowało konieczność zmian w polityce rachunkowości i w sprawozdawczości finansowej.

Fundacja w 2005 roku dostosowała Zakładowy Plan Kont do przepisów jednostek prowadzących działalność statutową oraz działalność gospodarczą. Podstawowa zmiana dotyczy ewidencji kosztów w zespole 5 /koszty produkcji / z uwagi na konieczność kontrolowania kosztów dotyczących działalności statutowej odpłatnej, nieodpłatnej oraz działalności gospodarczej.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

Informacje o:

- 1/ *wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:*
- a) *nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*
 - b) *procentowym udziale,*
 - c) *części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*
 - d) *zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*
 - e) *części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*
 - f) *przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*
 - g) *zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.*

.Nie dotyczy.

2/ *Transakcjach z jednostkami powiązanymi.*

Nie dotyczy.

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

.Nie dotyczy.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) *podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,*
- b) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
- c) *podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*
 - *wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,*
 - *wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,*
 - *wykaz aktywów trwałych,*
 - *przeciętne roczne zatrudnienie.*

Nie dotyczy.

7. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) *nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*
- b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
- c) *cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,*

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) *nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*
- b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*

- c) **przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

Nie dotyczy.

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Fundacja posiada fundusz statutowy w wysokości 18.337.468,79zł., który zabezpiecza działalność przewidzianą w statucie na dłuższy okres czasu.

9.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Zagrożenia w kontynuacji działalności nie występują.

Data

sporządzenia: 23.03.2006r.

Sporządził: Danuta Pieczara

Data zatwierdzenia: 23.03.2006 r.

Zatwierdził:

FUNDACJA
"ENERGETYKA NA RZECZ
POLSKI POŁUDNIOWEJ"
Irena Kucharska
Sekretarz

FUNDACJA
"ENERGETYKA NA RZECZ
POLSKI POŁUDNIOWEJ"
Andrzej Ślusarz
V-ce Prezes

FUNDACJA
"ENERGETYKA NA RZECZ
POLSKI POŁUDNIOWEJ"
Kazimierz Wajasiak
Prezes