

Fundacja Aktywizacja



SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK 2016



## Spis treści:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	3
1. Dane o Fundacji Aktywizacja (siedziba, Oddziały, KRS, REGON, NIP, konto bankowe, władze Fundacji).....	3
2. Zasady, formy i zakres działalność statutowej z podaniem realizacji celów statutowych .....	4
3. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie.....	5
4. Informacje o prowadzonej działalności gospodarczej.....	5
5. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego .....	5
6. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego.....	5
INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT .....	8
1. Szczegółowe zasady prezentacji aktywów i pasywów.....	8
1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych .....	8
1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie .....	10
1.3. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu.....	10
1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli .....	11
1.5. Zmiany w inwestycjach długoterminowych i krótkoterminowych .....	11
1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności .....	11
1.7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych .....	11
1.8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) .....	11
1.9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy .....	11
1.10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia .....	12
1.11. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty.....	13
1.12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.....	14
1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.....	15
1.14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) .....	16
1.15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Fundację gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie gwarancje i poręczenia dla jednostek powiązanych.....	16
2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i kosztów ze wskazaniem źródeł, w tym przychodów określonych Statutem .....	19
2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....	19
2.2 Dane o kosztach rodzajowych .....	20
2.3 Wysokość i wyjaśnienie odpisów aktualizujących środki trwałe .....	20
2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .....	20

2.5	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....	20
2.6	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.....	20
2.7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.....	20
2.8	Informacje o strukturze kosztów.....	23
2.9	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe z wyodrębnieniem nakładów poniesionych na ochronę środowiska.....	24
2.10	Wynik finansowy.....	24
3.	Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.....	25
4.	Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.....	25
5.	Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.....	25
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.....	25
5.2	Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.....	27
5.3	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	27
5.4	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.....	27
5.5	Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.....	27
5.6	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.....	28
6.	Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń i inne istotne informacje.....	28
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.....	28
6.2	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.....	28
6.3	Przedstawienie dokonanych w roku podatkowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.....	28
6.4	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....	28
7.	Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone Statutem.....	28
	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	29
	BILANS.....	30

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane o Fundacji Aktywizacja (siedziba, Oddziały, KRS, REGON, NIP, konto bankowe, władze Fundacji)

**Nazwa:** FUNDACJA AKTYWIZACJA

Do 16 września 2013 r. – Fundacja Pomocy Matematykom i Informatykom Niepełnym Ruchowo

**Siedziba:** ul. Chałubińskiego 9 lok. 9A 02-004 Warszawa, tel. 22 654 75 51

e-mail: [fundacja@idn.org.pl](mailto:fundacja@idn.org.pl)

**Biuro Zarządu Fundacji Aktywizacja:** ul. Elektoralna 26, 00-892 Warszawa

e-mail: [fundacja@idn.org.pl](mailto:fundacja@idn.org.pl)

#### Oddziały:

Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych Oddział Fundacji Aktywizacja w Warszawie	ul. Narbutta 49/51 lok. 2 02-529 Warszawa	tel. 22 565 48 79 e-mail: <a href="mailto:warszawa@idn.org.pl">warszawa@idn.org.pl</a> <a href="http://www.aktzywizacja.org.pl/warszawa">www.aktzywizacja.org.pl/warszawa</a>
Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych Oddział Fundacji Aktywizacja w Białymstoku	ul. Legionowa 28 lok. 601 15-281 Białystok	tel. 85 679 26 65 e-mail: <a href="mailto:bialystok@idn.org.pl">bialystok@idn.org.pl</a> <a href="http://www.aktzywizacja.org.pl/bialystok">www.aktzywizacja.org.pl/bialystok</a>
Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych Oddział Fundacji Aktywizacja w Opolu	ul. Ozimska 25 45-057 Opole	tel. 77 542 19 01 e-mail: <a href="mailto:opole@idn.org.pl">opole@idn.org.pl</a> <a href="http://www.aktzywizacja.org.pl/opole">www.aktzywizacja.org.pl/opole</a>
Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych Oddział Fundacji Aktywizacja w Łodzi	ul. Dowborczyków 30/34 90-019 Łódź	tel. 42 237 55 19 e-mail: <a href="mailto:lodz@idn.org.pl">lodz@idn.org.pl</a> <a href="http://www.aktzywizacja.org.pl/lodz">www.aktzywizacja.org.pl/lodz</a>
Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych Oddział Fundacji Aktywizacja w Poznaniu	ul. Poznańska 62 lok. 101 60-853 Poznań	tel. 61 679 29 94 e-mail: <a href="mailto:poznan@idn.org.pl">poznan@idn.org.pl</a> <a href="http://www.aktzywizacja.org.pl/poznan">www.aktzywizacja.org.pl/poznan</a>
Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych Oddział Fundacji Aktywizacja w Rzeszowie	Al. Rejtana 10 35-310 Rzeszów	tel. 17 742 17 63 e-mail: <a href="mailto:rzeszow@idn.org.pl">rzeszow@idn.org.pl</a> <a href="http://www.aktzywizacja.org.pl/rzeszow">www.aktzywizacja.org.pl/rzeszow</a>
Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych Oddział nr 2 Fundacji Aktywizacja w Warszawie	ul. Chałubińskiego 9 lok. 9 A 02-004 Warszawa	tel. 22 654 75 51 e-mail: <a href="mailto:fundacja@idn.org.pl">fundacja@idn.org.pl</a> <a href="mailto:chalubinskiego.waw@idn.org.pl">chalubinskiego.waw@idn.org.pl</a> <a href="http://www.aktzywizacja.org.pl/warszawa">www.aktzywizacja.org.pl/warszawa</a>
* Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 24 marca 2016 r. wstrzymana została działalność Centrów-Oddziałów w Bydgoszczy i Wrocławiu.		

Sprawozdanie zawiera dane łączne. Oddziały Fundacji nie mają osobowości prawnej i nie sporządzają samodzielnie sprawozdań finansowych.

Siedziba Główna

ul. Chałubińskiego 9 lok 9a  
02-004 Warszawa

t: +48 22 654 75 51

[fundacja@idn.org.pl](mailto:fundacja@idn.org.pl)  
[www.aktzywizacja.org.pl](http://www.aktzywizacja.org.pl)

KRS: 0000049694 NIP: 527-13-11-973 REGON: 006229672

Fundacja ustanowiona Aktem Notarialnym dnia 12 czerwca 1990 r., wpisana do Rejestru Fundacji Wydziału Cywilnego Sądu Rejonowego dla Warszawy - Pragi w dniu 25 września 1990 r.

**KRS:** 0000049694

Data wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie: 3 października 2001 r.

**REGON:** 006229672

**NIP:** 527-13-11-973

**Konto bankowe:** 46 1240 5918 1111 0000 4907 3434

**Konto dla wpłat 1% podatku:** 50 1240 5918 1111 0000 4910 6536

**Fundacja posiada status:**

- 1) **Organizacji Pożytku Publicznego** – od 23 lipca 2004 r.
- 2) **Instytucji Szkoleniowej** zarejestrowanej w Wojewódzkim Urzędzie Pracy – numer certyfikatu 2.14/00263/2005
- 3) **Agencji Pośrednictwa Pracy** zarejestrowanej w Wojewódzkim Urzędzie Pracy – numer certyfikatu 947/1a
- 4) **Agencji Doradztwa Personalnego** zarejestrowanej w Ministerstwie Pracy – numer certyfikatu 974/2

**Organami Fundacji** wpisanymi do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) w Warszawie są:

**Zarząd Fundacji**

Agata Gawska – Prezes Zarządu

Pavlina Suchankova – Wiceprezes Zarządu

Przemysław Żydok – Członek Zarządu

**Rada Fundacji**

Izabela Anuszewska

Anna Cetnarowicz-Jutkiewicz – Wiceprzewodnicząca

Ewa Gąsiorowska-Wirpszo – Przewodnicząca

Przemysław Ignatowicz

Adam Obtułowicz - reprezentant Polskiej Akademii Nauk

Elżbieta Zawistowska

## 2. 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,

Siedziba Główna

ul. Chałubińskiego 9 lok 9a  
02-004 Warszawa

t: +48 22 654 75 51

[fundacja@idn.org.pl](mailto:fundacja@idn.org.pl)  
[www.aktywizacja.org.pl](http://www.aktywizacja.org.pl)

KRS: 0000049694 NIP: 527-13-11-973 REGON: 006229672

- 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.

### **3. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie**

Zgodnie z § 5 Statutu Fundacji Aktywizacja czas jej trwania jest nieograniczony.

### **4. Informacje o prowadzonej działalności gospodarczej**

W roku 2016 Fundacja prowadziła działalność gospodarczą w zakresie usług doradczych, eksperckich i szkoleniowych oraz wynajmu pomieszczeń.

### **5. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. Nr 47, poz. 330 z późn. zm.) przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

W związku z wystąpieniem okoliczności, które mogłyby postawić pod znakiem zapytania kontynuowanie działalności w dotychczasowym zakresie, wdrożono program optymalizacji kosztów i poprawy płynności finansowej oraz „Plan naprawczy”.

Kapitały własne przyjmują wartości ujemne w wyniku kumulacji poniesionej straty za dwa kolejne lata obrotowe. Aby zapewnić kontynuację działań Fundacja Aktywizacja zaciągnęła w 2016 r. 3 pożyczki. Powodami podjęcia przez Zarząd Fundacji takich decyzji były:

- 1) opóźnienia w przekazywaniu przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kolejnych transz środków finansowych na realizację projektów,
- 2) ponoszenie kosztów związanych z przygotowaniem projektu w ramach Programu Operacyjnego Ministerstwa Rozwoju pod nazwą „Polska Cyfrowa”.

Po zakończeniu roku finansowego pożyczki te zostały częściowo spłacone oraz częściowo zrestrukturyzowane poprzez przedłużenie terminu ich płatności.

Pomimo poniesionej straty netto oraz ujemnych kapitałów własnych na dzień 31 grudnia 2016 r. Zarząd Fundacji Aktywizacja nie widzi zagrożenia dla kontynuacji działalności Fundacji.

### **6. 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 – „Symfonia FK 2016.”

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 nie przekraczającej 3 500,00 zł netto lub zakupione ze środków publicznych i przeznaczone na działalność statutową Fundacji, 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 wycenieniu 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 w wartości nominalnej.

#### **f. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Wykazane przychody dotyczą rozliczeń w następujących 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 (Dz.U. z 2013 r. Nr 47, poz. 330 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 – powstałej 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 – środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przebieżczenia	Rozchody (-)	Stan na koniec roku obrotowego
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						
2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
3. Urządzenia techniczne i maszyny	955 016,26		4 455,30		(-) 45 680,08	913 791,48
4. Środki transportu						
5. Inne środki trwałe	336 541,53		4 506,78		(-) 1 682,20	339 366,11
<b>Razem</b>	<b>1 291 557,79</b>		<b>8 962,08</b>		<b>(-) 47 362,28</b>	<b>1 253 157,59</b>

<b>b. Umożenie środków trwałych – amortyzacja</b>								
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwiększenia	Zmniejszenie (-)	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)								
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
3. Urządzenia techniczne i maszyny	951 437,30		4 943,34		(-) 45 680,08	910 700,56	3 578,96	3 090,92
4. Środki transportu								
5. Inne środki trwałe	336 541,53		4 506,78		(-) 1 682,20	339 366,11	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 287 978,83</b>		<b>9 450,12</b>		<b>(-) 47 362,28</b>	<b>1 250 066,67</b>	<b>3 578,96</b>	<b>3 090,92</b>

<b>c. Wartości niematerialne i prawne</b>				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Likwidacja z powodu trwałej utraty wartości (-)	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	11 949 102,32	3 136,50	(-) 8 626 207,26	3 326 031,56
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>Razem</b>	<b>11 949 102,32</b>	<b>3 136,50</b>	<b>(-) 8 626 207,26</b>	<b>3 326 031,56</b>

<b>d. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja</b>						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2016	Zmniejszenie (-)	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Inne wartości niematerialne i prawne	11 949 102,32	3 136,50	(-) 8 626 207,26	3 326 031,56	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>Razem</b>	<b>11 949 102,32</b>	<b>3 136,50</b>	<b>(-) 8 626 207,26</b>	<b>3 326 031,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto i nie dokonała zakupu żadnych gruntów użytkowanych wieczysto w roku obrotowym 2016.

### 1.3. 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.

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

Fundacja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

#### 1.5. Zmiany w inwestycjach długoterminowych i krótkoterminowych

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

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

Stan środków pieniężnych		
Wyszczególnienie	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne w kasie	4 049,94	204,20
Środki pieniężne na rachunkach bankowych – rachunek bieżący	1 330 897,65	1 928 338,39
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 334 947,59</b>	<b>1 928 542,59</b>

#### 1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W roku 2016 odpisów aktualizujących należności nie dokonywano.

#### 1.7. 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
Fundusz Statutowy	96 841,20			96 841,20
Fundusz Zapasowy				
<b>RAZEM</b>	<b>96 841,20</b>			<b>96 841,20</b>

#### 1.8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy)

Fundacja posiada wyłącznie fundusz statutowy; nie tworzyła funduszu zapasowego i rezerwowego.

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

Strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

### 1.10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

W roku 2016 Fundacja nie tworzyła rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników. Z uwagi na niski wiek większości pracowników oraz zatrudnianie na dzień bilansowy około 25% pracowników z orzeczoną niepełnosprawnością, tworzenie rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych jest bezzasadne ze względu na brak podstaw. Ewentualne zdarzenia, które mogą dopiero wystąpić w trakcie roku obrotowego w naszej ocenie będą kwotowo nieistotne i bez wpływu na obraz sytuacji finansowej jednostki.

W Fundacji nie tworzy się rezerwy na nagrody jubileuszowe z uwagi na brak tytułu do wypłaty takiej nagrody w regulacjach wewnętrznych.

Nie utworzono rezerwy na wypłaty ekwiwalentu za niewykorzystany urlop, gdyż przesunięcie urlopów pomiędzy latami ma charakter powtarzalny w każdym roku obrotowym. Zarządzanie zaległymi urlopami co roku umożliwia ich praktycznie pełne wykorzystanie do 31 marca roku następnego. Wysokość wypłaconych ekwiwalentów w kolejnych latach obrotowych jest porównywalna.

Fundacja nie utworzyła rezerw na skutki toczących się postępowań sądowych, które mogą powstać na skutek niekorzystnych dla Fundacji wyroków, gdyż łączna wartość przedmiotu sporu spraw toczących się na dzień bilansowy była niska, nieosiągająca progu istotności. Wszystkie sprawy zostały do dnia zakończenia badania zakończone.

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.”

### 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	3 813,80	13 260,92			3 813,80	13 260,92
2. Podatków	10 919,00	0,00			10 919,00	0,00
3. Środków od ZUS	0,00	0,00			0,00	0,00
4. Wynagrodzeń – dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	28 165,50	42 030,75			28 165,50	42 030,75
5. Dochodzone na drodze sądowej	3 702,30	3 702,30			3 702,30	3 702,30
6. Innych należności	317 430,03	287 134,38	69 197,61	54 203,47	386 627,64	341 337,85
<b>Razem</b>	<b>364 030,63</b>	<b>346 128,35</b>	<b>69 197,61</b>	<b>54 203,47</b>	<b>433 228,24</b>	<b>400 331,82</b>

Należności krótkoterminowe wykazane są w nominalnej kwocie ich powstania. Należności długoterminowe w kwocie 54 203,47 zł stanowią podlegające zwrotowi kaucje z tytułu wynajmu lokali.

### 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	690 462,20	637 344,39	91 516,70	276 454,50	781 978,90	913 798,89
2. Dostaw i usług	140 686,00	107 940,12			140 686,00	107 940,12
3. Podatków	57 729,80	33 453,80			57 729,80	33 453,80
4. Ubezpieczeń społecznych	118 864,03	100 426,82			118 864,03	100 426,82
5. Wynagrodzeń	20 365,67	145 542,61			20 365,67	145 542,61
6. Zobowiązań wekslowych						
7. Innych zobowiązań	70 239,94	94 460,67			70 239,94	94 460,67
<b>Razem</b>	<b>1 098 347,64</b>	<b>1 119 168,41</b>	<b>91 516,70</b>	<b>276 454,50</b>	<b>1 189 864,34</b>	<b>1 395 622,91</b>

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. 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.

<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne</b>		
Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:</b>	<b>475,32</b>	<b>552,64</b>
a. Opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		
b. Opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	192,32	166,64
c. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	283,00	386,00
d. Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:</b>	<b>9 696,52</b>	<b>9 938,60</b>
a. Inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (usługi telekomunikacyjne i eksploatacyjne, delegacje pracownicze)	9 696,52	9 938,60

W okresie sprawozdawczym wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów. Stanowią one wartość otrzymanych, ale niewydatkowanych do dnia 31 grudnia 2016 r. środków z dotacji przeznaczonych na realizację projektów w roku 2017.

Do międzyokresowych rozliczeń przychodów zaliczono również równowartość przychodu projektu Centrum Projektów Polska Cyfrowa „e-mocni” (do wysokości kosztów poniesionych na przygotowane realizacji projektu), których refundacja nastąpi w roku 2017.

<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie według tytułów)</b>	<b>1 016 503,25</b>	<b>1 768 396,48</b>
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Profesjonalni niepełnosprawni”	654 798,35	414 368,11
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Krok do samodzielności”	0,00	599 870,75
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Od samodzielności do aktywności zawodowej”	311 589,34	0,00

Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu „Młodzi aktywni na rynku pracy”	0,00	247 955,07
Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie „Włączamy się sprawnie”	0,00	84 250,97
Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego „Trampolina - aktywna integracja społeczno-zawodowa kobiet opiekujących się osobą zależną”	0,00	134 407,52
Centrum Projektów Polska Cyfrowa „e-mocni”	0,00	156 358,12
Ministerstwo Rozwoju „Job Mobility”	0,00	104 710,86
European Programme Erasmus+ „ Creating Leaders For the Future”	0,00	21 683,99
Sieć Pozarządowych Instytucji Rynku Pracy	0,00	4 791,09
Fundacja Batorego „Obywatele dla demokracji”	50 115,56	0,00

#### 1.14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

#### 1.15. 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.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. – zabezpieczenie umowy pożyczki 176/PES/01/2014.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. – zabezpieczenie umowy pożyczki 2015/12/03.
- Weksel in blanco złożony na rzecz PAFPIO na zabezpieczenie umów dotyczących pożyczek: 2859-1012/F/07/2015; 2860-1013/F/08/2015; 2861-1014/F/09/2015; 2862-1015/F/10/2015; 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 partnerskiej 2013/04/168 – projekt „Wsparcie środowiska osób niepełnosprawnych z terenów wiejskich i mało-miasteczkowych” – projekt zakończony 30 czerwca 2015 r.
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt. 5 KPC – w dniu 9 sierpnia 2012 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000228/07/D do maksymalnej wysokości **904.373,35 zł** – projekt „Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych – Oddziały Bydgoszcz i Łódź” na okres od 1 kwietnia 2012 r. do 31 marca 2013 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2015 r. Weksel zostanie zwrócony po spłacie ostatniej raty zwrotu środków uznanych za niekwalifikowalne (ugoda z dnia 30 czerwca 2015 r.)

- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt. 5 KPC – w dniu 1 sierpnia 2013 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000228/07/D do maksymalnej wysokości **1.175.389,11 zł** – projekt „Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych – Oddziały Bydgoszcz i Łódź” na okres od 1 kwietnia 2013 r. do 31 marca 2014 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2015 r. Weksel zostanie zwrócony po spłacie ostatniej raty zwrotu środków uznanych za niekwalifikowalne (ugoda z dnia 30 czerwca 2015 r.)
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt. 5 KPC – w dniu 19 sierpnia 2013 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000286 /07/D do maksymalnej wysokości **778.095,19 zł** – projekt „Od samodzielności do aktywności zawodowej” na okres od 1 kwietnia 2013 r. do 31 marca 2014 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2015 r.
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt. 5 KPC – w dniu 22 listopada 2013 r. – zabezpieczenie do aneksu do umowy ZZO/000286/07/D do maksymalnej wysokości **778.095,19 zł** – projekt „Od samodzielności do aktywności zawodowej” na okres od 1 kwietnia 2013 r. do 31 marca 2014 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2016 r. – aktualizacja z uwagi na zmianę nazwy Fundacji
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt. 5 KPC – w dniu 7 maja 2014 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000286/07/D do maksymalnej wysokości **919.376,38 zł** – projekt „Od samodzielności do aktywności zawodowej” na okres od 1 kwietnia 2014 r. do 31 marca 2015 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2016 r.
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt. 5 KPC – w dniu 24 lipca 2015 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000286/07/D do maksymalnej wysokości **668.724,84 zł** – projekt „Od samodzielności do aktywności zawodowej” na okres od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2016 r.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.

#### Pozostałe:

- Weksel in blanco złożony na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie – zabezpieczenie umowy UDA-POKL 09.06.02-18-162/12-00 – projekt „Akademia kompetencji ICT na podkarpaciu” – projekt zakończony 31 maja 2015 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego – zabezpieczenie umowy UDA-POKL 07.04.00-20-001/12-00 – projekt „Profesjonalni Niepełnosprawni” – projekt zakończony 31 grudnia 2014 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu m.st. Warszawy – zabezpieczenie umowy partnerskiej nr PS/B/VI/3/2/3/441/2014-2015 na realizację projektu „Certyfikuj swoje kompetencje” UDA-POKL 09.06.02-14-129/14-00 – projekt zakończony 30 listopada 2015 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Fundacji im. Stefana Batorego – zabezpieczenie realizacji umowy nr E1/1575 – projekt „Od Konwencji ONZ do Społecznej Inwencji” – projekt zakończony 31 marca 2016 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Powiatowego Urzędu Pracy w gminie Końskie – zabezpieczenie umowy nr 1/PAI/2016 – „Realizacja działań w zakresie integracji i reintegracji społecznej osób bezrobotnych korzystających ze świadczeń pomocy społecznej uczestniczących w PAI” – projekt zakończony 31 sierpnia 2016 r.
- Weksel in blanco złożony na rzecz Ministerstwa Rozwoju – zabezpieczenie umowy nr POWR.04.02.00-00-0058/15 – projekt „JOB MOBILITY” realizowany w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój – projekt zakończy się 31 października 2017 r.
- 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 zakończy się 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 zakończy się 30 września 2017 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.
- 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 zakończy się 31 lipca 2017 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 2015r. – zabezpieczenie płatności czynszu z umowy najmu i świadczeń niezależnych od właściciela lokalu przy ul. Elektoralnej 26 w Warszawie do kwoty **23.191,81 zł.**

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

### 2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura przychodów – źródła i wysokość		
	2015	2016
<b>a. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>13 451 444,72</b>	<b>4 793 296,77 zł</b>
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
<b>1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>13 451 444,72</b>	<b>4 793 296,77 zł</b>
Dotacje z budżetu państwa	1 406 150,51	263 119,81
Dotacje ze środków europejskich**	7 059 162,34	924 815,82
Dotacje ze środków samorządowych	504 359,20	317 434,98
Dotacje od krajowych organizacji pozarządowych	151 884,44	67 778,28
Dotacje ze środków zagranicznych	81 252,00	85 460,00
Dotacje ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 805 215,02	2 733 397,19
Darowizny pieniężne od osób prawnych	45 600,00	48 100,00
Darowizny pieniężne od osób fizycznych	21 946,30	30 702,61
Wpłaty na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego – 1 % podatku	22 593,58	17 673,75
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej	4 129,31	15 646,91
Nieodpłatne świadczenie usług (reklama w Google – Google grants)	349 152,02	289 167,42
<b>2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe przychody określone Statutem</b>		
<b>b. Działalność gospodarcza</b>	<b>125 886,90</b>	<b>465 352,70</b>
<b>c. Pozostałe przychody</b>	<b>266 199,11</b>	<b>178 012,43</b>
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 577,24	0,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji***†	260 745,67	173 307,50
Inne	1 876,20	4 704,93
<b>d. Przychody finansowe</b>	<b>673,15</b>	<b>0,02</b>
Odsetki	14,03	0,02
Różnice kursowe	659,12	0,02
<b>RAZEM (a. + b. + c. + d. )</b>	<b>13 844 203,88</b>	<b>5 436 661,92</b>

\* Pozycja „Dotacje ze środków europejskich” została rozdzielona według źródeł finansowania projektów zgodnie z montażem finansowym. 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.

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.

## 2.2 Dane o kosztach rodzajowych

Kategoria kosztów	2015	2016
Amortyzacja	8 158,73	11 316,62
Zużycie materiałów i energii	521 858,88	148 984,53
Usługi obce	2 542 047,62	1 179 220,93
Podatki i opłaty	423 132,82	190 850,75
Wynagrodzenia	8 558 315,60	2 931 054,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 429 428,61	527 409,39
Pozostałe koszty rodzajowe	856 639,59	633 747,53

## 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 2016 w części „J – Odrębne zobowiązanie podatkowe” wyniósł 9 525 zł.

Podatek dochodowy za rok 2016, wykazany w Rachunku Zysków i Strat w części „M – Podatek dochodowy”, wyniósł 9 540 zł. Różnicę pomiędzy podatkiem wykazany w CIT, a podatkiem w Rachunku Zysków i Strat w wysokości 15 zł stanowi dopłata podatku dochodowego z roku 2015.

<b>Prezentacja różnicy między wynikiem księgowym a wynikiem podatkowym</b>	
<b>1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie</b>	<b>5 436 661,92</b>
Przychody działalności statutowej	4 793 296,77
Przychody działalności gospodarczej	465 352,70
Pozostałe przychody operacyjne	178 012,43
Przychody finansowe	0,02
<b>2. Korekty przychodów – razem (+ lub -)</b>	<b>807 108,49</b>
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych (dofinansowanie SOD - na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji* - za miesiąc listopad i grudzień 2016 otrzymane w styczniu 2017)	-39 114,06
Przychody podatkowe roku 2015 ujęte w księgach rachunkowych roku 2016 (dofinansowanie SOD za listopad i grudzień 2015 otrzymane w 2016)	26 140,50
Dotacje otrzymane w roku 2016 na realizację projektów w roku 2017	819 549,69
Dodatnie różnice kursowe	1 342,36
Pozostałe	-810,00
<b>3. Przychody podatkowe (1+ lub - 2)</b>	<b>6 243 770,41</b>
<b>4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie</b>	<b>5 824 727,94</b>
Koszty działalności statutowej	4 787 229,44
Koszty działalności gospodarczej	293 126,51
Koszty administracyjne	368 665,10
Pozostałe koszty operacyjne	250 486,19
Koszty finansowe	125 220,70
<b>5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)</b>	<b>7 709,74</b>
Odsetki budżetowe	7 709,74
<b>6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)</b>	<b>5 523 086,12</b>
Koszty sfinansowane z dotacji, grantów i darowizn – wymienione, w art. 16, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	5 329 457,42
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	193 628,70
<b>7. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 4-5-6)</b>	<b>293 932,08</b>

