

Fundacja Aktywizacja



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2018

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
1. Zasady, formy i zakres działalności statutowej z podaniem realizacji celów statutowych.....	5
2. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji	5
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	5
4. Wskazanie zakresu danych sporządzonego sprawozdania finansowego	5
5. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego	5
6. Informacje o prowadzonej działalności gospodarczej	5
7. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego	6
INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	8
1. Szczegółowe zasady prezentacji aktywów i pasywów	8
2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i kosztów ze wskazaniem źródeł, w tym przychodów określonych Statutem	19
3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.....	24
4. Objasnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.....	24
5. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.....	24
6. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń i inne istotne informacje.....	25
7. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone Statutem.....	25
8. Informacje do sprawozdania finansowego w przypadku nastąpienia połączenia.....	25
9. 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.	26
10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.....	26
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018.....	27
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2018 R.....	28

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom right of the page. The signature appears to be '107-10' followed by a stylized flourish, and the initials 'An' are written below it.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacja Aktywizacja

(do 16 września 2013 r. – Fundacja Pomocy Matematykom i Informatykom Niepełnym Ruchowo)

Siedziba: ul. Tytusa Chałubińskiego 9 lok. 9A, 02-004 Warszawa

REGON: 006229672; NIP: 527-13-11-973; KRS: 0000049694 (Fundacja założona 25 września 1990 r.)

Tel. (+48) 22 530 18 50; E-mail: fundacja@idn.org.pl; WWW: <http://aktywizacja.org.pl>

OPP 23 lipca 2004 r.; Instytucja Szkoleniowa (certyfikat 2.14/00263/2005); Agencja Pośrednictwa Pracy (certyfikat 947/1a); Agencja Doradztwa Personalnego (certyfikat 974/2)

Biuro Zarządu Fundacji Aktywizacja: ul. Narbutta 49/51, 02-529 Warszawa, tel. 22 654 75 51

Biuro Zarządu – Pion Finansów i Administracji: ul. Elektoralna 26, 00-892 Warszawa, tel. 22 530 18 50

Konto bankowe: 46 1240 5918 1111 0000 4907 3434

Wpłaty 1% podatku: 50 1240 5918 1111 0000 4910 6536

Władze Fundacji

Zarząd Fundacji do 9 kwietnia

Prezes Zarządu

- Agata Agnieszka Gawska

Członkowie Zarządu:

- Pavlina Suchankova – Wiceprezes Zarządu
- Przemysław Żydok – Wiceprezes Zarządu
- Sylwia Daniłowska

Zarząd Fundacji od 10 kwietnia

Prezes Zarządu

- Przemysław Żydok

Członkowie Zarządu:

- Sylwia Daniłowska – Wiceprezes Zarządu
- Pavlina Suchankova – Wiceprezes Zarządu
- Dariusz Gosk
- Agata Wiśniewska–Górczewska*

Rada Fundacji

- Anna Cetnarowicz–Jutkiewicz – Wiceprzewodnicząca
- Ewa Gąsiorowska–Wirpszo – Przewodnicząca
- Przemysław Ignatowicz
- Dagmara Krzezińska**
- Adam Obtułowicz
- Piotr Stronkowski
- Elżbieta Zawistowska – Sekretarz

* do 31 lipca 2018 r. – Agata Wiśniewska–Górczewska zrezygnowała 27 czerwca z członkostwa w Zarządzie Fundacji. Rezygnacja została przyjęta przez Radę Fundacji

** do 18 czerwca 2018 r. – Dagmara Krzezińska zrezygnowała z uczestnictwa w pracach Rady Fundacji



Oddziały Fundacji Aktywizacja

Oddział w Białymstoku	ul. Legionowa 28/601 15-281 Białystok	Tel. 85 679 26 65 E-mail: bialystok@idn.org.pl www.aktywizacja.org.pl/bialystok
Oddział w Bydgoszczy*	ul. Garbary 2 85-229 Bydgoszcz	Tel. 506 941 955 E-mail: bydgoszcz@idn.org.pl www.aktywizacja.org.pl/bydgoszcz
Oddział w Łodzi	ul. Mickiewicza 15A 90-443 Łódź	Tel. 42 237 55 19 E-mail: lodz@idn.org.pl www.aktywizacja.org.pl/lodz
Oddział w Opolu	ul. Reymonta 14/79 45-066 Opole	Tel. 77 542 19 01 E-mail: opole@idn.org.pl www.aktywizacja.org.pl/opole
Oddział w Poznaniu	ul. Poznańska 62/101 60-853 Poznań	Tel. 61 679 29 94 E-mail: poznan@idn.org.pl www.aktywizacja.org.pl/poznan
Oddział w Rzeszowie	Aleja Rejtana 10 35-310 Rzeszów	Tel. 17 742 17 63 E-mail: rzeszow@idn.org.pl www.aktywizacja.org.pl/rzeszow
Oddział w Warszawie	ul. Tytusa Chałubińskiego 9/9A 02-004 Warszawa	Tel. 509 251 322 www.aktywizacja.org.pl e-mail: warszawa@idn.org.pl chalubinskiego.waw@idn.org.pl www.aktywizacja.org.pl/warszawa

* w marcu 2018 r. po 2-letniej przerwie reaktywowano Oddział w Bydgoszczy

Handwritten signature and initials, likely representing the financial officer or auditor, located at the bottom right of the page.

1. Zasady, formy i zakres działalności statutowej z podaniem realizacji celów statutowych

Celem działania Fundacji Aktywizacja jest usamodzielnienie i poprawa jakości życia osób niepełnosprawnych poprzez zintegrowane działania aktywizacyjne, zmianę postaw otoczenia oraz wykorzystanie technologii informacyjno-komunikacyjnych.

Fundacja realizuje powyższy cel, podejmując w szczególności następujące działania:

- 1) kształcenie i doskonalenie zawodowe, szczególnie w zakresie informatyki,
- 2) organizacja procesu aktywizacji zawodowej i społecznej,
- 3) prowadzenie rzecznictwa i poradnictwa,
- 4) pośrednictwo i monitoring pracy,
- 5) opracowywanie narzędzi i metod służących poprawie sytuacji osób niepełnosprawnych
- 6) prowadzenie badań i analiz,
- 7) tworzenie i prowadzenie portali i serwisów internetowych,
- 8) współpraca z instytucjami publicznymi, samorządowymi i branżą IT oraz innymi podmiotami w zakresie realizacji celu statutowego,
- 9) współpraca z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami w zakresie wymienionym w celach działania Fundacji,
- 10) świadczenie bezpośredniej pomocy osobom niepełnosprawnym, w szczególności w zakresie informacyjnym, rehabilitacyjnym, zawodowym, organizacyjnym, psychologicznym i prawnym,
- 11) świadczenie wsparcia socjalnego (pomocy społecznej) osobom wpisanym do Rejestru Podopiecznych Fundacji.

Fundacja może przyznawać dotacje innym organizacjom i instytucjom, które działają w zakresie realizacji jej celu statutowego.

Wskazany cel oraz podejmowane działania są realizowane w formie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

2. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację. Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

4. Wskazanie zakresu danych sporządzonego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane Fundacji wraz z siedmioma wchodzącymi w jej skład oddziałami niemającymi osobowości prawnej i niesporządzającymi samodzielnie bilansu.

5. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Informacje o prowadzonej działalności gospodarczej

W roku 2018 Fundacja prowadziła działalność gospodarczą w zakresie usług doradczych, eksperckich i szkoleniowych oraz wynajmu pomieszczeń.



7. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym za pomocą komputera przy użyciu programu finansowo-księgowego – „Sage Symfonia 2.0”.

Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (Dz.U. z dn. 20 lutego 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) w oparciu o Art. 46. pkt 6.; Art. 47. pkt 6; Art. 48. pkt 6 – ze względu na potrzebę rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji Aktywizacja.

W ramach uproszczeń, o których mowa a Art. 4. pkt 4 Fundacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według następujących zasad:

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności oraz źródło finansowania.

Jednorazowe umorzenia składników majątku o okresie używalności dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł netto lub zakupione ze środków publicznych i przeznaczone na działalność statutową Fundacji – bez względu na wartość – obciążają koszty działalności w miesiącu oddania ich do użytkowania.

b. Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zagraniczne środki pieniężne podlegają wycenie według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP na dzień bilansowy.

c. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, według następujących zasad:

- w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań – po kursie kupna lub sprzedaży walut, stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka,
- w przypadku pozostałych operacji – po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

d. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

e. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

f. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Wykazane przychody dotyczą rozliczeń w następnych okresach. Obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na realizację zadań w przyszłych okresach (zgodnie z zawartymi umowami na realizację projektów z różnych źródeł finansowania),
- otrzymane w formie darowizny środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości netto powyżej 3 500,00 zł. Ich wartość zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększa



stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

g. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym, zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 Art. 47 ust. 5 (Dz.U. z dn. 20 lutego 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

h. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto w Fundacji Aktywizacja składa się:

- wynik na działalności statutowej – powstaje z różnicy pomiędzy przychodami z bieżącej działalności statutowej (dotacje, subwencje, darowizny) a kosztami dotyczącymi tej działalności,
- wynik na działalności gospodarczej – powstały z przychodów netto ze sprzedaży usług i towarów a kosztem własnym sprzedanych usług i towarów,
- wynik na działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów administracyjnych,
- wynik na działalności finansowej,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

i. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.



INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z niego wynikające były porównywalne. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczono koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

1. Szczegółowe zasady prezentacji aktywów i pasywów

1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych

a. Rzeczowe aktywa trwałe - wartość brutto							
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Przemieśzczenia wewn. (+/-)	Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia		aktualizacji wartości	rozchodu	
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)							
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.075.641,41		251.991,27			186.169,29	1.141.463,39
4. Środki transportu							
5. Inne środki trwałe	383.797,32		23.220,16			69.706,59	337.310,89
6. Zaliczki na środki trwałe w budowie							
Ogółem	1.459.438,73	0,00	275.211,43	0,00	0,00	255.875,88	1.478.774,28

10h 80 *[signature]* *[signature]* *[signature]*

b. Umorzenie środków trwałych – amortyzacja								
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Przemieszczenia wewn. (+/-)	Zmniejszenia z tytułu:		Wartość netto	
		aktualizacji wartości	nabycia		aktualizacji wartości	rozchodu	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)								
2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
3.Urządzenia techniczne i maszyny	1.073.038,53		252.479,31			186.169,29	1.139.348,55	2.114,84
4.Środki transportu								
5.Inne środki trwałe	383.797,32		23.220,16			69.706,59	337.310,89	0,00
6.Środki trwałe w budowie								
6.Zaliczki na środki trwałe w budowie								
Razem	1.456.835,85	0,00	275.699,47	0,00	0,00	255.875,88	1.476.659,44	2.114,84

1.2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

c. Wartości niematerialne i prawne – wartość brutto						
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia	aktualizacji wartości	rozchodu	
Inne wartości niematerialne i prawne	3.331.013,36		3.573,15			3.334.586,51
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00
Ogółem	3.331.013,36	0,00	3.573,15	0,00	0,00	3.334.586,51

d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych								
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
		aktualizacji wartości	nabycia	aktualizacji wartości	rozchodu		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	3.331.013,36		3.573,15			3.334.586,51	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00	0,00	0,00
Ogółem	3.331.013,36	0,00	3.573,15	0,00	0,00	3.334.586,51	0,00	0,00

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania

Fundacja nie ponosiła kosztów prac rozwojowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto i nie dokonała zakupu żadnych gruntów użytkowanych wieczysto w roku obrotowym 2018.

1.5. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu

Fundacja nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.6. Informacja o posiadanych papierach wartościowych, prawach, w tym świadectwach udziałowych, oraz środkach pieniężnych.

Fundacja nie posiada papierów wartościowych i praw, w tym świadectw udziałowych.

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

Inwestycje krótkoterminowe stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

10/17 80 *[signature]*

Stan środków pieniężnych		
Wyszczególnienie	Stan na	
	początek roku	koniec roku
1. Środki pieniężne w kasie	4.897,74	503,50
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		
Rachunki bieżące	3.620.232,15	5.600.815,95
Rachunek VAT	0,00	65,45
3. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	3.625.129,89	5.601.384,90

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W roku 2018 odpisów aktualizujących należności nie dokonywano. Stan należności na początek i koniec roku obrotowego prezentuje tabela 1.11.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Kapitały/Fundusze własne organizacji				
Fundusz	Obroty w ciągu roku			
	Początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Koniec roku
Statutowy	96.841,20	0,00	0,00	96.841,20
Zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	96.841,20			96.841,20

Fundacja posiada wyłącznie fundusz statutowy, utworzony z funduszu założycielskiego oraz powiększony z zysku w latach ubiegłych; nie tworzyła funduszu zapasowego i rezerwowego.

1.9. Propozycje sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wypracowany w roku 2018 zysk pokryje część strat z działalności statutowej z lat 2015 i 2016.

1.10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

W roku 2018 Fundacja nie tworzyła rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników. Odsetek osób zbliżających się do wieku emerytalnego jest znikomy. Ewentualne zdarzenia, które mogą dopiero wystąpić w trakcie roku obrotowego, w naszej ocenie będą kwotowo nieistotne i bez wpływu na obraz sytuacji finansowej jednostki.

Fundacja nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie, jak trzynastki czy nagrody jubileuszowe, z uwagi na brak tytułu do wypłaty w regulacjach wewnętrznych.

Fundacja nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy, gdyż brak jest celowości jej tworzenia z uwagi na działalność organizacji. Ponadto przesunięcia urlopów pomiędzy latami mają charakter powtarzalny i sposób zarządzania zaległymi urlopami umożliwia ich wykorzystanie do 30 września roku następnego, a wysokość wypłaconych ekwiwalentów w kolejnych latach obrotowych jest porównywalna i głęboko poniżej progu istotności.

Fundacja nie utworzyła rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych, które mogą powstać w wyniku niekorzystnych dla Fundacji wyroków, gdyż łączna wartość przedmiotu sporu spraw toczących się na dzień bilansowy była niska, nieosiągająca progu istotności.

Jako rezerwy zaprezentowano w bilansie koszty roku obrotowego udokumentowane przez dostawców usług w 2019 roku.

Fundacja nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, co wynika z § 9 Regulaminu wynagradzania Fundacji Aktywizacja o brzmieniu: „Na podstawie art. 3 ust. 3b ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. nr 70, poz. 335 ze zm.) Pracodawca postanawia, że Fundusz Świadczeń Socjalnych nie będzie utworzony.”

10/11 80  4

1.11. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty

Należności z tytułu	Okres wymagalności						Razem
	do 1 roku			powyżej 1 roku			
	stan na						
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1.Dostaw i usług	23.891,48	16.378,08			23.891,48	16.378,08	
2.Podatków	644,00	6.592,00			644,00	6.592,00	
3.Ubezpieczeń społecznych	6.460,89	18.748,99			6.460,89	18.748,99	
4.Wynagrodzeń – dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	59.682,85	94.045,29			59.682,85	94.045,29	
5.Dochodzone na drodze sądowej	1.784,79	0,00			1.784,79	0,00	
6.Innych należności	763.667,77	403.429,67	60.494,17	58.209,67	824.161,94	461.639,34	
Razem	856.131,78	539.194,03	60.494,17	58.209,67	916.625,95	597.403,70	

Należności wykazane są w nominalnej kwocie ich powstania.

W należnościach z tytułu wynagrodzeń ujęto należne dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób z niepełnosprawnościami za listopad i grudzień 2018 otrzymane w roku 2019. W innych należnościach ujęto równowartość oczekujących na refundację od grantodawców wydatków poniesionych na realizację projektów, podlegające rozliczeniu środków przekazane partnerom projektów na realizację zadań w roku 2019 oraz rozrachunki z pracownikami z tytułu zaliczek i delegacji.

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

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności						Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Stan na		
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	
1. Kredytów i pożyczek	227.032,20	221.619,92	423.619,92	202.000,00	650.652,12	423.619,92	
2. Dostaw i usług	122.440,15	117.346,29			122.440,15	117.346,29	
3. Podatków	2.016,00	17.633,00			2.016,00	17.633,00	
4. Ubezpieczeń społecznych	3.765,21	89.842,87			3.765,21	89.842,87	
5. Wynagrodzeń	1.001,09	74,25			1.001,09	74,25	
6. Zobowiązań wekslowych							
7. Innych zobowiązań	11.029,04	115.128,61			11.029,04	115.128,61	
Razem	367.283,69	561.644,94	423.619,92	202.000,00	790.903,61	763.644,94	

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazane są w kwotach nominalnych z dnia ich powstania.

Zobowiązania wobec budżetu wykazane są w kwotach wymaganej zapłaty.

W pozycji „Inne zobowiązania” ujęte zostały zobowiązania wynikające z rozliczeń realizowanych projektów – środki do zwrotu, a także zobowiązania w stosunku do pracowników z tytułu rozliczeń zaliczek i delegacji.

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią rezerwy tworzone na pokrycie kosztów dotyczących okresu rozliczeniowego, które nie zostały zafakturowane na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:	0,00	16.312,42
a. opłacone z góry aktualizacje oprogramowania na rok 2019	0,00	1.264,15
b. poniesione koszty projektu pt. NOWY START przy braku wpłaty transzy dotacji	0,00	15.048,27
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:	12.391,45	29.108,69
a. Sprzęt telekomunikacyjny – zakup ratalny, w tym:	8.085,27	16.853,79
krótkoterminowe	8.085,27	14.299,08
długoterminowe	0,00	2.554,71
b. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (koszty roku 2018 zafakturowane w roku 2019)	4.306,18	12.254,90

W okresie sprawozdawczym wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów. Stanowią one wartość otrzymanych, ale niewydatkowanych do dnia 31 grudnia 2018 r. środków z dotacji przeznaczonych na realizację projektów w roku 2019.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów według tytułów	4.372.620,92	6.026.958,33
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Profesjonalni niepełnosprawni”	2.574,67	0,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Krok do samodzielności”	2.267,23	0,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Gotowi do zmian”	1.320.308,48	585.073,52
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Gotowi do zmian II”	0,00	1.310.818,25
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Praca Integracja”	0,00	1.837.555,97
Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu „Młodzi aktywni na rynku pracy”	285.818,78	0,00
Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie „Włączamy się sprawnie”	134.618,55	0,00
Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie "Aktywni od dziś"	0,00	129.965,08
Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego „Trampolina – aktywna integracja społeczno-zawodowa kobiet opiekujących się osobą zależną”	437.985,30	0,00
Centrum Projektów Polska Cyfrowa „e-mocni”	1.244.490,33	1.684.523,03
Ministerstwo Rozwoju „Job Mobility”	299,32	0,00
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Poznaniu „Usługi społeczne dla mieszkańców Poznania”	728.701,69	0,00
Ośrodek Pomocy Społecznej w Lesznie „Usługi społeczne dla mieszkańców Leszna”	143.393,55	0,00
Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku „Kwalifikacje, doświadczenie, praca – to się opłaca!”	66.957,59	0,00
Sieć Pozarządowych Instytucji Rynku Pracy	5.205,43	4.741,19
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego "Mama już nie jest sama"	0,00	469.281,29
Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego "Gotowi do zmian II"	0,00	5.000,00

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Zobowiązania długoterminowe stanowią pożyczki, których termin spłaty przypada na rok 2020 (patrz tabela 1.12).

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Fundację gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie gwarancje i poręczenia dla jednostek powiązanych

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe:

a. stanowiące zabezpieczenie pożyczek

- Weksel in blanco złożony na rzecz Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. – zabezpieczenie umowy pożyczki 1/PES/01/2013. Na dzień sporządzenia sprawozdania instytucję wezwano do zwrotu weksla z powodu spłaty zobowiązań w dniu 23 marca 2018 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. – zabezpieczenie umowy pożyczki 176/PES/01/2014 (*spłata pożyczki 30 grudzień 2019 r.*).
- Weksel in blanco złożony na rzecz PAFPIO na zabezpieczenie umów dotyczących pożyczek: 2859-1012/F/07/2015 (*pożyczka spłacona 1 marca 2017*); 2860-1013/F/08/2015 (*pożyczka spłacona 7 września 2017*); 2861-1014/F/09/2015 (*pożyczka spłacona 7 września 2017*); 2862-1015/F/10/2015 (*pożyczka spłacona 31 stycznia 2018*); 2863-1016/F/11/2015; 2864-1017/F/12/2015; 2865-1018/F/01/2016; 3074/F/11/2016; 3075/F/12/2016.

b. zabezpieczające prawidłową realizację umów projektowych

Na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych:

- Weksel in blanco – zabezpieczenie umowy nr ZZO/000539/07/D – projekt „Gotowi do zmian” – projekt zakończony 31 marca 2018 r. (*weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy*).
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 KPC – w dniu 27 grudnia 2013 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000308/07/D do maksymalnej wysokości **2.332.821,13 zł** – projekt „Krok do samodzielności” na okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 marca 2015 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2017 r. (*weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy*).
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 KPC – w dniu 24 lipca 2015 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000308/07/D do maksymalnej wysokości **1.354.994,62 zł** – projekt „Krok do samodzielności” na okres od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2017 r. (*weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy*).
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 KPC – w dniu 14 czerwca 2016 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000308/07/D do maksymalnej wysokości **1.488.302,50 zł** – projekt „Krok do samodzielności” na okres od 1 kwietnia 2016 r. do 31 marca 2017 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2017 r. (*weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy*).
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 KPC – w dniu 27 grudnia 2013 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000319/07/D do maksymalnej wysokości **2.201.018,09 zł** – projekt „Profesjonalni niepełnosprawni” na okres od 1 stycznia 2014 do 31 marca 2015 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2017 r. (*weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy*).
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 KPC – w dniu 24 lipca 2015 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000319/07/D do maksymalnej wysokości **1.693.942,82 zł** – projekt „Profesjonalni niepełnosprawni” na okres od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r. – projekt zakończony 31 marca 2017 r. (*weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy*).
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 KPC – w dniu 27 czerwca 2016 – zabezpieczenie umowy ZZO/000319/07/D do maksymalnej wysokości **1.113.544,08 zł** – projekt „Profesjonalni niepełnosprawni” na okres od 1 kwietnia 2016 r. do 31 marca 2017 r.

– projekt zakończony 31 marca 2017 r. (weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy).

Pozostałe:

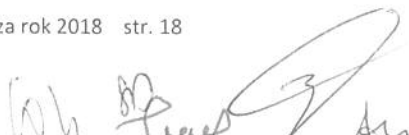
- Weksel in blanco złożony na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie – zabezpieczenie umowy nr RPPK.08.01.00-18-0050/16-00 – projekt „Włączamy się Sprawnie” w ramach Osi Priorytetowej VIII – Integracja społeczna – projekt zakończony 31 lipca 2018 r.*
- Weksel in blanco złożony na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Opolu – zabezpieczenie umowy nr POWR.01.02.01-16-1K02/15-00 – projekt „Młodzi aktywni na rynku pracy” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój – projekt zakończony 28 lutego 2018 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – zabezpieczenie umowy nr POWR.02.04.00-00-0008/15-00 – projekt „Podkarpacie młodych – edukacja, praca, satysfakcja!” – projekt zakończony 31 grudnia 2016 r. *Na dzień składania sprawozdania do instytucji skierowano wnioski o zwrot lub komisyjne zniszczenie weksla.*
- Weksel in blanco złożony na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Białymstoku – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0035/16-00 – projekt „TRAMPOLINA – aktywna integracja społeczno-zawodowa kobiet opiekujących się osobą zależną” – projekt zakończony 31 lipca 2018 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Centrum Projektów Polska Cyfrowa – zabezpieczenie umowy nr POPC.03.01.00-00-0012/16-00 do kwoty **14.582.945,80 zł** projekt „e-Mocni: cyfrowe umiejętności, realne korzyści” – projekt zakończy się 31 lipca 2019 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.02.01.00-20-0160/16-00 do kwoty **503.331,80 zł** – projekt „KWALIFIKACJE, DOŚWIADCZENIE, PRACA – To się opłaca!” – projekt zakończony 31 lipca 2018 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0119/16-00 do kwoty **742.018 zł** – projekt „MAMA już nie jest SAMA!” – projekt zakończy się 31 marca 2019 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0133/16-00 do kwoty **1.183.660,35 zł** – projekt „NOWY START” – program aktywnej integracji społeczno-zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym” – projekt zakończy się 30 czerwca 2019 r.

c. zobowiązania dotyczące wynajmu lokali

Od m.st. Warszawy:

- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 4 i 5 KPC – w dniu 25 września 2013 r. – zabezpieczenie płatności czynszu i innych należności z tytułu umowy najmu lokalu przy ul. Chałubińskiego 9 w Warszawie do maksymalnej kwoty **16.393,44 zł**.
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 4 i 5 KPC – w dniu 27 października 2016 r. – zabezpieczenie płatności czynszu z umowy najmu i świadczeń niezależnych od właściciela lokalu przy ul. Narbutta 49/51 w Warszawie do maksymalnej kwoty **22.927,03 zł**.
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 4 i 5 KPC – w dniu 15 lipca 2015 r. – zabezpieczenie płatności czynszu z umowy najmu i świadczeń niezależnych od właściciela lokalu przy ul. Elektoralnej 26 w Warszawie do kwoty **23.191,81 zł**.

* weksel zwrócono w dniu 11 lutego 2019 r.



2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i kosztów ze wskazaniem źródeł, w tym przychodów określonych Statutem

2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto

Struktura przychodów – źródła i wysokość		2017	2018
1. Przychody z działalności statutowej		9.971.185,78	13.690.621,40
a. Składki brutto określone statutem		0,00	0,00
b. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego		9.971.185,78	13.690.621,40
Dotacje z budżetu państwa		656.438,98	766.279,05
Dotacje ze środków europejskich*		6.478.579,13	7.222.124,65
Dotacje ze środków samorządowych		47.915,17	118.143,15
Dotacje od krajowych organizacji pozarządowych		16.074,00	0,00
Dotacje ze środków zagranicznych		81.310,00	82.301,99
Dotacje ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych		2.334.410,46	5.464.053,20
Darowizny pieniężne od osób prawnych		8.950,00	880,00
Darowizny pieniężne od osób fizycznych		18.590,00	14.200,00
Wpłaty na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego – 1% podatku		18.194,21	19.509,12
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej		8.811,26	3.130,24
Nieodpłatne świadczenie usług (reklama w Google – Google Grants)		301.912,57	0,00
c. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego		0,00	0,00
2. Przychody z działalności gospodarczej		263.486,49	246.305,63
3. Pozostałe przychody		332.810,68	546.500,29
a. Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		406,5	0,00
b. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji**		329.474,27	535.169,58
c. Inne		2.929,91	11.330,71
4. Przychody finansowe		0,01	0,00
a. Odsetki		0,01	0,00
b. Różnice kursowe		0,00	0,00
RAZEM (1. + 2. + 3. + 4.)		10.567.482,96	14.483.427,32

Fundacja prowadzi działalność statutową i gospodarczą na terytorium kraju. Poszczególne dotacje zostały rozliczone z grantodawcami szczegółowymi sprawozdaniami finansowymi i merytorycznymi. Dotacje długoletnie rozliczono w bieżącym roku do wysokości poniesionych kosztów w danym projekcie.

W przypadku finansowania projektu ze środków Fundacji (przed wpływem transzy dofinansowania) przychody wykazano w wysokości poniesionych kosztów, a nadwyżka kosztów nad przychodami zwiększyła pozostałe należności.

* pozycja „Dotacje ze środków europejskich” została rozdzielona według źródeł finansowania projektów zgodnie z montażem finansowym tych środków. Część środków została wyłączona z pozycji „Dotacje ze środków europejskich” i przeniesiona do pozycji „Dotacje z budżetu państwa”

** Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

2.2. Dane o kosztach rodzajowych

Kategoria kosztów	2017	2018
Amortyzacja	248.741,14	279.272,62
Zużycie materiałów i energii	361.237,13	289.938,44
Usługi obce	2.475.698,92	1.956.849,88
Podatki i opłaty	217.621,82	267.996,81
Wynagrodzenia	4.677.140,69	8.147.871,56
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	851.591,66	1.318.551,50
Pozostałe koszty rodzajowe	1.401.430,33	2.096.431,58
RAZEM	10.233.461,69	14.356.912,39

2.3. Wysokość i wyjaśnienie odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Nie nastąpiło i nie jest planowane zaniechanie działalności.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego i realizuje zadania statutowe z zakresu działalności pożytku publicznego, które przedmiotowo podlegają zwolnieniu od podatku dochodowego od osób prawnych. Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej przeznaczane są na cele statutowe.

Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym stanowią środki niewydatkowane zgodnie z zadeklarowanym przeznaczeniem na działalność statutową, tj. odsetki od należności budżetowych, kary za niedotrzymanie terminów umownych, a także raty kapitałowe wraz odsetkami od pożyczek zaciągniętych w celu rozwoju działalności gospodarczej.

Podatek dochodowy wykazany w deklaracji CIT-8 za rok 2018 w części „J – Odrębne zobowiązanie podatkowe” wynosi 5.759,00-zł.



Prezentacja różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)	
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie:	14.483.427,32
przychody działalności statutowej	13.690.621,40
przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	246.305,63
pozostałe przychody operacyjne	546.500,29
przychody finansowe	0,00
zyski nadzwyczajne	0,00
2. Korekty przychodów – razem (+ lub -)	1.501.674,93
a. przychody niestanowiące przychodów podatkowych roku 2018	
dofinansowanie SOD (na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji) za rok 2018 otrzymane w roku 2019	-94.045,29
przychody projektów, stanowiące równowartość kosztów poniesionych w roku 2018, zrefundowane w roku 2019	-170.260,88
pozostałe korekty przychodów	-6.737,83
b. przychody podatkowe roku 2018 nieuwjęte w księgach rachunkowych	
ujęte w księgach rachunkowych roku 2017 dofinansowanie SOD otrzymane w 2018	59.682,85
wpływ w roku 2018 refundacji kosztów z roku 2016 i 2017, zaliczonych do przychodów roku 2017	44.828,97
dotacje otrzymane w roku 2018 na realizację projektów w roku 2019 (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	1.654.337,41
nieodpłatne świadczenie usług przez partnera projektu	13.869,70
3. Przychody w ujęciu podatkowym	15.985.102,25
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	14.448.607,16
koszty działalności statutowej	13.675.238,55
koszty działalności gospodarczej	68.222,40
koszty administracyjne	78.281,86
pozostałe koszty operacyjne	566.125,96
koszty finansowe	60.738,39
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	-3.276,90
odsetki budżetowe	-3.073,90
odsetki od kredytu na działalność gospodarczą	-203,00
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)	-14.231.962,37
koszty sfinansowane z dotacji, grantów i darowizn – wymienione, w art. 16, ust. 1 pkt 58) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-14.105.769,63
naliczone i niezapłacone odsetki oraz różnice kursowe	-5.148,00
niezapłacone składki ZUS	-84.694,87
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-36.349,87
7. Koszty w ujęciu podatkowym	213.367,89
8. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-7)	15.771.734,36
9. Dochody zadeklarowane jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	30.309,10
odrębne zobowiązanie podatkowe – kwota z poz. 5	3.073,90
przekazane na działalność gospodarczą (spłata pożyczek na rozwój działalności gospodarczej)	27.235,20
10. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19%)	5.759,00

2.8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Fundacja nie posiada środków trwałych w budowie.

2.9. Informacje o strukturze kosztów

Struktura kosztów – źródła i wysokość		
	2017	2018
a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego finansowane i współfinansowane przez:	9.788.162,47	13.675.238,55
Budżet państwa	642.366,75	766.279,05
Fundusze Europejskie	6.336.293,24	7.222.124,65
Środki samorządowe	47.915,17	118.143,15
Krajowe organizacje pozarządowe	16.074,00	0,00
Dotacje ze środków zagranicznych	81.310,00	82.301,99
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2.334.410,46	5.464.053,20
Przekazanie darowizn celowych	16.007,02	16.818,13
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	11.873,26	5.518,38
Reklama w Google – <i>Google Grants</i>	301.912,57	0,00
b. Koszty działalności gospodarczej	91.447,04	68.222,40
Koszt własny sprzedanych usług	91.447,04	68.222,40
c. Koszty administracyjne	27.858,85	78.281,86
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
Usługi obce	16.253,54	11.250,85
Amortyzacja	0,00	5.947,78
Wynagrodzenia i narzuty	10.888,37	60.681,23
Podatki i opłaty	578,01	402,00
Pozostałe koszty	138,93	0,00
d. Pozostałe koszty	361.210,03	566.125,96
Wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	0,00	0,00
Koszt wynagrodzeń pracowników w części podlegającej refundacji przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – Dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji	325.993,33	535.169,58
Inne	35.216,70	30.956,38
e. Koszty finansowe	80.180,81	60.738,39
Odsetki od zobowiązań	5.741,18	9.134,32
Odsetki od pożyczek i kredytów	74.439,63	51.604,07
RAZEM (1. + 2. + 3. + 4. + 5.)	10.348.859,20	14.448.607,16

2.10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe z wyodrębnieniem nakładów poniesionych na ochronę środowiska

Fundacja nie poniosła i nie planuje poniesienia w przyszłym roku nakładów na niefinansowe aktywa trwałe ani na ochronę środowiska.

2.11. Wynik finansowy

a. Wynik na działalności statutowej		
	2017	2018
Przychody z działalności statutowej (+)	9.971.185,78	13.690.621,40
Koszty realizacji zadań statutowych (-)	9.788.162,47	13.675.238,55
Wynik na działalności statutowej	183.023,31	15.382,85

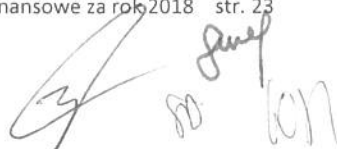
b. Wynik na działalności gospodarczej		
	2017	2018
Przychody z działalności gospodarczej (+)	263.486,49	246.305,63
Koszty działalności gospodarczej (-)	91.447,04	68.222,40
Wynik na działalności gospodarczej	172.039,45	178.083,23

c. Wynik na działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych i administracyjnych:		
	2017	2018
Pozostałe przychody operacyjne (+)	332.810,68	546.500,29
Pozostałe koszty operacyjne (-)	361.210,03	566.125,96
Koszty administracyjne (-)	27.858,85	78.281,86
Wynik na działalności operacyjnej	(-) 56.258,20	(-) 97.907,53

d. Wynik na działalności finansowej		
	2017	2018
Przychody finansowe (+)	0,01	0,00
Koszty finansowe (-)	80.180,81	60.738,39
Wynik na działalności finansowej	(-) 80.180,80	(-) 60.738,39

e. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
	2017	2018
Podatek dochodowy (-)	8.741,00	5.759,00

f. Wynik finansowy netto		
	2017	2018
Wynik finansowy netto	209.882,76	29.061,16



3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Wszystkie pozycje bilansu i rachunku zysków i strat wyrażone są w PLN.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W dniu 08.02.2018 r. Fundacja podpisała z Poczta Polska umowę na realizację projektu „Praca – integracja” o wartości 7.310.645,60 zł. Projekt zapewni finansowanie działań statutowych Fundacji do 31 grudnia 2019 r.

5.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Wszystkie transakcje dokonywane są na warunkach rynkowych.

5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie (z podziałem na grupy zawodowe)	Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na etaty	
	2017	2018
kierownicy/dyrektorzy działów	9	11
pracownicy projektów (w tym doradcy zawodowi, prawnicy, administratorzy sieci, instruktorzy, pracownicy obsługi i inni)	72,43	111,76
pracownicy działu finansowo-księgowego i kadr	7,77	9,34
Ogółem	89,2	132,1

Zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych: 443 osoby w ciągu roku.

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Łączna kwota wynagrodzeń brutto wypłacona członkom Zarządu w roku 2018 wynosiła 465.208,30 zł, w tym:

- > wynagrodzenia za udział w Zarządzie 70.812,50 zł
- > wynagrodzenia z tytułu wykonywania zadań statutowych na podstawie umów o pracę 376.395,80 zł.

5.5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Fundacja nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze członkom organów zarządzających.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 wynosi 8.929,80 zł brutto (osiem tysięcy dziewięćset dwadzieścia dziewięć zł i 80/100).

6. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń i inne istotne informacje

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych – nie wystąpiły.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku podatkowym zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie dokonano zmian (zasad) polityki rachunkowości.

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

Zmieniono prezentację należności z tytułu wpłaconych kaucji. W 2017 roku kaucje te były prezentowane jako należności długoterminowe, a pod datą 31.12.2018 r. zaprezentowano je jako należności krótkoterminowe o terminie płatności ponad 1 rok.

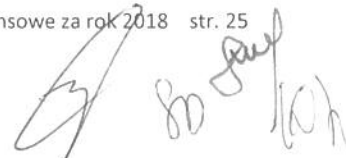
7. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone Statutem

Wpłaty z 1% podatku za rok 2017 na OPP oraz darowizn od osób fizycznych otrzymane w roku 2018 zostały przekazane na:

- refundację kosztów zakupu leków, środków opatrunkowych i sprzętu rehabilitacyjnego 16.023,32 zł
- wkład własny do realizowanych projektów dotyczących osób niepełnosprawnych 3.485,80 zł.

8. Informacje do sprawozdania finansowego w przypadku nastąpienia połączenia.

Nie dotyczy.



9. 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.

Nie dotyczy.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W księgach rachunkowych nie ujęto następujących zdarzeń z okresów poprzednich:

- a. rozliczenia z ZUS z okresu lat: 2001-2003, 2006-2008, 2014-2017, które według pisma z ZUS z dnia 19.02.2018 r. może po uzgodnieniu stanowić nadpłatę składek w kwocie 142 763,45 zł
- b. roszczenie zgłoszone przez PFRON z okresu: 12/2012, 06/2013, 02 – 05/2014, 07 – 11/2014, 03/2015 r., które według dokumentacji z postępowania w sprawie zwrotu pobranych zdaniami PFRON niesłusznie kwot z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń pracowników z niepełnosprawnością stanowi kwotę 65 754,51 zł z odsetkami
- c. prawidłowego rozliczenia zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych z Bilansu Otwarcia – do wyjaśnienia kwota 5 996,00 zł.

Powyższe rozliczenia są w trakcie postępowania wyjaśniającego lub procedur odwoławczych i ze względu na niemożność oszacowania kwot należności i zobowiązań będą ujęte po ich uzgodnieniu w księgach 2019 roku pod datą ich rozliczenia.

FUNDACJA AKTYWIZACJA FUNDACJA AKTYWIZACJA

Członek Zarządu

Dariusz Gošk

Wiceprezesa Zarządu

Sylwia Daniłowska

Fundacja Aktywizacja

Wiceprezesa Zarządu

Pavlina Suchankova

FUNDACJA AKTYWIZACJA

Prezes Zarządu

Przemysław Żydok

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Agnieszka Adamczyk

15.03.2019

Data
sporządzenia

podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018

POZYCJA	WYSZCZEGÓLNIENIE	2017	2018
A.	Przychody z działalności podstawowej	10.234.672,27	13.936.927,03
I	Przychody z działalności statutowej w tym darowizny, dotacje	9.971.185,78	13.690.621,40
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	263.486,49	246.305,63
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności podstawowej	9.879.609,51	13.743.460,95
I	Koszty realizacji zadań statutowych	9.788.162,47	13.675.238,55
II	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	91.447,04	68.222,40
III	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	355.062,76	193.466,08
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	27.858,85	78.281,86
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	327.203,91	115.184,22
G.	Pozostałe przychody operacyjne	332.810,68	546.500,29
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	406,50	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	332.404,18	546.500,29
H.	Pozostałe koszty operacyjne	361.210,03	566.125,96
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	361.210,03	566.125,96
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	298.804,56	95.558,55
J.	Przychody finansowe	0,01	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	0,01	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	80.180,81	60.738,39
I	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	5.741,18	9.134,32
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	74.439,63	51.604,07
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	218.623,76	34.820,16
M.	Podatek dochodowy	8.741,00	5.759,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	209.882,76	29.061,16

Fundacja Aktywizacja
Wiceprezesa Zarządu
Pavlina Suchankova

FUNDACJA AKTYWIZACJA
Prezes Zarządu
Przemysław Żydok

FUNDACJA AKTYWIZACJA
Główna Księgowa
Agnieszka Adamczyk

15.03.2019

podpis kierownika jednostki

*podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

*data
sporządzenia*

FUNDACJA AKTYWIZACJA FUNDACJA AKTYWIZACJA

Członek Zarządu
Dariusz Gósk

Wiceprezesa Zarządu
Sylvia Danilowska

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2018 r.

AKTYWA					
Pozycja nr.	Nazwa pozycji		31.12.2017	31.12.2018	
A Aktywa trwałe					
			63 097,05	2 114,84	
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	
2	Wartość firmy		0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		2 602,88	2 114,84	
1	Środki trwałe		2 602,88	2 114,84	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		2 602,88	2 114,84	
d)	środki transportu		0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe		0,00	0,00	
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
III	Należności długoterminowe		60 494,17	0,00	
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek		60 494,17	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości		0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
- (1)	udziały lub akcje		0,00	0,00	
- (2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
- (3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00	
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
- (1)	udziały lub akcje		0,00	0,00	
- (2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
- (3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00	
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
B Aktywa obrotowe					
			4 481 261,67	6 215 101,02	
I	Zapasy		0,00	0,00	
1	Materiały		0,00	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	
3	Produkty gotowe		0,00	0,00	
4	Towary		0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe		856 131,78	597 403,70	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
- (1)	do 12 miesięcy		0,00	0,00	
- (2)	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek		856 131,78	597 403,70	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		23 891,48	16 378,08	
- (1)	do 12 miesięcy		23 891,48	16 378,08	
- (2)	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		66 787,74	119 386,28	
c)	inne		763 667,77	461 639,34	
d)	dochodzone na drodze sądowej		1 784,79	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe		3 625 129,89	5 601 384,90	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 625 129,89	5 601 384,90	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
- (1)	udziały lub akcje		0,00	0,00	
- (2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
- (3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00	
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
- (1)	udziały lub akcje		0,00	0,00	
- (2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
- (3)	udzielone pożyczki		0,00	0,00	
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 625 129,89	5 601 384,90	
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 625 129,89	5 601 384,90	
- (2)	inne środki pieniężne		0,00	0,00	
- (3)	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	16 312,42	
SUMA AKTYWÓW			4 544 358,72	6 217 215,86	



PASywa				31.12.2017	31.12.2018
Pozycja nr.	Nazwa pozycji				
A	Kapitał (fundusz) własny			-631 557,26	-602 496,10
I	Kapitał (fundusz) podstawowy			96 841,20	96 841,20
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy			0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych			-938 281,22	-728 398,46
VIII	Zysk (strata) netto			209 882,76	29 061,16
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			5 175 915,98	6 819 711,96
I	Rezerwy na zobowiązania			0,00	12 254,90
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0,00	0,00
- (1)	długoterminowa			0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowa			0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy			0,00	12 254,90
- (1)	długoterminowe			0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe			0,00	12 254,90
II	Zobowiązania długoterminowe			423 619,92	202 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek			423 619,92	202 000,00
a)	kredyty i pożyczki			423 619,92	202 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
d)	inne			0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe			367 283,69	561 644,94
1	Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy			0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b)	inne			0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek			367 283,69	561 644,94
a)	kredyty i pożyczki			227 032,20	221 619,92
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			122 440,15	117 346,29
- (1)	do 12 miesięcy			122 440,15	117 346,29
- (2)	powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			5 781,21	107 475,87
h)	z tytułu wynagrodzeń			1 001,09	74,25
i)	inne			11 029,04	115 128,61
3	Fundusze specjalne			0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe			4 385 012,37	6 043 812,12
1	Ujemna wartość firmy			0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			4 385 012,37	6 043 812,12
- (1)	długoterminowe			0,00	2 554,71
- (2)	krótkoterminowe			4 385 012,37	6 041 257,41
SUMA PASYWÓW				4 544 358,72	6 217 215,86

Fundacja Aktywizacja
Wiceprzewodniczący Zarządu
Pawlina Suchankova

podpis kierownika jednostki

FUNDACJA AKTYWIZACJA
Prezes Zarządu
Przemysław Żydok

FUNDACJA AKTYWIZACJA
Główna Księgowa
Agnieszka Adamczyk

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.03.2019

data
sporządzenia

FUNDACJA AKTYWIZACJA
Członek Zarządu
Dariusz Gosk

FUNDACJA AKTYWIZACJA
Wiceprezeska Zarządu
Sylvia Daniłowska

