

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

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 będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy).

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 będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy).

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 będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy).

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 będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy).

Ciąg dalszy i pełna treść zatwierdzonego sprawozdania finansowego na stronie <https://aktywizacja.org.pl/sprawozdania/>

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków 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 każdej kategorii

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Aktywa trwałe

Wart.niemater.i prawne - wartość brutto

	Stan na pocz.roku	Zwiększ tyt.nabycia	Stan na koniec roku brutto
Inne wnip	3318871,81	69060,00	3387931,81
Zaliczki		45000,00	45000,00
	3318871,81	114060,00	3432931,81

Umorzenie wnip

	Stan na pocz.roku	Zwiększ tyt.nabycia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku netto
Inne wnip	3318871,81	19270,00	3338141,81	49790,00
Zaliczki				45000,00
	3318871,81	19270,00	3338141,81	94790,00

c.Rzeczowe aktywa trwałe - wartość brutto

	Stan na pocz.roku	Zwiększ tyt.nabycia	Zmniejsz tyt.rozchodu	Stan na koniec roku-brutto
Urządzenia techn.i maszyny	1657732,85	370518,28	20859,55	2007391,58
Inne śr.trw.	384849,41	50056,17	2562,00	432343,58
	2042582,26	420574,45	23421,55	2439735,16

d.Rzeczowe aktywa trwałe - umorzenie

	Stan na pocz.roku	Zwiększ tyt.nabycia	Zmniejsz tyt.rozchodu	Stan na koniec roku	Wartość netto-pocz.roku	Wartość netto-koniec roku
Urządzenia techniczne i maszyny	1656594,09	371006,32	20859,55	2006740,86	1138,76	650,72
Inne środki trwałe	384849,41	50056,17	2562,00	432343,58		
	2041443,50	421062,49	23421,55	2439084,44	1138,76	650,72

2. Aktywa obrotowe

Podział należności wg tytułu 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	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
1. Dostaw i usług	19 399,36	43 231,72			19 399,36	43 231,72
2. Podatków	184,00				184,00	
3. Środków od ZUS		276,49				276,49
4. Wynagrodzeń – dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób z niepełnosprawnościami	34 649,93	41 102,82			34 649,93	41 102,82
5. Innych należności	301,20	5 059,42	67 443,56	73 287,36	67 744,76	78 346,77
Razem	54 534,49	89 670,45	67 443,56	73 287,36	121 978,05	162 957,81

Należności wykazane są w nominalnej kwocie ich powstania.

Ciąg dalszy i pełna treść zatwierdzonego sprawozdania finansowego na stronie <https://aktywizacja.org.pl/sprawozdania/>

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Struktura przychodów – źródła i wysokość	2021	2020
a. Przychody z działalności statutowej	13 351 163,26	12 195 462,63
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	13 351 163,26	12 195 462,63
Dotacje z budżetu państwa	688 792,46	82 478,24
Dotacje ze środków europejskich*[1]	3 990 498,92	719 198,10
Dotacje ze środków samorządowych	183 760,00	219 681,83
Dotacje od krajowych organizacji pozarządowych	0,00	0,00
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych	283 977,30	101 934,67
Dotacje ze środków zagranicznych	88 640,00	87 190,00
Dotacje ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 102 028,03	10 809 036,87
Darowizny pieniężne od osób prawnych	2 000,00	0,00
Darowizny pieniężne od osób fizycznych	4 688,50	164 320,63
Wpłaty na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego – 1 % podatku	6 603,50	10 062,30
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej	174,55	1 559,99
2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
b. Działalność gospodarcza	383 322,88	276 133,31
c. Pozostałe przychody	446 328,23	402 656,19
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji**[2]	424 652,22	392 593,24
Inne	21 676,01	10 062,95
d. Przychody finansowe	409,20	0,00

Odsetki	409,20	0,00
RAZEM (a. + b. + c. + d.)	14 181 223,57	12 874 252,13

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów – źródła i wysokość	2021	2020
a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	13 341 892,14	12 030 458,70
Zadania finansowane i współfinansowane przez:		
Budżet państwa	688 792,46	82 478,24
Fundusze Europejskie	3 990 498,92	719 198,10
Środki samorządowe	183 760,00	219 681,83
Krajowe organizacje pozarządowe	0,00	0,00
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych	283 977,30	101 934,67
Dotacje ze środków zagranicznych	88 640,00	87 190,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 102 028,03	10 809 036,87
Przekazanie darowizn celowych	3 982,88	3 794,27
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	212,55	7 144,72
b. Koszty działalności gospodarczej	105 345,05	75 997,34
Koszt własny sprzedanych usług	105 345,05	75 997,34