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

<b>8. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-7)</b>	<b>5 949 838,33</b>
<b>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 stanowiące – tzw. „odrębne zobowiązanie podatkowe” – kwota z poz. 5</b>	<b>7 709,74</b>
<b>10. 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 – z tytułu przekazania na działalność gospodarczą (spłata pożyczek na rozwój działalności gospodarczej)</b>	<b>42 420,34</b>
<b>11. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 % x poz. 9+10)</b>	<b>9 525</b>

## 2.7 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.



## 2.8 Informacje o strukturze kosztów

<b>Struktura kosztów – źródła i wysokość</b>		
	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>13 659 448,67</b>	<b>4 787 229,44</b>
Zadania finansowane i współfinansowane przez:		
Budżet państwa	1 563 523,63	263 119,81
Fundusze Europejskie	7 059 473,08	924 815,82
Środki samorządowe	504 359,20	317 434,98
Krajowe organizacje pozarządowe	151 884,44	67 635,28
Dotacje ze środków zagranicznych	81 252,00	85 460,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 805 215,02	2 733 397,19
Przekazanie darowizn celowych	25 315,64	22 083,76
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	117 274,17	84 115,18
Reklama w <i>Google – Google grants</i>	349 152,02	289 167,42
Darowizny rzeczowe – rozchód	1 999,47	0,00
<b>b. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>124 115,10</b>	<b>293 126,51</b>
Koszt własny sprzedanych usług	124 115,10	293 126,51
<b>c. Koszty administracyjne</b>	<b>295 254,41</b>	<b>368 665,10</b>
Zużycie materiałów i energii	8 612,25	17 706,64
Usługi obce	163 387,77	231 296,78
Amortyzacja	0,00	0,00
Wynagrodzenia i narzuty	114 858,03	114 172,56
Podatki i opłaty	546,22	543,54
Pozostałe koszty	7 850,14	4 945,58
<b>d. Pozostałe koszty</b>	<b>342 219,88</b>	<b>250 486,19</b>
Wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
Wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego		
Koszt wynagrodzeń pracowników w części podlegającej refundacji przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – Dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji <sup>*5</sup>	260 763,67	173 562,88
Inne	81 456,21	76 923,31
<b>e. Koszty finansowe</b>	<b>78 607,47</b>	<b>125 220,70</b>
Odsetki	14 589,03	9 927,68
Inne koszty finansowe	64 018,44	115 293,02
<b>RAZEM (a. + b. + c. + d. + e. )</b>	<b>14 499 645,53</b>	<b>5 824 727,94</b>

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

## 2.9 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.

## 2.10 Wynik finansowy

### a. Wynik na działalności statutowej:

	2015	2016
Przychody z działalności statutowej	13 451 444,72	4 793 296,77
Koszty realizacji zadań statutowych	13 659 448,67	4 787 229,44
Wynik na działalności statutowej	<b>(-) 208 003,95</b>	<b>6 067,33</b>

### b. Wynik na działalności gospodarczej:

	2015	2016
Przychody z działalności gospodarczej	125 886,90	465 352,70
Koszty działalności gospodarczej	124 115,10	293 126,51
Wynik na działalności gospodarczej	<b>1 771,80</b>	<b>172 226,19</b>

### c. Wynik na działalności operacyjnej (statutowej, gospodarczej, z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych i administracyjnych):

	2015	2016
Pozostałe przychody operacyjne (+)	266 199,11	178 012,43
Pozostałe koszty operacyjne (-)	342 219,88	250 486,19
Koszty administracyjne (-)	295 254,41	368 665,10
Wynik na działalności operacyjnej	<b>(-) 371 275,18</b>	<b>(-) 441 138,86</b>

### d. Wynik na działalności finansowej:

	2015	2016
Przychody finansowe	673,15	0,02
Koszty finansowe	78 607,47	125 220,70
Wynik na działalności finansowej	<b>(-) 77 934,32</b>	<b>(-) 125 220,68</b>

**e. obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych:**

	2015	2016
Podatek dochodowy	40 264	9 540

**f. Wynik finansowy netto:**

	2015	2016
Wynik finansowy netto	(-) 695 705,65	(-) 397 606,02

### 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 30 grudnia 2016 r. Fundacja podpisała z Centrum Projektów Polska Cyfrowa umowę dotyczącą realizacji projektu „e-mocni” o wartości dofinansowania 14.582.945,80 PLN (słownie: czternaście milionów pięćset osiemdziesiąt dwa tysiące dziewięćset czterdzieści pięć i 80/100). Projekt realizowany będzie w okresie 1 grudnia 2016 r. – 31 lipca 2019 r.

W 2015 roku w wyniku zmieniającej się niekorzystnie sytuacji w sferze dystrybucji środków europejskich i publicznych oraz ogólnej sytuacji społeczno-gospodarczej w kraju Fundacja odnotowała stratę w wysokości 695.705,65 zł. Zachodzące zmiany były od Fundacji Aktywizacja całkowicie niezależne, niezawinione, jednak wpływały na jej codzienne funkcjonowanie. Mimo podjęcia już w połowie 2015 roku licznych działań (cięcia kadrowe i kosztów stałych), które przyniosły oszczędności w wysokości 410.000 zł na kosztach administracyjnych oraz kosztach wynagrodzeń, pogorszyła się płynność finansowa Fundacji. W związku z tym Zarząd Fundacji Aktywizacja opracował i Uchwałą nr 1 z dnia 29 kwietnia 2016 r. przyjął do realizacji wewnętrzny Plan naprawczy. Jego celem było w pierwszej kolejności ograniczenie dalszego przyrostu strat, restrukturyzacja zobowiązań, ograniczenie kosztów, zwiększenie przychodów, ograniczenie ryzyka niewypłacalności, poprawienie efektywności funkcjonowania jednostki, oraz osiągnięcie dodatnich wyników finansowych w średnim oraz długim okresie.

W ramach wdrażania Planu:

- Z dniem 16 kwietnia 2016 r. zamknięto działania dwóch Centrów Edukacji i Aktywizacji Zawodowej – Oddziałów we Wrocławiu i Bydgoszczy, co skutkowało redukcją zatrudnienia łącznie o 14 osób i obniżeniem kosztów wynagrodzeń o 28.780 zł miesięcznie we Wrocławiu, o 18.730 zł/mc w Bydgoszczy, a kosztów administracyjnych po 30 czerwca 2016 r (po upływie okresów wypowiedzenia lokali) we Wrocławiu o 9.500 zł/mc, w Bydgoszczy o 5.500 zł/mc.
- Po 31 marca 2016 r. zredukowano kadrę w pozostałych oddziałach (redukcja zatrudnienia lub ograniczenie etatów przyniosło obniżenie kosztu wynagrodzeń o ponad 54.860 zł miesięcznie).
- Zredukowano kadrę administracyjną i zadania rozdzielono pomiędzy pozostałych pracowników, (redukcja zatrudnienia o łącznie 5 osób poskutkowała obniżeniem kosztu wynagrodzeń o 9.500 zł/mc od 1 kwietnia 2016 r. oraz o kolejnych 14.200 zł miesięcznie od 1 maja 2016 r.)
- Wdrożono gospodarkę restrykcyjnie budżetową – wszystkie koszty działalności merytorycznej jak i administracyjnej musiały się zmieścić w budżetach projektów (przyniosło to oczekiwane oszczędności w postaci dotacji wykorzystanych w ok. 95 %, w PLN ok. 285.000 zł).
- Zmieniono podział odpowiedzialności wśród członków Zarządu i osób zarządzających, w tym jeszcze zwiększono zaangażowanie wszystkich managerów w wykonywanie bezpośredniej pracy merytorycznej lub administracyjnej.
- Zintensyfikowano działalność gospodarczą i fundrising – nastąpiła zmiana osoby z ramienia Zarządu odpowiedzialnej za te obszary oraz kanałów sprzedaży zgodnie z dotychczasowymi kanałami sukcesu – wykorzystanie pozytywnego efektu szkoleń urzędników Instytucji systemu wdrażania funduszy strukturalnych (np. WUP, Ministerstwa) na zlecenie MR (kwota opłaconej już przez MR na naszą rzecz faktury powyżej 300.000 zł netto). W efekcie przychody z działalności gospodarczej wzrosły z poniżej 1% do prawie 9% ogółu przychodów. Zaangażowano zewnętrznych ekspertów ds. fundrisingu.
- Zintensyfikowano pozyskiwanie dotacji, w tym z innych niż dotychczas źródeł (badawcze, rzecznicze). Działanie to zaowocowało podpisaniem umów realizacji m.in. 3 projektów badawczych rozliczanych ryczałtowo.
- Zcyfryzowano z wykorzystaniem platformy SharePoint jak największą część obiegu dokumentów finansowych. Za pomocą cyfryzacji procesów, wyeliminowano dublowanie czynności, skrócono czas weryfikacji dokumentów przez akceptację elektroniczną czym przy mniejszych zasobach kadrowych utrzymano efektywność pracy.
- Rozłożono na raty płatności za remont siedziby przy ul. Chałubińskiego (w wysokości 51.928 zł netto), bez konieczności opłat odsetek.
- Rozłożono na raty płatności za wynajmowane lokale. Na dzień dzisiejszy większość zobowiązań jest już spłacona i zamknięta.
- Aneksowano umowę pożyczek zaciągniętych w Polsko-Amerykańskim Funduszu Pożyczkowym Inicjatyw Obywatelskich (Fundusz PAFPIO) i dokonano ich restrukturyzacji, w wyniku której zmieniła się struktura czasowa zobowiązań z tytułu pożyczek – harmonogram spłat wydłużono do roku 2020, tak aby wywiązać się ze zobowiązań bez zagrożenia płynności finansowej.

W wyniku restrukturyzacji pożyczek w dniu 29 marca 2017 r. o 374 800,00 zł zmniejszył się ciężar zobowiązań krótkoterminowych.

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku		Okres wymagalności powyżej 1 roku	
	Koniec roku obrotowego według bilansu	Koniec roku obrotowego po restrukturyzacji	Koniec roku obrotowego według bilansu	Koniec roku obrotowego po restrukturyzacji
Kredytów i pożyczek	637 344,39	262 544,39	276 454,50	651 254,50
Różnica w stosunku do stanu na koniec roku 2016	(-) 374 800,00		374 800,00	

Powyższe zmiany umożliwią Fundacji realizację celów statutowych, zachowanie płynności finansowej i stopniową, regularną spłatę zaciągniętych zobowiązań.

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

Wszystkie transakcje dokonywane są na warunkach rynkowych.

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

Zatrudnienie	2015	2016
<b>Wyszczególnienie (z podziałem na grupy zawodowe)</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na etaty</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na etaty</b>
Kierownicy/dyrektorzy działów*	19,22	9,5
pracownicy projektów (w tym doradcy zawodowi, prawnicy, administratorzy sieci, instruktorzy, pracownicy obsługi i inni)	115,15	64,74
pracownicy działu finansowo-księgowego i kadr	10,77	5,66
<b>Ogółem</b>	<b>145,14</b>	<b>79,9</b>

Zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych: 131 osób w ciągu roku, przeciętnie 10,92 osoby.

## 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 2016 wynosiła 262 206,91 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.

\*Kierownicy/Dyrektorzy Działów realizują również działania merytoryczne.

## 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 2016 wynosi 8.929,80 zł brutto (osiem tysięcy dziewięćset dwadzieścia dziewięć zł i 80/100) .

## 6. Objaśnienia 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

W styczniu 2017 wpłynął pozew byłego pracownika przeciw Fundacji Aktywizacja z Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, Sąd Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, ul. Marszałkowska 82, 00-517 Warszawa (Sygn. akt: VII P 1527/16). Szacowana kwota roszczeń wynosi 55.200 zł, jednak wynik postępowania będzie prawdopodobnie korzystny dla Fundacji Aktywizacja z uwagi na uchybienie 7 dniowego ustawowego terminu przez Powoda o ponad rok. Zdarzenie to nie powoduje zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy.

### 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.

Nie dotyczy.

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

**Wpłaty z 1 % podatku za rok 2015 na OPP oraz z darowizn od osób fizycznych, otrzymane w roku 2016, zostały przekazane na:**

- refundację kosztów zakupu leków, środków opatrunkowych i sprzętu rehabilitacyjnego **22 083,76,**
- wkład własny do realizowanych projektów dotyczących osób niepełnosprawnych **26 292,60.**

\_\_\_\_\_  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.03.2017  
\_\_\_\_\_  
data  
sporządzenia

\_\_\_\_\_  
podpis kierownika jednostki

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień 31.12.2016

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	2015	2016
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności podstawowej</b>	<b>13 577 331,62</b>	<b>5 258 649,47</b>
I	Przychody z działalności statutowej w tym darowizny, dotacje	13 451 444,72	4 793 296,77
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	125 886,90	465 352,70
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>13 783 563,77</b>	<b>5 080 355,95</b>
I	Koszty realizacji zadań statutowych	13 659 448,67	4 787 229,44
II	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	124 115,10	293 126,51
III	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(-) 206 232,15</b>	<b>178 293,52</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>295 254,41</b>	<b>368 665,10</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>(-) 501 486,56</b>	<b>(-) 190 371,58</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>266 199,11</b>	<b>178 012,43</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 577,24	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	262 621,87	178 012,43
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>342 219,88</b>	<b>250 486,19</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	342 219,88	250 486,19
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>(-) 577 507,33</b>	<b>(-) 262 845,34</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>673,15</b>	<b>0,02</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	14,03	0,02
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	659,12	0,00
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>78 607,47</b>	<b>125 220,70</b>
I	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	14 589,03	9 927,68
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	64 018,44	115 293,02
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>(-) 655 441,65</b>	<b>(-) 388 066,02</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>40 264,00</b>	<b>9 540,00</b>
<b>N.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>(-) 695 705,65</b>	<b>(-) 397 606,02</b>

31.03.2017

podpis kierownika jednostki

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

data sporządzenia

Siedziba Główna

ul. Chałubińskiego 9 lok 9a  
02-004 Warszawa

t: +48 22 654 75 51

fundacja@idn.org.pl  
www.aktywizacja.org.pl

KRS: 0000049694 NIP: 527-13-11-973 REGON: 006229672

## BILANS

AKTYWA		Na koniec roku	
Poz.	Nazwa pozycji	2015	2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>72 776,57</b>	<b>57 294,39</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 578,96</b>	<b>3 090,92</b>
1	Środki trwałe	3 578,96	3 090,92
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	3 578,96	3 090,92
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
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>69 197,61</b>	<b>54 203,47</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	69 197,61	54 203,47
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 699 453,54</b>	<b>2 275 223,58</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>364 030,63</b>	<b>346 128,35</b>
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	364 030,63	346 128,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 813,80	13 260,92
-(1)	do 12 miesięcy	3 813,80	13 260,92
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	39 084,50	42 030,75
c)	inne	317 430,03	287 134,38
d)	dochodzone na drodze sądowej	3 702,30	3 702,30



<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 334 947,59</b>	<b>1 928 542,59</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 334 947,59	1 928 542,59
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	1 334 947,59	1 928 542,59
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 334 947,59	1 928 542,59
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>475,32</b>	<b>552,64</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>1 772 230,11</b>	<b>2 332 517,97</b>

<b>PASYWA</b>		<b>Na koniec roku</b>	
<b>Poz.</b>	<b>Nazwa pozycji</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>(-) 443 834,00</b>	<b>(-) 841 440,02</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>96 841,20</b>	<b>96 841,20</b>
<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>155 030,45</b>	<b>(-) 540 675,20</b>
<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(-) 695 705,65</b>	<b>(-) 397 606,02</b>
<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 216 064,11</b>	<b>3 173 957,99</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>91 516,70</b>	<b>276 454,50</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	91 516,70	276 454,50
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
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 098 347,64</b>	<b>1 119 168,41</b>
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	1 098 347,64	1 119 168,41
a)	kredyty i pożyczki	690 462,20	637 344,39
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:	140 686,00	107 940,12
- (1)	do 12 miesięcy	140 686,00	107 940,12

- (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	176 593,83	133 880,62
h)	z tytułu wynagrodzeń	20 365,67	145 542,61
i)	inne	70 239,94	94 460,67
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 026 199,77</b>	<b>1 778 335,08</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 026 199,77	1 778 335,08
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	1 026 199,77	1 778 335,08
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 016 503,25	1 768 396,48
	Rozliczenia bierne kosztów	9 696,52	9 938,60
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>1 772 230,11</b>	<b>2 332 517,97</b>

\_\_\_\_\_  
podpis kierownika jednostki

\_\_\_\_\_  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.03.2017  
\_\_\_\_\_  
data sporządzenia