

Fundacja Aktywizacja



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2020 (CoViD-19)

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
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020.....	26
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2020 R.	27

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 ustanowiona aktem notarialnym w dniu 12 czerwca 1990 r.; wpisana do rejestru w dniu 25 września 1990 r.)

Tel. (+48) 225301850; **E-mail:** fundacja@aktywizacja.org.pl; **WWW:** <http://aktywizacja.org.pl>

OPP od 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

Prezes Zarządu

- Przemysław Żydok

Członkowie Zarządu:

- Sylwia Daniłowska – Wiceprezeska Zarządu
- Pavlina Suchankova – Wiceprezeska Zarządu
- Dariusz Gosk

Rada Fundacji

- Anna Cetnarowicz–Jutkiewicz – Wiceprzewodnicząca
- Ewa Gąsiorowska–Wirpszo – Przewodnicząca
- Przemysław Ignatowicz
- Łukasz Komuda¹
- Adam Obtułowicz
- Piotr Stronkowski
- Elżbieta Zawistowska – Wiceprzewodnicząca

¹ Członek Rady Fundacji od 22 maja 2020 r.

Oddziały i filie Fundacji Aktywizacja

Oddział w Białymstoku	ul. Legionowa 28/601 15-281 Białystok	Tel. 85 679 26 65 E-mail: bialystok@aktywizacja.org.pl
Oddział w Bydgoszczy	ul. Jagiellońska 103 85-027 Bydgoszcz	Tel. 512 289 199 E-mail: bydgoszcz@aktywizacja.org.pl
Filia w Gdańsku	ul. Heweliusza 11/1308A 80-890 Gdańsk	Tel. 504 098 034 E-mail: gdansk@aktywizacja.org.pl
Filia w Szczecinie	ul. Krasińskiego 10/26 71-443 Szczecin	Tel. 511 724 622 E-mail: szczecin@aktywizacja.org.pl
Oddział w Łodzi	ul. Mickiewicza 15A 90-443 Łódź	Tel. 42 237 55 19 E-mail: lodz@aktywizacja.org.pl
Filia w Lublinie	ul. Lubartowska 74A/36 20-094 Lublin	Tel. 506 942 037 E-mail: lublin@aktywizacja.org.pl
Oddział w Opolu	ul. Reymonta 14/79 45-066 Opole	Tel. 77 542 19 01 E-mail: opole@aktywizacja.org.pl
Filia w Katowicach	ul. Opolska 17/B4 lok. 209 40-084 Katowice	Tel. 504 098 815 E-mail: katowice@aktywizacja.org.pl
Filia we Wrocławiu	ul. Grabiszyńska 163/101 53-439 Wrocław	Tel. 504 098 710 E-mail: wroclaw@aktywizacja.org.pl
Oddział w Poznaniu	ul. Poznańska 62/101 60-853 Poznań	Tel. 789 204 182 E-mail: poznan@aktywizacja.org.pl
Oddział w Rzeszowie	Aleja Rejtana 10 35-310 Rzeszów	Tel. 17 742 17 63 E-mail: rzeszow@aktywizacja.org.pl
Filia w Krakowie	ul. Bociana 22A/L 12 31-213 Kraków	Tel. 504 098 322 E-mail: krakow@aktywizacja.org.pl
Oddział w Warszawie	ul. Tytusa Chałubińskiego 9/9A 02-004 Warszawa	Tel. 509 251 322 E-mail: warszawa@aktywizacja.org.pl

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

Celem działania Fundacji Aktywizacja jest usamodzielnienie i poprawa jakości życia osób z niepełnosprawnościami oraz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym 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) organizację procesu aktywizacji zawodowej i społecznej,
- 3) prowadzenie rzecznictwa i poradnictwa,
- 4) pośrednictwo i monitoring pracy,
- 5) opracowywanie narzędzi i metod służących poprawie sytuacji osób z niepełnosprawnościami,
- 6) prowadzenie badań i analiz,
- 7) tworzenie i prowadzenie portali i serwisów internetowych,
- 8) współpracę z instytucjami publicznymi, samorządowymi i branżą IT oraz innymi podmiotami w zakresie realizacji celu statutowego,
- 9) współpracę z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami w zakresie wymienionym w celach działania Fundacji,
- 10) świadczenie bezpośredniej pomocy osobom z niepełnosprawnościami, w szczególności w zakresie informacyjnym, rehabilitacyjnym, zawodowym, organizacyjnym, psychologicznym i prawnym,
- 11) świadczenie wsparcia socjalnego (pomocy społecznej) osobom wymienionymi w celu działania Fundacji.

