

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 r. obrot. / Przychody / (-) Rozchody / Koniec r. obrot.

1. Grunty

2. Budynki, 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

Razem / 1 291 557,79 / 8 962,08 / (-) 47 362,28 / 1 253 157,59

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

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

1. Grunty

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 /

Razem / 1 287 978,83 / 9 450,12 / (-) 47 362,28 / 1 250 066,67 / 3 578,96 / 3 090,92 /

c. Wartości niematerialne i prawne (WNiP)

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

Inne wartości niematerialne i prawne / 11 949 102,32 / 3 136,50 / (-) 8 626 207,26 / 3 326 031,56 /

Razem / 11 949 102,32 / 3 136,50 / (-) 8 626 207,26 / 3 326 031,56 /

d. Umorzenie WNiP - amortyzacja

Nazwa grupy skł. majątku trwałego / Stan na pocz. r. obrot. / Amortyzacja 2016 / Zmniejszenie (-) / Stan na koniec r. obrot. / Stan na początek r. (netto) / Stan na koniec r. (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 /

Razem / 11 949 102,3 / 3 136,50 / (-) 8 626 207,26 / 3 326 031,56 / 0,00 / 0,00 /

2. Odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych nie dokonywano.

3. Nie dot.

4. Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie i nie dokonała zakupu żadnych gruntów użytkowanych wieczystie w 2016r.

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

6. Nie posiada papierów wartościowych lub praw.

7. Odpisów aktualizujących wartości należności nie dokonywano.

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

9. Funduszu zapasowego i rezerwowego nie tworzyła.

10. Strata za rok obrotowy zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

11. Rezerw fundacja nie tworzyła.

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

a. do 1 roku: 1 119 168,41 w tym z tyt.: Kredytów i pożyczek 637 344,39; Dostaw i usług 107 940,12; Podatków 33 453,80; ZUS 100 426,82; Wynagrodzeń 145 542,61; Innych 94 460,67

b. powyżej 1 roku do 3 lat: 276 454,50 całość z tyt. kredytów i pożyczek

c. powyżej 3 lat: 0

13. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

14. W okresie spr. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacje na realizację poj. w roku 2017.

15. Należności długoterminowe w kwocie 54 203,47 zł stanowią podlegające zwrotowi kaucje z tytułu wynajmu lokali.

16. Zobowiązania warunkowe - pkt X.

17. Nie dotyczy.

II

1. Struktura przychodów – źródła i wysokość. Fundacja prowadzi działalność statutową i gospodarczą na terytorium kraju.

2015/2016

a. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej / 13 451 444,72 / 4 793 296,77 zł
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 PFRON / 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 OPP – 1% podatku / 22 593,58 / 17 673,75
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej / 4129,31 / 15 646,91
Darowizny wartości niematerialnych i prawnych / 0,00 / 0,00
Nieodpłatne świadczenie usług (reklama w google - google grants) / 349 152,02 / 289 167,42

2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej
0,00/ 0,00

3) Pozostałe przychody określone statutem

b. Działalność gospodarcza / 125 886,90 / 465 352,70

c. Pozostałe przychody / 266 199,11 / 178 012,43

Przychody ze sprzedaży ŚT oraz WNiP / 3 577,24 / 0,00

PFRON – Dofinansowanie na podstawie Art. 26A Ustawy o rehabilitacji / 260 745,67 / 173 307,50

Inne / 1 876,20 / 4 704,93

d. Przychody finansowe / 673,15 / 0,02

Odsetki / 14,03 / 0,02

Różnice kursowe / 659,12 / 0,00

RAZEM (a. + b. + c. + d.) / 13 844 203,88 / 5 436 661,92

2) Dane o kosztach rodzajowych: / 2015 / 2016

1. Amortyzacja / 8 158,73 / 11 316,62

2. Zużycie materiałów i energii / 521 858,88 / 148 984,53

3. Usługi obce / 2 542 047,62 / 1 179 220,93

4. Podatki i opłaty / 423 132,82 / 190 850,75

5. Wynagrodzenia / 8 558 315,60 / 2 931 054,18

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze / 1 429 428,61 / 527 409,39

7. Pozostałe koszty rodzajowe / 856 639,59 / 633 747,53

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

6. 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.

7. Fundacja nie posiada środków trwałych w budowie.

8. nie dotyczy.

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

10. nie dotyczy.

III

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

IV

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

V

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

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.

Aneksowano umowy pożyczek zaciągniętych w Polsko-Amerykańskim Funduszu Pożyczkowym Inicjatyw Obywatelskich (Fundusz PAFPIO) i dokonano ich restrukturyzacji.

W wyniku tego działania 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 kredytów i pożyczek / Koniec roku obrotowego według bilansu / Koniec roku obrotowego po restrukturyzacji

Okres wymagalności do 1 roku / 637 344,39 / 262 544,39

Okres wymagalności powyżej 1 roku / 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.

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

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

Zatrudnienie / 2015 / 2016

Wyszczególnienie (z podziałem na grupy zawodowe) / Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 w przeliczeniu na etaty / Przeciętne zatrudnienie w roku 2016 w przeliczeniu na etaty

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

Ogółem / 145,14 / 79,9

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

4) Łączna kwota wynagrodzeń brutto wypłacona członkom Zarządu w roku 2016 wynosiła 262 206,91 zł.

5) Kredytów, pożyczek i świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki nie udzielano.

6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 wynosi 8.929,80 zł brutto

VI

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.

VII

Nie dotyczy

VIII

Nie dotyczy

IX

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.

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”.

W ramach wdrażania Planu:

Z dniem 16 kwietnia 2016 r. wstrzymano 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. Koszty administracyjne obniżyły się 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 poskutkowało 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).

Zintensyfikowano działalność gospodarczą i fundraising. W efekcie przychody z działalności gospodarczej wzrosły z poniżej 1% do prawie 9% ogółu przychodów.

Zintensyfikowano pozyskiwanie dotacji, w tym z innych niż dotychczas źródeł (badawcze, rzecznicze).

Działanie to zaowocowało podpisaniem umów realizacji 3 projektów badawczych rozliczanych ryczałtowo.

Aneksowano umowy pożyczek zaciągniętych w Polsko-Amerykańskim Funduszu Pożyczkowym Inicjatyw Obywatelskich (Fundusz PAFPIO) i dokonano ich restrukturyzacji.

W wyniku tego działania zmieniła się struktura czasowa zobowiązań z tytułu pożyczek – harmonogram spłat wydłużono do roku 2020, tak aby wywiązać się ze zobowiązań bez zagrożenia płynności finansowej.

X

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 in blanco złożony na rzecz Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A oraz PAFPIO.

a. zabezpieczenie pożyczek - Weksle in blanco złożony na rzecz Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A oraz PAFPIO.

b. zabezpieczające prawidłową realizację umów projektowych - ustanowienie 12 tytułów egzekucyjnych na podstawie art. 777 § 1 pkt. 5 KPC na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - do maksymalnej wysokości łącznie 15 408 677,30 zł.

Pozostałe weksle in blanco:

- 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.

- 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.

- 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.

- 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.

- 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.

- 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.

- 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 - 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.

- na rzecz Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – zabezpieczenie umowy nr POWR.02.04.00-00-0008/15-00 – projekt „Podkarpacie młodych – edukacja, praca, satysfakcja!” - projekt zakończony 31 grudnia 2016 r.

- na 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.;

- 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.

– w dniu 15 lipca 2015r. –jw. lokal przy ul. Elektoralej 26 w Warszawie do kwoty 23.191,81 zł.

Sporządzono dnia: