

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych ŚT, WNiP

a. Rzeczowe aktywa trwałe

Nazwa grupy skł. majątku trwałego / Stan na początek roku obrot. / Przychody / Przemieszczenia / (-) Rozchody / Koniec roku obrot.

1. Grunty

2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

3. Urządzenia techniczne i maszyny / 659 029,85 / 101 031,28 / 219 163,31 / (-) 2779,00 / 976 445,44

4. Środki transportu / 7 498,00 / 0,00 / 0,00 / 0,00 / 7 498,00

5. Inne środki trwałe / 106 886,94 / 93 649,04 / 138 734,24 / 0,00 / 339 270,22

Razem / 773 414,79 / 194 680,32 / 357 897,55 / (-) 2779,00 / 1 323 213,66

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Nazwa grupy skł. majątku trwałego / Stan na początek roku obrot. / Amortyzacja / Inne zwiększenia / (-) Zmniejszenia / Koniec roku obrot. / Początek roku (netto) / Koniec roku (netto)

1. Grunty

2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

3. Urządzenia techniczne i maszyny / 654 474,81 / 101 519,32 / 219 163,31 / (-) 2 779,00 / 972 378,44 / 4 555,04 / 4 067,00

4. Środki transportu / 1 249,65 / 2 999,22 / 0,00 / 0,00 / 4 248,87 / 6 248,35 / 3 249,13

5. Inne środki trwałe / 106 886,94 / 93 649,04 / 138 734,24 / 0,00 / 339 270,22 / 0,00 / 0,00

Razem / 762 611,40 / 198 167,58 / 357 897,55 / (-) 2 779,00 / 1 315 897,53 / 10 803,39 / 7316,13

c. Wartości niematerialne i prawne (WNiP)

Nazwa grupy skł. majątku trwałego / Stan na początek roku obrot. / Przychody / Likwidacja z powodu trwałej utraty wartości (-) / Stan na koniec roku obrot.

Inne wartości niematerialne i prawne / 11 944 900,18 / 4 202,14 / 0,00 / 11 949 102,32

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne / 0,00 / 0,00 / 0,00 / 0,00

Razem / 11 944 900,18 / 4 202,14 / 0,00 / 11 949 102,32

d. Umorzenie WNiP - amortyzacja

Nazwa grupy skł. majątku trwałego / Stan na pocz. roku obrot. / Amortyzacja za rok 2014 / Zmniejszenie (-) / Stan na koniec roku obrot. / Stan na początek roku (netto) / Stan na koniec roku (netto)

Inne wartości niematerialne i prawne / 10 634 023,73 / 1 315 078,59 / 0,00 / 11 949 102,32 / 1 310 876,45 / 0,00

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne / 0,00 / 0,00 / 0,00 / 0,00 / 0,00 / 0,00

Razem / 10 634 023,73 / 1 315 078,59 / 11 949 102,32 / 0,00 / 1 310 876,45 / 0,00

2. Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto i nie dokonała zakupu żadnych gruntów użytkowanych wieczysto w roku obrotowym 2014.

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

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

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

Fundacja posiada wyłącznie fundusz statutowy w wysokości 96 841,20.

6. Funduszu zapasowego i rezerwowego fundacja nie tworzyła.

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

Zysk pozostanie w Fundacji jako wynik z lat ubiegłych i zostanie przeznaczony na działalność statutową fundacji

8. Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

9. Należności długoterminowe stanowią podlegające zwrotowi kaucje z tytułu wynajmu lokali.

10. W innych należnościach zostały ujęte kwoty należne z tytułu przyznanych środków na realizację projektów.

11. W okresie spr. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacje na realizację poj. w roku 2015.

II

1. Struktura przychodów – źródła i wysokość

2013/2014

a. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej 9 552 322,20 / 23 867 739,15

Dotacje z budżetu państwa 1 289 809,71 / 2 768 375,51

Dotacje ze środków europejskich 4 376 482,89 / 15 687 461,22

Dotacje ze środków samorządowych 57 335,21 / 57 258,29

Dotacje od krajowych organizacji pozarządowych 6 375,14 / 27 505,93

Dotacje ze środków zagranicznych 80 470,00 / 86 384,00

Dotacje ze środków PFRON 2 147 590,13 / 3 639 265,93

Darowizny pieniężne od osób prawnych 46 290,00 / 45 520,00

Darowizny pieniężne od osób fizycznych 1 150,00 / 8 380,00

Wpłaty na rzecz OPP – 1% podatku 34 225,33 / 32 682,70

Darowizny rzeczowe 1 909,65 / 2 999,22

Darowizny wartości niematerialnych i prawnych 1 260 099,00 / 1 260 098,95

Nieodpłatne świadczenie usług (reklama w google - google grants) 246 523,94 / 251 807,40