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

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 istnienia Fundacji zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 oraz sześcioma Filiami Oddziałów.

5. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Informacje o prowadzonej działalności gospodarczej

W roku 2020 Fundacja prowadziła działalność gospodarczą w zakresie usług rynku pracy, wynajmu sal/pracowni mobilnych oraz usług eksperckich i doradczych.

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 50c”.

Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) w oparciu o art. 46 pkt 6.; art. 47 pkt 5; art. 48 pkt 6 – ze względu na potrzebę rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji Aktywizacja.

W ramach uproszczeń, o których mowa w 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 wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz odpowiednio przepisy art. 31 ust. 2 i art. 32 ust. 1-4 i 6.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia (zakupu), kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz odpowiednio przepisy art. 31 ust. 2 i art. 32 ust. 1-4 i 6.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 10.000 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Koszty amortyzacji obciążają koszt działalności, której mają służyć.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od kwoty 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych.

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 Narodowy Bank Polski 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 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 10.000 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 r. art. 47 ust. 5 (Dz.U. z 2019 r. poz. 351).

h. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto w Fundacji Aktywizacja składają się:

- wynik na działalności operacyjnej (statutowej),
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej,
- wyodrębnione koszty administracyjne,
- wynik operacji finansowych,
- wynik nadzwyczajnych zysków i strat,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych – na podstawie odrębnych przepisów.

i. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej obejmującej również wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

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:		Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia		aktualizacji wartości	rozchodu	
Grunty							
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
Urządzenia techniczne i maszyny	1.320.887,10		349.364,94			12.519,19	1.657.732,85
Środki transportu							
Inne środki trwałe	356.344,30		32.276,29			3.771,18	384.849,41
Środki trwałe w budowie							
Zaliczki na środki trwałe w budowie							
Ogółem	1.677.231,40		381.641,23			16.290,37	2.042.582,26

b. Umorzenie środków trwałych							Wartość netto		
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia		aktualizacji wartości	rozchodu			
Grunty									
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
Urządzenia techniczne i maszyny	1.319.260,30		349.852,98			12.519,19	1.656.594,09	1.626,80	1.138,76
Środki transportu									
Inne środki trwałe	356.344,30		32.276,29			3.771,18	384.849,41	0	0
Środki trwałe w budowie									
Zaliczki na środki trwałe w budowie									
Ogółem	1.675.604,60		382.129,27			16.290,37	2.041.443,50	1.626,80	1.138,76

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	3.334.586,51		2.118,70		17.833,40	3.318.871,81
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
Ogółem	3.334.586,51		2.118,70		17.833,40	3.318.871,81

d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych						Wartość netto		
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia	aktualizacji wartości	rozchodu			
Inne wartości niematerialne i prawne	3.334.586,51		2.118,70		17.833,40	3.318.871,81	0	0
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								
Ogółem	3.334.586,51		2.118,70		17.833,40	3.318.871,81	0	0

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 2020.

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. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (zł)			Stan na koniec roku obrotowego (zł)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	(2 + 3 - 4 - 5)
Należności krótkoterminowe:		23.571,55			23.571,55
a) należności od pozostałych jednostek		23.571,55			23.571,55
– inne		23.571,55			23.571,55

Stan należności na początek i koniec roku obrotowego prezentuje tabela 1.12

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
Fundusz Statutowy	96.841,20			96.841,20
Fundusz Zapasowy				
RAZEM	96.841,20			96.841,20

1.9. Dane o funduszach zapasowych, rezerwowych oraz funduszu z aktualizacji wyceny

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

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

Wypracowany w roku 2020 zysk pokryje częściowo stratę z działalności statutowej lat ubiegłych.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

W roku 2020 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 ocenie Fundacji będą kwotowo nieistotne i bez wpływu na obraz sytuacji finansowej jednostki. Poziom rezerw nieprzekraczający istotności potwierdzają przeprowadzone symulacje wyliczeń.

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 przesunięcia urlopów pomiędzy latami mają charakter powtarzalny w każdym roku obrotowym. Sposób zarządzania zaległymi urlopami umożliwia ich wykorzystanie do 30 września 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.

Fundacja nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, co wynika z § 9 Regulaminu wynagrodzenia 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.”

1.12. 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	29.578,49	19.399,36			29.578,49	19.399,36
2. Podatków	6.460,00	184,00			6.460,00	184,00
3. Środków od ZUS	17.985,77				17.985,77	
4. Wynagrodzeń – dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	68.051,30	34.649,93			68.051,30	34.649,93
5. Dochodzone na drodze sądowej	1.000,00				1.000,00	
6. Innych należności	291.336,87	301,20	56.996,13	67.443,56	348.333,00	67.744,76
Razem	414.412,43	54.534,49	56.996,13	67.443,56	471.408,56	121.978,05

Należności wykazane są w nominalnej kwocie ich powstania.

W należnościach z tytułu wynagrodzeń ujęto należne dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób z niepełnosprawnościami za rok 2020 otrzymane w roku 2021.

W innych należnościach ujęto równowartość oczekujących na refundację od grantodawców wydatków poniesionych na realizację projektów oraz rozrachunki z pracownikami z tytułu zaliczek, wynagrodzeń i delegacji. Inne należności o okresie wymagalności powyżej roku stanowią zapłacone kaucje z tytułu umów najmu lokali biurowych.

1.13. 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	202.000,00				202.000,00	
2. Dostaw i usług	192.245,04	64.478,90			192.245,04	64.478,90
3. Podatków	8.809,00	19.576,00			8.809,00	19.576,00
4. Ubezpieczeń społecznych	36.810,29	70.845,31			36.810,29	70.845,31
5. Wynagrodzeń						
6. Zobowiązań wekslowych						
7. Innych zobowiązań	1.302.837,60	6.912,17	1.445,66	155,82	1.304.283,26	7.067,99
Razem	1.742.701,93	161.812,38	1.445,66	155,82	1.744.147,59	161.968,20

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, zobowiązania w stosunku do pracowników z tytułu rozliczeń zaliczek i delegacji, a także zobowiązania z tytułu ratalnego zakupu sprzętu telekomunikacyjnego.

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

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.15. 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.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:	20.837,89	14.441,68
a. usługi informatyczne, oprogramowanie	1.710,57	6.254,02
b. usługa wideotłumacz – abonament	12.000,00	0,00
c. ubezpieczenie mienia i NNW	6.749,32	8.187,66
d. prenumerata	378,00	
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:	5.329,13	10.517,78
a. koszty roku 2020 zafakturowane w roku 2021	5.329,13	10.517,78

W okresie sprawozdawczym wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów. Stanowią one wartość otrzymanych, ale niewydatkowanych do dnia 31 grudnia 2020 r. środków z dotacji przeznaczonych na realizację projektów w roku 2021.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie według tytułów)	2.091.237,01	6.275.140,82
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Gotowi do zmian II.2”	49.005,99	
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Gotowi do zmian II.3”		868.561,80
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Praca Integracja”	2.043,90	
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Praca Integracja 2020 – Aktywuj Pracę”		3.436.001,98
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Postaw na pracę”	1.710.324,17	
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Postaw na pracę 2”		1.358.974,26
Sieć Pozarządowych Instytucji Rynku Pracy	4.846,30	5.506,30

Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego "NOWY START-program aktywnej integracji społeczno-zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym"	128.272,82	
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego "Aktywność szansą na lepsze jutro"	196.743,83	42.020,37
Centrum Usamodzielnienie – zapewnienie trwałości projektu "Usługi społeczne dla mieszkańców Poznania"		878,15
Mechanizm Finansowy EOG i Norweski Mechanizm Finansowy „Equal chances – equal work”		153.025,33
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego „Gotowi na aktywność – reintegracja społeczno- zawodowa osób z niepełnosprawnością”		209.996,79
jest Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego „Aktywna integracja w powiecie bielskim”		191.067,57
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Bezpieczne WTZ i rehabilitacja społeczno-zawodowa osób z niepełnosprawnościami” (Umowa nr 63)		4.550,42
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Bezpieczne WTZ i rehabilitacja społeczno-zawodowa osób z niepełnosprawnościami” (Umowa nr 62)		4.557,85

1.16. 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 zakupy w systemie ratalnym sprzętu telekomunikacyjnego, których termin spłaty przypada na rok 2022 – tabela 1.13.

1.17. 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. 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 2019 r. (weksel pozostanie w dyspozycji PFRON do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu przez PFRON; termin określono w umowie na 31.12.2024 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. (weksel pozostanie w dyspozycji PFRON do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu przez PFRON; termin określono w umowie na 31.12.2022 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. (weksel pozostanie w dyspozycji PFRON do zakończenia okresu

przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu przez PFRON; termin określono w umowie na 31.12.2022 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. *(weksel pozostanie w dyspozycji PFRON do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu przez PFRON; termin określono w umowie na 31.12.2022 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. *(weksel pozostanie w dyspozycji PFRON do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu przez PFRON; termin określono w umowie na 31.12.2023 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. *(weksel pozostanie w dyspozycji PFRON do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu przez PFRON; termin określono w umowie na 31.12.2023 r.).*
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 KPC – w dniu 27 czerwca 2016 r. – 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 pozostanie w dyspozycji PFRON do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu przez PFRON; termin określono w umowie na 31.12.2023 r.).*

Pozostałe:

- 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 pozostanie w dyspozycji WUP Opole do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu; termin określono w umowie na 31.12.2021 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 zakończony 31 lipca 2018 r. *(weksel pozostanie w dyspozycji WUP w Białymstoku do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu; termin określono w umowie na 31.12.2023 r.).*
- Weksel in blanco złożony na rzecz Centrum Projektów Polska Cyfrowa – zabezpieczenie umowy nr POPC.03.01.00-00-0013/16-00 do kwoty **14.582.945,80 zł** projekt „e-Mocni: cyfrowe umiejętności, realne korzyści” – projekt zakończony 31 grudnia 2019 r. *(weksel pozostanie w dyspozycji CPPC do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu; termin określono w umowie na 31.12.2022 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 pozostanie w dyspozycji UM Województwa Podlaskiego do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu; termin określono w umowie na 31.12.2023 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 zakończony 31 marca 2019 r. *(weksel pozostanie w dyspozycji UM Województwa Podlaskiego do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu; termin określono w umowie na 31.12.2023 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 31 stycznia 2020 r. (*weksel pozostanie w dyspozycji UM Województwa Podlaskiego do zakończenia okresu przechowywania dokumentacji na potrzeby kontroli projektu; termin określono w umowie na 31.12.2024 r.*).

b. 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 17 grudnia 2019 r. – zabezpieczenie płatności czynszu z umowy najmu i świadczeń niezależnych od właściciela lokalu przy ul. Narbutta 49/51 w Warszawie do maksymalnej kwoty **25.821,95 zł.**
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 4 i 5 KPC – w dniu 3 lipca 2018 r. – zabezpieczenie płatności czynszu z umowy najmu i świadczeń niezależnych od właściciela lokalu przy ul. Elektorальной 26 w Warszawie do kwoty **23.817,22 zł.**

1.18. Aktywa niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

1.19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wyniosły 280,60 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	2019	2020
a. Przychody z działalności statutowej	15.025.925,08	12.195.462,63
Składki brutto określone statutem		
1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	15.025.925,08	12.195.462,63
Dotacje z budżetu państwa	820.324,00	82.478,24
Dotacje ze środków europejskich ²	7.734.135,91	719.198,10
Dotacje ze środków samorządowych	128.560,17	219.681,83
Dotacje od krajowych organizacji pozarządowych		
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych		101.934,67
Dotacje ze środków zagranicznych	82.868,00	87.190,00
Dotacje ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6.163.756,74	10.809.036,87
Darowizny pieniężne od osób prawnych	8.749,13	
Darowizny pieniężne od osób fizycznych	71.375,00	164.320,63
Wpłaty na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego – 1% podatku	14.051,34	10.062,30
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej	2.104,79	1.559,99
2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego		
b. Działalność gospodarcza	366.915,06	276.133,31
c. Pozostałe przychody	501.867,90	402.656,19
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji ³	471.402,96	392.593,24
Inne	30.464,94	10.062,95
d. Przychody finansowe	235,99	
Odsetki	235,99	
Różnice kursowe		
RAZEM (a. + b. + c. + d.)	15.894.944,03	12.874.252,13

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 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”.

³ Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

2.2. Dane o kosztach rodzajowych

Kategoria kosztów	2019	2020
Amortyzacja	228.544,26	380.476,79
Zużycie materiałów i energii	294.124,49	223.767,48
Usługi obce	1.710.067,30	1.611.859,91
Podatki i opłaty	281.353,35	271.618,98
Wynagrodzenia	8.905.185,94	7.665.563,31
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.443.166,51	1.447.079,13
Pozostałe koszty rodzajowe	2.701.161,00	901.575,48
RAZEM	15.563.602,85	12.501.941,08

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.

Podatek dochodowy wykazany w deklaracji CIT-8 za rok 2020 w części „J – Odrębne zobowiązanie podatkowe” wyniósł 12 zł.

Prezentacja różnicy między wynikiem księgowym a wynikiem podatkowym	zł
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	12.874.252,13
Przychody działalności statutowej	12.195.462,63
Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	276.133,31
Pozostałe przychody operacyjne	402.656,19
Przychody finansowe	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00
2. Korekty przychodów – razem (+ lub -)	2.942.736,07
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych roku 2019	
a) dofinansowanie SOD (na podstawie art. 26 A ustawy o rehabilitacji ⁴ za rok 2019 otrzymane w roku 2020	- 34.649,93
b) ujęte w księgach roku 2019 dofinansowanie SOD otrzymane w 2020	68.051,30
c) dotacje otrzymane w roku 2019 wydane w roku 2020	-3.354.507,44
d) dotacje otrzymane w roku 2019 na realizację projektów w roku 2020 (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	6.245.678,82
e) pozostałe korekty przychodów	-76,68
d) nieodpłatne świadczenie usług przez partnera projektu	18.240,00
3. Przychody podatkowe	15.816.988,20
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	12.601.969,49
Koszty działalności statutowej	12.030.458,70
Koszty działalności gospodarczej	75.997,34
Koszty administracyjne	2.891,80
Pozostałe koszty operacyjne	444.462,29
Koszty finansowe	48.159,36
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	-62,00
Odsetki budżetowe	-62,00
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)	-12.438.352,15
Koszty sfinansowane z dotacji, grantów i darowizn – wymienione w art. 16, ust. 1 pkt. 58 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-12.324.922,95
Naliczone i niezapłacone odsetki oraz różnice kursowe	-29.548,34
Zapłacony ZUS za rok ubiegły	36.810,29
Niezapłacony ZUS za rok bieżący	-70.845,31
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-49.845,84
7. Koszty podatkowe	163.555,34
8. Dochód/strata podatkowa (poz. 3–7)	15.653.432,86
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	62,00
a) odrębne zobowiązanie podatkowe – kwota z poz. 5	62,00
10. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 %)	12,00

⁴ Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

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

Struktura kosztów – źródła i wysokość	2019	2020
a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	14.975.245,19	12.030.458,70
Zadania finansowane i współfinansowane przez:		
Budżet państwa	820.324,00	82.478,24
Fundusze Europejskie	7.734.135,91	719.198,10
Środki samorządowe	128.560,17	219.681,83
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych		101.934,67
Dotacje ze środków zagranicznych	82.868,00	87.190,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6.163.756,74	10.809.036,87
Przekazanie darowizn celowych	6.501,59	3.794,27
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	39.098,78	7.144,72
b. Koszty działalności gospodarczej	101.750,92	75.997,34
Koszt własny sprzedanych usług	101.750,92	75.997,34
c. Koszty administracyjne	15.203,78	2.891,80
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce	11.869,82	405,90
Amortyzacja		
Wynagrodzenia i narzuty		
Podatki i opłaty	1.673,80	1.735,90
Pozostałe koszty	1.660,16	750,00
d. Pozostałe koszty	508.356,19	444.462,29
Wartość netto sprzedanych środków trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
Wartość netto z likwidacji śr. trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego		
Koszt wynagrodzeń pracowników w części podlegającej refundacji przez PFRON – Dofinansowanie na podstawie art. 26 A ustawy o rehabilitacji ⁵	471.402,96	392.593,24
Inne	36.953,23	51.869,05
e. Koszty finansowe	53.489,90	48.159,36
Odsetki od zobowiązań	19.230,48	30.310,27
Odsetki od pożyczek i kredytów	32.578,70	14.457,05
Różnice kursowe	1.680,72	3.392,04
RAZEM (a. + b. + c. + d. + e.)	15.654.045,98	12.601.969,49

⁵ 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:

	2019	2020
Przychody z działalności statutowej (+)	15.025.925,08	12.195.462,63
Koszty realizacji zadań statutowych (-)	14.975.245,19	12.030.458,70
Wynik na działalności statutowej	50.679,89	165.003,93

b) Wynik na działalności gospodarczej:

	2019	2020
Przychody z działalności gospodarczej (+)	366.915,06	276.133,31
Koszty działalności gospodarczej (-)	101.750,92	75.997,34
Wynik na działalności gospodarczej	265.164,14	200.135,97

c) Wynik na pozostałej działalności operacyjnej:

	2019	2020
Pozostałe przychody operacyjne (+)	501.867,90	402.656,19
Pozostałe koszty operacyjne (-)	508.356,19	444.462,29
Koszty administracyjne (-)	15.203,78	2.891,80
Wynik na działalności operacyjnej	(-) 21.692,07	(-) 44.697,90

d) Wynik na działalności finansowej:

	2019	2020
Przychody finansowe (+)	235,99	0,00
Koszty finansowe (-)	53.489,90	48.159,36
Wynik na działalności finansowej	(-) 53.253,91	(-) 48.159,36

e) Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych:

	2019	2020
Podatek dochodowy (-)	7.540,00	12,00

f) Wynik finansowy netto:

	2019	2020
Wynik finansowy netto	233.358,05	272.270,64

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

Do wyceny należności z tytułu dostaw i usług w walucie obcej zastosowano kurs EUR w wysokości 4,6148 PLN – Tabela 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Objaśnienia 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

Nie wystąpiły.

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	2019	2020
Wyszczególnienie (z podziałem na grupy zawodowe)	Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na etaty
kierownicy/dyrektorzy działów	11	11
pracownicy projektów (w tym doradcy zawodowi, prawnicy, instruktorzy, pracownicy obsługi i inni)	113,05	104,94
pracownicy działu finansowo-księgowego i kadr	10,25	11,77
Ogółem	134,30	127,71

Zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych: 99 osób 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 2020 wynosiła 604.068,60 zł, w tym:

- wynagrodzenia za udział w Zarządzie 108.000,00 zł,
- wynagrodzenia z tytułu wykonywania zadań statutowych na podstawie umów o pracę 496.068,60 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 2020 wynosi 11.685,00 zł brutto (jedenaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt pięć złotych 0/100).

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 błędów z 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 wystąpiły.

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

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są przedstawione w sposób porównywalny do roku poprzedniego.

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

Wpłaty z 1% podatku za rok 2019 na OPP oraz z darowizn od osób fizycznych, otrzymane w roku 2020, zostały przekazane na:

- refundację kosztów zakupu leków, środków opatrunkowych, sprzętu rehabilitacyjnego – 4.129,90 zł,
- wkład własny do realizowanych projektów dotyczących osób z niepełnosprawnościami – 5.932,40 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 następującego zdarzenia z okresów poprzednich – roszczenia zgłoszonego przez PFRON za okres 3/2015 r. w kwocie 33.158,12 zł z odsetkami, kwot z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń pracowników z niepełnosprawnościami pobranych z dniem PFRON niesłusznie.

Dnia 29 grudnia 2020 r. złożono do PFRON wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy, gdyż Fundacja uważa roszczenie za niezasadne.

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

19.02.2021 r.

data sporządzenia

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020

POZYCJA	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2020
A.	Przychody z działalności podstawowej	15 392 840,14	12 471 595,94
I	Przychody z działalności statutowej w tym darowizny, dotacje	15 025 925,08	12 195 462,63
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	366 915,06	276 133,31
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności podstawowej	15 076 996,11	12 106 456,04
I	Koszty realizacji zadań statutowych	14 975 245,19	12 030 458,70
II	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	101 750,92	75 997,34
III	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	315 844,03	365 139,90
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	15 203,78	2 891,80
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	300 640,25	362 248,10
G.	Pozostałe przychody operacyjne	501 867,90	402 656,19
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	501 867,90	402 656,19
H.	Pozostałe koszty operacyjne	508 356,19	444 462,29
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	23 571,55
III	Inne koszty operacyjne	508 356,19	420 890,74
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	294 151,96	320 442,00
J.	Przychody finansowe	235,99	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
1.	od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00
1.1	w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
2.1	w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	235,99	0,00
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	53 489,90	48 159,36
I	Odsetki, w tym	51 809,18	44 767,32
1.	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	1 680,72	3 392,04
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	240 898,05	272 282,64
M.	Podatek dochodowy	7 540,00	12,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N).	233 358,05	272 270,64

podpis kierownika jednostki

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

19.02.2021 r.
data sporządzenia

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2020 R.

AKTYWA		Na koniec roku	
Poz.	Nazwa pozycji	2019	2020
A	Aktywa trwałe	1 626,80	1 138,76
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	1 626,80	1 138,76
1	Środki trwałe	1 626,80	1 138,76
a)	grunty	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 626,80	1 138,76
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	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
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	3 469 948,88	6 349 620,63
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	471 408,56	121 978,05
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	471 408,56	121 978,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 578,49	19 399,36
- (1)	do 12 miesięcy	30 578,49	19 399,36
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	92 497,07	34 833,93
c)	inne	348 333,00	67 744,76
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 977 702,43	6 213 200,90
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 977 702,43	6 213 200,90
a)	w jednostkach powiązanych	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	2 977 702,43	6 213 200,90
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 977 702,43	6 213 200,90
- (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	20 837,89	14 441,68
SUMA AKTYWÓW		3 471 575,68	6 350 759,39

PASYWA		Na koniec roku	
Poz.	Nazwa pozycji	2019	2020
A	Kapitał (fundusz) własny	-369 138,05	-96 867,41
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	96 841,20	96 841,20
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	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	-699 337,30	-465 979,25
VIII	Zysk (strata) netto	233 358,05	272 270,64
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 840 713,73	6 447 626,80
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	1 445,66	155,82
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1 445,66	155,82
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	Inne	1 445,66	155,82
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 742 701,93	161 812,38
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1 742 701,93	161 812,38
a)	kredyty i pożyczki	202 000,00	0,00
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:	192 245,04	64 478,90
-(1)	do 12 miesięcy	192 245,04	64 478,90
-(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	45 619,29	90 421,31
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	Inne	1 302 837,60	6 912,17
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 096 566,14	6 285 658,60
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 096 566,14	6 285 658,60
-(1)	Długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	2 096 566,14	6 285 658,60
SUMA PASYWÓW		3 471 575,68	6 350 759,39

19.02.2021 r.

podpis kierownika jednostki

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

data sporządzenia