

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## I

Informacje o:

1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia;
2. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
3. kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;
4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;
6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
9. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
10. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
  - a. do 1 roku,
  - b. powyżej 1 roku do 3 lat,,
  - c. powyżej 3 do 5 lat,
  - d. powyżej 5 lat;
13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;
15. w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
17. w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
  - a. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - b. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - c. tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
18. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
  - a. art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138),
  - b. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).

1.

Rzeczowe aktywa trwale - wartość brutto		Stan na 01.01.19	Zwiększenie z tyt.nabycia	Zmniejszenie z tyt.rozchodu	Stan na 31.12.19	
Grunty						
Budynki						
Urządzenia techn i maszyny		1.141.463,39	201.052,91	21.629,20	1.320.887,10	
Środki transportu						
Inne środki trwałe		337.310,89	27.003,31	7.969,90	356.344,30	
<b>Ogółem</b>		<b>1.478.774,28</b>	<b>228.056,22</b>	<b>29.599,10</b>	<b>1.677,231,40</b>	
Umorzenie środków trwałych	Stan na 01.01.19	Zwiększenie z tyt.nabycia	Zmniejszenie z tyt.rozchodu	Stan na 31.12.19	Wartość netto na 01.01.19	Wartość netto na 31.12.19
Grunty						
Budynki						
Urządzenia techn i maszyny	1.139.348,55	201.540,95	21.629,20	1.319,260,30	2.114,84	1.626,80
Środki transportu						
Inne środki trwałe	337.310,89	27.003,31	7.969,90	356.344,30	0	0
<b>Ogółem</b>	<b>1.476.659,44</b>	<b>228.544,26</b>	<b>29.599,10</b>	<b>1.675.604,60</b>	<b>2.114,84</b>	<b>1.626,80</b>
Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto		Stan na 01.01.19	Zwiększenie z tyt.nabycia	Zmniejszenie z tyt.rozchodu	Stan na 31.12.19	
Inne wartości niematerialne i prawne		3.334.586,51		0	3.334.586,51	
<b>Ogółem</b>		<b>3.334.586,51</b>		<b>0</b>	<b>3.334.586,51</b>	
Umorzenie wnip	Stan na 01.01.19	Zwiększenie z tyt.nabycia	Zmniejszenie z tyt.rozchodu	Stan na 31.12.19	Wartość netto na 01.01.19	Wartość netto na 31.12.19
Inne wartości niematerialne i prawne	3.334.586,51	0	0	3.334.586,51	0	0
<b>Ogółem</b>	<b>3.334.586,51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.334.586,51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2.Nie dokonano odpisów.

3.Nie poniesiono kosztów prac rozwojowych.

4.Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

6.Nie dotyczy.

7.Nie dokonywano odpisów aktualizujących należności

8.

Kapitały/fundusze własne	Stan na 01.01.19	Stan na 31.12.19
Fundusz statutowy	96.841,20	96.841,20

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

10. Zysk pokryje częściowo stratę z działalności statutowej lat ubiegłych.

11.Nie tworzone rezerw.

12.

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	Stan na					
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
1. Kredytów i pożyczek	221 619,92	202 000,00	202 000,00	0,00	423 619,92	202 000,00
2. Dostaw i usług	117 346,29	192 245,04			117 346,29	192 245,04
3. Podatków	17 633,00	8 809,00			17 633,00	8 809,00
4. Ubezpieczeń społecznych	89 842,87	36 810,29			89 842,87	36 810,29
5. Wynagrodzeń	74,25	0			74,25	0
6. Zobowiązań wekslowych						
7. Innych zobowiązań	115 128,61	1 302 837,60	0	1 445,66	115 128,61	1 304 283,26
<b>Razem</b>	<b>561 644,94</b>	<b>1 742 701,93</b>	<b>202 000,00</b>	<b>1 445,66</b>	<b>763 644,94</b>	<b>1 744 147,59</b>

Zobowiązania krótkoterm.z tyt.dostaw i usług wykazane są w kwotach nominalnych z dnia ich powstania.

Zobowiązania wobec budżetu wykazane są w kwotach wymaganej zapłaty.

13. Nie dotyczy

14.

	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>16 312,42</b>	<b>20 837,89</b>
a. aktualizacja oprogramowania – abonament	1 264,15	1 710,57
b. Poniesione koszty projektu NOWY START przy braku wpłaty transzy dotacji	15 048,27	0,00
c. usługa wideotłumacz - abonament	0	12 000,00
d. ubezpieczenie mienia	0	6 749,32
e. prenumerata	0	378,00
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>29 108,69</b>	<b>5 329,13</b>
a. Sprzęt telekomunikacyjny - zakup ratalny, w tym:	16 853,79	0
Krótkoterminowe	14 299,08	0
długoterminowe	2 554,71	0
b. Inne bierne rozl międzyokresowe kosztów – koszty roku 2019 zafakturowane w roku 2020	12 254,90	5 329,13

15. Zobowiązania długoterminowe stanowią zakupy w systemie ratalnym sprzętu telekomunikacyjnego, których termin spłaty przypada na rok 2021

16.

- Weksel in blanco na rzecz Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. – zabezpieczenie umowy pożyczki 176/PES/01/2014 (spłacona 30 grudnia 2019)
- Weksel in blanco na rzecz PAFPIO na zabezpieczenie umów pożyczek
  - 2865-1018/F/01/2016 (spłacona 30 czerwca 2019); 3074-1016/F/11/2016; 3523/F/04/2019 (spłacona 29 maja 2019)

#### Na rzecz PFRON

- Weksel in blanco – zabezpieczenie umowy nr ZZO/000539/07/D
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – zabezpieczenie umowy ZZO/000308/07/D do wysokości **2.332.821,13zł**
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – zabezpieczenie umowy ZZO/000308/07/D do wysokości **1.354.994,62zł**
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – zabezpieczenie umowy ZZO/000308/07/D do wysokości **1.488.302,50zł**
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – zabezpieczenie umowy ZZO/000319/07/D do wysokości **2.201.018,09 zł**
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – zabezpieczenie umowy ZZO/000319/07/D do wysokości **1.693.942,82zł**
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – zabezpieczenie umowy ZZO/000319/07/D do wysokości **1.113.544,08 zł**

- Weksel in blanco na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Opolu – zabezpieczenie umowy nr POWR.01.02.01-16-1K02/15-00
- Weksel in blanco na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Białymstoku – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0035/16-00
- Weksel in blanco na rzecz Centrum Projektów Polska Cyfrowa – zabezpieczenie umowy nr POPC.03.01.00-00-0012/16-00 do kwoty **14.582.945,80 zł**
- Weksel in blanco na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.02.01.00-20-0160/16-00 do kwoty **503.331,80 zł**
- Weksel in blanco na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0119/16-00 do kwoty **742.018 zł**
- Weksel in blanco 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**
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – zabezpieczenie płatności czynszu przy ul. Chałubińskiego 9 w Warszawie do kwoty **16.393,44 zł.**
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – zabezpieczenie płatności czynszu przy ul. Narbutta 49/51 w Warszawie do kwoty **25.821,95 zł.**
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego – zabezpieczenie płatności czynszu przy ul. Elektoralnej 26 w Warszawie do kwoty **23.817,22 zł.**

17. Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wyniosły 0,00 zł.

## II

1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;
2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
  - a. amortyzacji,
  - b. zużycia materiałów i energii,
  - c. usług obcych,
  - d. podatków i opłat,
  - e. wynagrodzeń,
  - f. ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
  - g. pozostałych kosztach rodzajowych;
3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

1.

<b>Struktura przychodów – źródła i wysokość</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>a. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>15 025 925,08</b>	<b>13 690 621,40</b>
Składki brutto określone statutem	0	0
<b>1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pomocy publicznej</b>	<b>15 025 925,08</b>	<b>13 690 621,40</b>
Dotacje z budżetu państwa	820 324,00	766 279,05
<a href="#">Dotacje ze środków europejskich*[1]</a>	7 734 135,91	7 222 124,65
Dotacje ze środków samorządowych	128 560,17	118 143,15

Dotacje od krajowych organizacji pozarządowych	0	0
Dotacje ze środków zagranicznych	82 868,00	82 301,99
Dotacje ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 163 756,74	5 464 053,20
Darowizny pieniężne od osób prawnych	8 749,13	880,00
Darowizny pieniężne od osób fizycznych	71 375,00	14 200,00
Wpłaty na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego – 1 % podatku	14 051,34	19 509,12
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej	2 104,79	3 130,24
<b>2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b. Działalność gospodarcza</b>	<b>366 915,06</b>	<b>246 305,63</b>
<b>c. Pozostałe przychody</b>	<b>501 867,90</b>	<b>546 500,29</b>
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
<a href="#">Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji**[2]</a>	471 402,96	535 169,58
Inne	30 464,94	11 330,71
<b>d. Przychody finansowe</b>	<b>235,99</b>	<b>0</b>
Odsetki	235,99	0
Różnice kursowe	0	0
<b>RAZEM (a. + b. + c. + d. )</b>	<b>15 894 944,03</b>	<b>14 483 427,32</b>

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.

<b>Kategoria kosztów</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Amortyzacja	228 544,26	279 272,62
Zużycie materiałów i energii	294 124,49	289 938,44
Usługi obce	1 710 067,30	1 956 849,88
Podatki i opłaty	281 353,35	267 996,81
Wynagrodzenia	8 905 185,94	8 147 871,56
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 443 166,51	1 318 551,50
Pozostałe koszty rodzajowe	2 701 161,00	2 096 431,58
<b>RAZEM</b>	<b>15 563 602,85</b>	<b>14 356 912,39</b>

3.Nie dokonywano ośpisów

4.Nie dotyczy

5.Nie nastąpiło i nie jest planowane zaniechanie działalności.

6.

<b>Prezentacja różnicy między wynikiem księgowym a wynikiem podatkowym</b>	<b>zł</b>
<b>1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie:</b>	<b>15 894 944,03</b>
Przychody działalności statutowej	15 025 925,08
Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	366 915,06
Pozostałe przychody operacyjne	501 867,90
Przychody finansowe	235,99
Zyski nadzwyczajne	0

<b>2. Korekty przychodów– razem (+ lub -)</b>	<b>-2 550 160,42</b>
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych roku 2019	
a) dofinansowanie SOD (na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji*) za rok 2019 otrzymane w roku 2020	-68 051,30
b) ujęte w księgach rachunkowych roku 2018 dofinansowanie SOD otrzymane w 2019	94 045,29
c) dotacje otrzymane w roku 2018 wydane w roku 2019	-5 960 319,90
d) dotacje otrzymane w roku 2019 na realizację projektów w roku 2020 (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	3 370 189,54
e) pozostałe korekty przychodów	-23 824,05
d) nieodpłatne świadczenie usług przez partnera projektu	37 800,00
<b>3. Przychody podatkowe</b>	<b>13 344 783,61</b>
<b>4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie</b>	<b>15 654 045,98</b>
Koszty działalności statutowej	14 975 245,19
Koszty działalności gospodarczej	101 750,92
Koszty administracyjne	15 203,78
Pozostałe koszty operacyjne	508 356,19
Koszty finansowe	53 489,90
<b>5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)</b>	<b>-17 463,34</b>

Odsetki budżetowe	-17 395,97
Odsetki od kredytu na działalność gospodarczą	-67,37
<b>6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)</b>	<b>-15 287 403,95</b>
Koszty sfinansowane z dotacji, grantów i darowizn – wymienione, w art. 16, ust. 1 pkt. 58) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-15 318 179,78
Naliczone i niezapłacone odsetki oraz różnice kursowe	- 203,75
Zapłacony ZUS za rok ubiegły	84 694,87
Niezapłacony ZUS za rok bieżący	-36 810,29
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-16 905,00
<b>7. Koszty podatkowe</b>	<b>349 178,69</b>
<b>8. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-7)</b>	<b>12 995 604,92</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</b>	<b>39 685,64</b>
a) odrębne zobowiązanie podatkowe – kwota z poz. 5	17 395,97
b) przekazane na działalność gospodarczą (spłata pożyczek na rozwój działalności gospodarczej)	22 289,67
<b>10. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 %)</b>	<b>7 540,00</b>

7.Nie dotyczy

8. Nie dotyczy

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

10.Nie dotyczy



11.Nie dotyczy

### III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, 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 4,2585 PLN - Tabela 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.

### IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

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;
2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;
5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;
6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a. badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
  - b. inne usługi atestacyjne,
  - c. usługi doradztwa podatkowego,
  - d. pozostałe usługi.

1. Nie wystąpiły

2. Wszystkie transakcje dokonywane są na warunkach rynkowych.

3.

	2019	2018
<b>Zatrudnienie</b>		
<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	11	11

pracownicy projektów (w tym doradcy zawodowi, prawnicy, administratorzy sieci, instruktorzy, pracownicy obsługi i inni)	113,05	111,76
pracownicy działu finansowo- księgowego i kadr	10,25	9,34
<b>Ogółem</b>	<b>134,3</b>	<b>132,1</b>

4. Łączna kwota wynagrodzeń brutto wypłacona członkom Zarządu w roku 2019 wynosiła 565 403,48 zł,

w tym:

- wynagrodzenia za udział w Zarządzie 93 900,00 zł
- wynagrodzenia z tytułu wykonywania zadań statutowych na podstawie umów o pracę 471 503,48 zł

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

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 wynosi 11 685,00 zł brutto (jedenaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt pięć złotych 0/100).

## VI

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;
2. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
3. przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;
4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

1. Nie wystąpiły

2. Nie wystąpiły

3. Od roku 2019 zmieniono zasady kwalifikowania do majątku trwałego, poprzez zmianę wartości początkowej środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych z 3 500 zł do 10 000 zł.

4. Zmieniono prezentację rozliczeń międzyokresowych biernych - kosztów roku bieżącego zafakturowanych w roku następnym. Na dzień 31.12.2018 prezentowane były jako Pozostałe rezerwy krótkoterminowe, na dzień 31.12.2019 wykazano je w pozycji Inne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe.

Zmieniono prezentację sald z tytułu zakupionego w systemie ratalnym sprzętu telekomunikacyjnego. Na dzień 31.12.2018 pozostająca do zapłaty kwota rat wykazana została jako Inne rozliczenia międzyokresowe krótko i długookresowe. Na dzień 31.12.2019 zmieniono prezentację w bilansie, wykazując saldo w pozycji Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek oraz Inne zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek.

## VII

1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b. procentowym udziale,
  - c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyimi;
3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeni, informacje o:
  - a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
  - b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c. podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - d. rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
5. informacje o:
  - a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
  - b. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

1. Nie dotyczy

2. Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4. Nie dotyczy

5. Nie dotyczy

## VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a. firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a. firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

## IX

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; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy.

## X

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 roszczenia zgłoszonego przez PFRON za okresy 02/2014 i 03/2015 r. w kwocie 65 754,51 zł z odsetkami pobranych zdaniem PFRON niesłusznie kwot z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń pracowników z niepełnosprawnością. Powyższe rozliczenia są w trakcie postępowania wyjaśniającego lub procedur odwoławczych i ze względu na niemożność oszacowania kwot należności i zobowiązań będą ujęte po ich uzgodnieniu w księgach 2020 roku pod datę ich rozliczenia.

Data sporządzenia: 2020-02-25

Data zatwierdzenia: 2020-04-02

Agnieszka Adamczyk

Przemysław Żydok - Prezes Zarządu Pavlina Suchankova -  
Wiceprezeska Zarządu Sylwia Daniłowska - Wiceprezeska Zarządu  
Dariusz Gosk - Członek Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości