

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH grunty budynki i budowle urządzenia techniczne i maszyny środki transportu inne środki trwałe 6+8 WNIP Środki trwałe, razem (poza środkami trwałymi w budowie)

a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu 368 727,40 12 276 199,49 129 289,80 4 305,80 1 474 564,74 50 387,56 14 303 474,79

b) zwiększenia 0,00 6 000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 6 000,00

- nabycie 0,00 6 000,00 0,00 6 000,00

c) zmniejszenia 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu 368 727,40 12 282 199,49 129 289,80 4 305,80 1 474 564,74 50 387,56 14 309 474,79

e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu 5 231,40 761 801,76 113 217,38 4 305,80 380 053,61 50 387,56 1 314 997,51

f) amortyzacja za okres: 5 231,40 408 088,02 4 527,84 0,00 149 128,47 0,00 566 975,73

- zwiększenia 5 231,40 408 088,02 4 527,84 0,00 149 128,47 0,00 566 975,73

- amortyzacja okresu bieżącego 5 231,40 408 088,02 4 527,84 149 128,47 566 975,73

- zmniejszenia 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu 10 462,80 1 169 889,78 117 745,22 4 305,80 529 182,08 50 387,56 1 881 973,24

h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu - - - - -

- zwiększenia

- wykorzystanie

- rozwiązanie

i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu - - - - -

j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu 358 264,60 11 112 309,71 11 544,58 0,00 945 382,66 0,00 12 427 501,55

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W dniu 09-10-2009 Gmina Wrocław oddała Fundacji Promyk Słońca w użytkowanie wieczyste na 99 lat działkę nr 12 o powierzchni 0,3570 ha położoną przy ulicy Swobodnej 8a we Wrocławiu. Wartość gruntu w dniu oddania wynosiła 3 163 000,00 zł.

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

Fundacja na dzień bilansowy posiada 4 umowy leasingu:

1. Nr umowy: 2984/F, Nazwa przedmiotu: Autorefraktometr HKR-7000A. Wartość przedmiotu 19600,00 zł. Okres leasingu: od 04/2010 do 04/2013

2. Nr umowy: 2983/F, Nazwa przedmiotu: Sprzęt ginekologiczny. Wartość przedmiotu 7425,75 zł Okres leasingu: od 04/2010 do 04/2013

3. Nr umowy: 15093, Nazwa przedmiotu: Perymetr Wartość przedmiotu 31000,00 zł, Okres leasingu: od 12/2011 do 12/2013

4. Nr umowy: 150994, Nazwa przedmiotu: Aparat EEG Wartość przedmiotu 67100,00 zł, Okres leasingu: od 12/2011 do 12/2013

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

Na dzień bilansowy nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

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

Kapitał podstawowy Fundacji Promyk Słońca ( fundusz założycielski) wynosi 4.296,00 zł.

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.

WYSZCZEGÓLNIENIE Kapitał (fundusz) zapasowy z aktualizacji wyceny rezerwowy

1. Stan kapitału (funduszu) na początek okresu 2011 4 080 624,95

a) zwiększenia: 0,00 0,00

- z zysku za rok 2011

### II

#### 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

Przychody netto ze sprzedaży Sprzedaż ogółem za W tym na eksport za poprzedni rok obrotowy 2010 bieżący rok obrotowy 2011 poprzedni rok obrotowy bieżący rok obrotowy Wyrobów, w tym:

Usług, w tym: 10 577 983,93 11 024 137,95 0,00 0,00  
-usług nieodpłatne p.p 2 582 787,83 2 612 404,71  
-usług odpłatne p.p 3 525 301,64 1 267 390,00  
- grupa usług dział gospod. 2 682 278,95 2 946 017,49  
- dotacje, darowizny, 1% podatku  
1 787 615,51 4 198 325,75

Towarów, w tym: 225 836,80 139 227,10 0,00 0,00  
- hurt 0,00 0,00  
- detal 225 836,80 139 227,10  
- gastronomia 0,00 0,00

Materiałów

RAZEM 10 803 820,73 11 163 365,05 0,00 0,00

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły okoliczności, które spowodowałyby konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym nie wystąpiły okoliczności, które spowodowałyby konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W roku obrotowym Fundacja nie zaniechała żadnej działalności.

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

I Przychody 11 757 243,04

1 Przychody z działalności statutowej 8 078 101,65

2 Przychody z działalności gospodarczej 3 085 263,40

3 Przychody operacyjne 592 346,70

4 Przychody finansowe 1 531,29

II Przychody zwiększające podstawę opodatkowania 976 722,46

1 Dotacja na inwestycję

2 Dotacja na budowę przedszkoli 976 722,46

3 Pozostałe dotacje 0,00

III Przychody podstawa opodatkowania 12 733 965,50

IV Przychody zwolnione z opodatkowania 0,00

1 Dotacje-CIT-O 0,00

2 Przychody z pożytku publicznego CIT-O 0,00

V Koszty 10 857 489,41

1 Koszty działalności statutowej 7 744 924,14

2 Koszty działalności gospodarczej 2 329 107,42

3 Koszty operacyjne 298 019,74

4 Koszty finansowe 485 438,11

VI Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu 194 792,26

1 Pozostałe NKUP (reprezentacja) 194 792,26

VII Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania 0,00

1 Opłacone składki ZUS i wynagrodzenia za rok 2008 0,00

VIII Razem koszty stanowiące podstawę opodatkowania 10 662 697,15

1 Dochód/strata 2 071 268,35

2 Dochód przeznaczony na działalność statutową 1 876 476,09

3 Dochód podlegający opodatkowaniu 194 792,26

4 podatek dochodowy 37 011,00

7/ Informacje o kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Fundacja poniosła koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w wysokości

1 659 821,57 w roku 2011.

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.

Nie dotyczy.

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

W roku obrotowym 01.01.2011 -31.12.2011 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne .

13/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystę

### III

## 3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Fundacja nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

### IV

## 4. UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE, INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Fundację umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji

W roku 2011 Fundacja nie zawarła umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie.

2/ Istotnych transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez Fundację na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W roku 2011 nie miały miejsca transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe

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

Pracownicy umysłowi 62

Pracownicy na stanowiskach robotniczych 14

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

W roku 2011 wynagrodzenie Zarządu Fundacji Promyk Słońca wyniosło 72 400,06 zł.

5/ 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.

Nie występują

6/ Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wpłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok 2011 wyniosło 9 000,00zł netto.

### V

## 5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM oraz ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe, w szczególności na kapitały lub wynik finansowy.

Niemniej informujemy, że w maju 2012 roku wpłynął do Fundacji pozew z dnia 30.09.2011 roku wniesiony przez Henryka Mikorskiego (byłego Dyrektora Generalnego Fundacji) o zapłatę roszczenia w wysokości 330.485,74 zł z tytułu pełnienia funkcji menedżera w latach 2008 -2011.

Ponadto należy wskazać, że pan Henryk Mikorski 25.10.2011 r. złożył – niezależnie od wskazanego pozwu – wniosek o zaważanie do próby ugodowej, który obejmował to samo roszczenie o zapłatę. Wniosek ten został wycofany przez powoda w dniu 19.01.2011 r.

Dołączony do wniosku o zaważanie do próby ugodowej oraz do pozwu kontrakt menadżerski Pana Henryka Mikorskiego przedstawiony został do analizy prawnej, z której jednoznacznie wynika, że przedmiotowy kontrakt nie może stanowić skutecznej podstawy dochodzonych przez powoda roszczeń.

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.

W bieżącym okresie sprawozdawczym uległa zmianie prezentacja kosztów z tytułu odsetek od kredytów. Koszty te Fundacja prezentuje jako „Koszty finansowe” w pozycji „Odsetki”. Przed zmianą koszty z tytułu odsetek kredytów rozliczane były i wykazywane w „Kosztach realizacji zadań statutowych” i „Kosztach działalności operacyjnej”. Zmiana ta nie ma wpływu na wynik finansowy. Dane porównywalne (482.714,38.zł) za okres poprzedni zostały przekształcone w rachunku zysków i strat.

Inne zmiany poza wyżej wymienionymi nie wystąpiły.

## VI

## 6. JEDNOSTKI POWIĄZANE KAPITAŁOWO

1/ Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy

2/ Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Transakcje ze spółką Promyk Sp. z o.o.

Rok 2011 Promyk Sp. z o.o.

Zakupy razem 603 906,51

Sprzedaż razem 4 800,00

3/ Wykaz spółek

W dniu 11 marca 2009 Fundacja Promyk Słońca powołała Promyk Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością na podstawie Aktu Notarialnego (Repertorium A numer 3442/2009), w której ma 100% udziałów po 50 złotych każdy.

Przedmiotem działalności Spółki jest m.in.:

- Realizacja projektów budowlanych związanych z wznoszeniem budynków (PKD 41.10.Z)
- Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych (PKD 41.20.Z)
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 68.10.Z)
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z)
- Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31.Z)
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (PKD 68.32.Z)
- Działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządku w budynkach (PKD 81.10.Z)
- Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (PKD 81.10.Z)
- Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (PKD 81.22.Z)
- Pozostałe sprzątanie (PKD 81.29.Z)
- Pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z)
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z)
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z)
- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez Internet (PKD 47.91.Z).

„Promyk” Sp. z o.o. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS w dniu 09.06.2009 roku pod numerem 0000331089, REGON: 020994108 oraz NIP: 8992673797.

4/ Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Fundacja Promyk Słońca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ nie spełnia warunków art.56 ust 1 ustawy o rachunkowości.

VII

VIII

IX

## 7. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Sprawy sporne i postępowania sądowe.

Na dzień 31.12.2011 roku nie wystąpiły prowadzone na rzecz Fundacji istotne postępowania cywilne.

Nadmieniamy, że w roku bieżącym Fundacja wystąpiła do Ministra Finansów o interpretację prawa podatkowego w zakresie uznania, że dochód przeznaczony na udzielenie oprocentowanej pożyczki spółce zależnej w celu realizacji inwestycji w obiekcie będącym własnością Fundacji i służącym realizacji celów statutowych jest zwolniony z opodatkowania. Obecnie Fundacja wniosła sprawę do rozstrzygnięcia sądowego z uwagi na niekorzystną interpretację. W przypadku przegranej dodatkowo zobowiązanie podatkowe z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wyniosłoby 456 316,00 zł plus odsetki o wartości około 119860,00 zł. Fundacja na powyższe nie utworzyła rezerwy, uznając własne stanowisko, iż wydatek ten jest zwolniony z opodatkowania za prawidłowe.

Sporządzono dnia:2012-06-28