c. Koszty administracyjne	3 678,10	2 891,80
Zużycie materiałów i energii	103,90	0,00
Usługi obce	934,80	405,90
Podatki i opłaty	0,00	1 735,90
Pozostałe koszty	2 639,40	750,00
d. Pozostałe koszty	451 789,41	444 462,29
Koszt wynagrodzeń pracowników w części podlegającej refundacji przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – Dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji *[1]	424 652,22	392 593,24
Inne	27 137,19	51 869,05
e. Koszty finansowe	21 140,82	48 159,36
Odsetki od zobowiązań	3 328,06	30 310,27
Odsetki od pożyczek i kredytów	15 041,10	14 457,05
Różnice kursowe	2 771,66	3 392,04
RAZEM (a. + b. + c. + d. + e.)	13 923 845,52	12 601 969,49

[1] * [Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych](#)

Kategoria kosztów	2021	2020
Amortyzacja	440 332,49	380 476,79
Zużycie materiałów i energii	292 050,32	223 767,48
Usługi obce	1 597 361,68	1 611 859,91

Podatki i opłaty	301 243,66	271 618,98
Wynagrodzenia	8 919 550,92	7 665 563,31
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 781 751,51	1 447 079,13
Pozostałe koszty rodzajowe	543 376,93	901 575,48
RAZEM	13 875 567,51	12 501 941,08

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpłaty z 1 % podatku za rok 2020 na OPP oraz z darowizn od osób fizycznych, otrzymane w roku 2021, zostały przekazane na:

refundację kosztów zakupu leków, środków opatrunkowych, sprzętu rehabilitacyjnego – 2388 zł
wkład własny do realizowanych projektów dotyczących osób niepełnosprawnych – 4215,50 zł

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

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.

Podatek dochodowy wykazany w deklaracji CIT-8 za rok 2021 w części „J – Odębne zobowiązanie podatkowe” wyniósł 5 737 zł.

Prezentacja różnicy między wynikiem księgowym a wynikiem podatkowym	zł
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie:	14 181 223,57

Przychody działalności statutowej	13 351 163,26
Przychody działalności gospodarczej	383 322,88
Pozostałe przychody operacyjne	446 328,23
Przychody finansowe	409,20
Zyski nadzwyczajne	0,00
2. Korekty przychodów– razem (+ lub -)	-3 249 797,63
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych roku 2021	
a) dofinansowanie SOD (na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji*) za rok 2021 otrzymane w roku 2022	-41 102,82
b) ujęte w księgach rachunkowych roku 2020 dofinansowanie SOD otrzymane w 2021	34 649,93
c) dotacje otrzymane w roku 2020 wydane w roku 2021	-6 245 761,77
d) dotacje otrzymane w roku 2021 na realizację projektów w roku 2022 (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	3 000 587,08
e) pozostałe korekty przychodów	- 165,05
d) nieodpłatne świadczenie usług przez partnera projektu	1 995,00
3. Przychody podatkowe	10 931 425,94
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	13 923 845,52
Koszty działalności statutowej	13 341 892,14
Koszty działalności gospodarczej	105 345,05

Koszty administracyjne	3 678,10
Pozostałe koszty operacyjne	451 789,41
Koszty finansowe	21 140,82
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	-1 521,43
Odsetki budżetowe	-1 521,43
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)	-13 640 438,55
Koszty sfinansowane z dotacji, grantów i darowizn – wymienione, w art. 16, ust. 1 pkt. 58) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-13 673 708,93
Naliczone i niezapłacone odsetki oraz różnice kursowe	23,59
Zapłacony ZUS za rok ubiegły	70 845,31
Niezapłacony ZUS za rok bieżący	-29 606,20
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-7 992,32
7. Koszty podatkowe	281 885,54
8. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-7)	10 649 540,40
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	30 197,98
a) odrębne zobowiązanie podatkowe – kwota z poz. 5	30 197,98
10. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 %)	5 737,00

Ciąg dalszy i pełna treść zatwierdzonego sprawozdania finansowego na stronie <https://aktywizacja.org.pl/sprawozdania/>

Data sporządzenia: 2022-02-22

Data zatwierdzenia: 2022-05-28

AGNIESZKA ADAMCZYK

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

PRZEMYSŁAW ŻYDOK - Prezes Zarządu
SYLWIA DANIŁOWSKA - Wiceprezeska Zarządu
PAVLINA SUCHANKOVA - Wiceprezeska Zarządu
MATEUSZ KOTNOWSKI - Członek Zarządu

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