Pozostałe (sfinansowanie uczestnictwa w konferencji) 4 061,20 / 0,00

2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej

0,00/ 0,00

3) Pozostałe przychody określone statutem

b. Działalność gospodarcza 371 125,99 / 27 134,94

c. Pozostałe przychody 389 017,23 / 414 976,84

Przychody ze sprzedaży ŚT oraz WNIP 0,00 / 0,00

PFRON – Dofinansowanie na podstawie Art. 26A Ustawy o rehabilitacji 387 394,50 / 411 619,87

Inne 1 622,73 / 3 356,97

d. Przychody finansowe 6 933,64 / 10 163,17

Odsetki 3 056,80 / 9 408,79

Różnice kursowe 3 876,84 / 754,38

Pozostałe przychody finansowe 0,00 / 0,00

RAZEM (a. + b. + c. + d.) 10 319 399,06 / 24 320 014,10

1-4 W okresie sprawozdawczym fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe ani wartość zapasów. Nie nastąpiło i nie jest planowane zaniechanie działalności.

5. 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 całkowicie na cele statutowe.

Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym stanowią środki niewydatkowane zgodnie z zadeklarowanym przeznaczeniem - na działalność statutową – tj. odsetki od należności budżetowych.

W roku 2014 fundacja zapłaciła także podatek dochodowy od środków przeznaczonych na spłatę pożyczki zaciągniętej w celu rozwoju działalności gospodarczej. Ponieważ w ramach działalności gospodarczej świadczone były usługi aktywizacji zawodowej na rzecz osób niepełnosprawnych, tym samym wpisywała się ona w misję i statut fundacji, a dochód w całości został przeznaczony na działalność statutową, fundacja wystąpiła o interpretację indywidualną przepisów prawa podatkowego w zakresie możliwości zwolnienia spłacanych rat z opodatkowania.

Podatek dochodowy za rok 2014 wykazany w Rachunku Zysków i Strat w części „O.” wynosi 4 909 zł.

6. Dane o kosztach rodzajowych: 2013/2014

1. Amortyzacja 1 876 961,00 / 1 513 246,17

2. Zużycie materiałów i energii 369 563,35 / 680 075,47

3. Usługi obce 1 696 690,60 / 4 803 602,09

4. Podatki i opłaty 315 387,37 / 650 637,90

5. Wynagrodzenia 4 654 964,69 / 12 332 207,52

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze 761 630,72 / 2 073 897,39

7. Pozostałe koszty rodzajowe 606 036,26 / 2 210 039,70

Fundacja nie posiada środków trwałych w budowie.

Nie poniosła i nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Zyski i straty nadzwyczajne nie nastąpiły.

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

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

IV

Informacje o:

1) 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

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie 2013 / 2014

Wyszczególnienie (z podziałem na grupy zawodowe) / Przeciętne zatrudnienie w roku 2013 w przeliczeniu na etaty / Przeciętne zatrudnienie w roku 2014 w przeliczeniu na etaty

Kierownicy/dyrektorzy działów 14,25 / 13,83

pracownicy projektów (w tym doradcy zawodowi, prawnicy, administratorzy sieci, instruktorzy, pracownicy obsługi i inni) 74,32 / 169,50

pracownicy działu finansowo-księgowego i kadr 8,08 / 5,42

Ogółem 96,65 / 188,75

Zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych: 632 osób w ciągu roku, przeciętnie 53 osoby.

Łączna kwota wynagrodzeń brutto wypłacona członkom Zarządu w roku 2014 wynosiła 370 802,88 zł.

Średnie wynagrodzenie brutto w fundacji w roku 2014 wynosiło 2.974,91 zł.

Średnie wynagrodzenie brutto kadry zarządzającej w roku 2014 wynosiło 6.574,80 zł.

Fundacja złożyła za rok 2014 deklarację PIT 4R dotyczącą pracowników zatrudnionych na podstawie umów o pracę i umów cywilnoprawnych.

V

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,
Nie wystąpiły

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,
Nie wystąpiły

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

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;
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.

VI

nie dotyczy

VII

Nie dotyczy

VIII

Nie dotyczy

IX

Na dzień bilansowy fundacja posiada następujące zobowiązania zabezpieczające prawidłową realizację umów projektowych i zabezpieczenie pożyczek:

- 3 weksle in blanco złożone na rzecz Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. na zabezpieczenie umów pożyczek 176/PES/01/2014, 2013/03/14, 1/PES/01/2013
- Weksel in blanco złożony na rzecz PAFPIO dot. pożyczek 2770-967/F/12/2014 i 2771-968/F/12/2014

Na rzecz PFRON:

- Weksel in blanco złożony jako zabezpieczenie umowy partnerskiej 2013/04/168 projekt „Wsparcie środowiska osób niepełnosprawnych z terenów wiejskich i mało-miasteczkowych”
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego (na podstawie art. 777 § 1 pkt. 5 KPC) – w dniu 09.08.2012 - zabezpieczenie umowy ZZO/000228/07/D do maksymalnej wysokości 904 373,35 – projekt „Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych – Oddziały Bydgoszcz i Łódź” na okres od 01.04.2012 do 31.03.2013
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego - zabezpieczenie umowy ZZO/000228/07/D do maksymalnej wysokości 1 175 389,11 – projekt „Centrum Edukacji i Aktywizacji Zawodowej Osób Niepełnosprawnych – Oddziały Bydgoszcz i Łódź” na okres od 01.04.2013 do 31.03.2014
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – w dniu 22.11.2013 - zabezpieczenie umowy ZZO/000286/07/D do maksymalnej wysokości 778 095,19 – projekt „Od samodzielności do aktywności zawodowej” na okres od 01.04.2013 do 31.03.2014
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – w dniu 27.12.2013 - zabezpieczenie umowy ZZO/000308/07/D do maksymalnej wysokości 2 332 821,13– projekt „Krok do samodzielności” na okres od 1.01.2014 do 31.03.2015
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – w dniu 27.12.2013 - zabezpieczenie umowy ZZO/000319/07/D do maksymalnej wysokości 2 201 018,09– projekt „Profesjonalni niepełnosprawni” na okres od 1.01.2014 do 31.03.2015

Pozostałe:

- Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Woj. Podlaskiego - zabezpieczenie umowy UDA-POKL 09.06.02-20-030/12-00 – projekt „Kompetencje ICT szansą dla grup defaworyzowanych na podlaskim rynku pracy” – projekt zakończył się 31.08.2014
- Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Woj. Podlaskiego - zabezpieczenie umowy UDA-POKL 07.02.01-20-263/11-00 – projekt „Studium Projektowania Graficznego i Multimediów”
- Weksel in blanco złożony na rzecz Woj. Urzędu Pracy w Łodzi- zabezpieczenie umowy UDA-POKL 06.02.00-10-108/13-00 projekt „Przedsiębiorczy niepełnosprawni”
- Weksel in blanco złożony na rzecz Woj. Urzędu Pracy w Rzeszowie zabezpieczenie umowy UDA-POKL 09.06.02-18-162/12-00 projekt „Akademia kompetencji ICT na podkarpaciu”
- Weksel in blanco złożony na rzecz Woj. Urzędu Pracy w Opolu zabezpieczenie umowy UDA-POKL 09.06.02-16-079/12-00 projekt „Kompetencje ICT dla osób niepełnosprawnych w województwie opolskim”
- Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Woj. Podlaskiego zabezpieczenie umowy UDA-POKL 07.04.00-20-001/12-00 projekt „Profesjonalni Niepełnosprawni”
- Weksel in blanco złożony na rzecz Woj. Urzędu Pracy w Opolu zabezpieczenie umowy UDA-POKL 07.04.00-16-007/12-00 projekt „Aktywni od zaraz. Staże i szkolenia specjalistyczne dla osób niepełnosprawnych”
- Weksel in blanco złożony na rzecz Woj. Urzędu Pracy w Opolu zabezpieczenie umowy UDA-POKL 07.04.00-16-006/12-00 projekt „E-pracownik: specjalista ds. promocji i sprzedaży w Internecie”
- Weksel in blanco na rzecz Urzędu m.st. W-wy, zabezpieczenie umowy partnerskiej nr PS/B/VI/3/2/3/441/2014 -2015 na realizację proj. „Certyfikuj swoje kompetencje”.

Sporządzono dnia: