

## 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:

### Zobowiązania 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 **2332821,13zł** – 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 **1354994,62zł** – 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 **1488302,50zł** – 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

Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu		Zmniejszenia z tytułu		Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia	aktualizacji wartości	rozchodu	
<b>a. Wartości niematerialne i prawne – wartość brutto 2021</b>						
Inne wartości niematerialne i prawne	3.318.871,81	0,00	69.060,00	0,00	0,00	3.387.931,81
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
<b>Ogółem</b>	<b>3.318.871,81</b>	<b>0,00</b>	<b>114.060,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.432.931,81</b>
<b>a. Wartości niematerialne i prawne – wartość brutto 2022</b>						

Inne wartości niematerialne i prawne	3.387.931,81	45.000,00	201.978,75	0,00	0,00	3.634.910,56
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>3.432.931,81</b>	<b>45.000,00</b>	<b>201.978,75</b>	<b>45.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.634.910,56</b>

#### **b. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2022**

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	3.338.141,81	74.608,13	57.502,25	0,00	0,00	3.470.252,19
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>3.338.141,81</b>	<b>74.608,13</b>	<b>57.502,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.470.252,19</b>

#### **Wartości niematerialne i prawne - wartość netto**

Inne wartości niematerialne i prawne	49.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.658,37
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>STRUKTURA PRZYCHODÓW – ŹRÓDŁA I WYSOKOŚĆ</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>a. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>13.351.163,26</b>	<b>20.468.822,29</b>

Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
<b>1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>13.351.163,26</b>	<b>20.468.822,29</b>
Dotacje z budżetu państwa	688.792,46	1.617.824,25
Dotacje ze środków europejskich <sup>1)</sup>	3.990.498,92	8.875.292,47
Dotacje ze środków samorządowych	183.760,00	10.000,00
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych	283.977,30	341.545,85
Dotacje ze środków zagranicznych	88.640,00	89.532,00
Dotacje ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8.102.028,03	9.495.270,53
Darowizny pieniężne od osób prawnych	2.000,00	2.000,00
Darowizny pieniężne od osób fizycznych	4.688,50	27.593,06
Wpłaty na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego – 1 % podatku	6.603,50	9.263,20
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej	174,55	500,93
<b>2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b. Działalność gospodarcza</b>	<b>383.322,88</b>	<b>222.143,04</b>
<b>c. Pozostałe przychody</b>	<b>446.328,23</b>	<b>499.308,32</b>
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji <sup>2)</sup>	424.652,22	436.740,82
Inne	21.676,01	62.567,50
<b>d. Przychody finansowe</b>	<b>409,20</b>	<b>0,05</b>
Odsetki	409,20	0,05
<b>RAZEM (a. + b. + c. + d. )</b>	<b>14.181.223,57</b>	<b>21.190.273,70</b>

## 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

<b>STRUKTURA KOSZTÓW – ŹRÓDŁA I WYSOKOŚĆ</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>13.341.892,14</b>	<b>20.445.725,74</b>
Zadania finansowane i współfinansowane przez:		
Budżet państwa	688.792,46	1.617.824,25
Fundusze Europejskie	3.990.498,92	8.875.292,47
Środki samorządowe	183.760,00	10.000,00
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych	283.977,30	341.545,85
Dotacje ze środków zagranicznych	88.640,00	89.532,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8.102.028,03	9.495.270,53
Przekazanie darowizn celowych	3.982,88	13.277,96
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	212,55	2.982,68
<b>b. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>105.345,05</b>	<b>66.603,99</b>
Koszt własny sprzedanych usług	105.345,05	66.603,99
<b>c. Koszty administracyjne</b>	<b>3.678,10</b>	<b>8.085,04</b>
Zużycie materiałów i energii	103,90	0,00
Usługi obce	934,80	35,64
Amortyzacja	0,00	7.249,40
Pozostałe koszty	2.639,40	800,00
<b>d. Pozostałe koszty</b>	<b>451.789,41</b>	<b>620.430,61</b>

Koszt wynagrodzeń pracowników w części podlegającej refundacji przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – Dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji <sup>1)</sup>	424.652,22	436.740,82
Inne	27.137,19	183.689,79
<b>e. Koszty finansowe</b>	<b>21 140,82</b>	<b>59 054,18</b>
Odsetki od zobowiązań	3.328,06	54.031,23
Odsetki od pożyczek i kredytów	15.041,10	66,14
Różnice kursowe	2.771,66	4.956,81
<b>RAZEM (a. + b. + c. + d. + e.)</b>	<b>13.923.845,52</b>	<b>21.199.899,56</b>

Dane o kosztach rodzajowych

KATEGORIA KOSZTÓW	2021	2022
Amortyzacja	440.332,49	1.249.419,54
Zużycie materiałów i energii	292.050,32	617.411,40
Usługi obce	1.597.361,68	2.846.790,65
Podatki i opłaty	301.243,66	467.259,46
Wynagrodzenia	8.919.550,92	12.053.764,83
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.781.751,51	2.603.553,48
Pozostałe koszty rodzajowe	543.376,93	1.118.956,23
<b>RAZEM</b>	<b>13.875.567,51</b>	<b>20.957.155,59</b>

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

KAPITAŁY/FUNDUSZE WŁASNE ORGANIZACJI	
	<b>Obroty w ciągu roku</b>
<b>Fundusz</b>	

	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
Fundusz statutowy	96.841,20	57.932,44	0,00	154.773,64
Fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>96.841,20</b>	<b>57.932,44</b>	<b>0,00</b>	<b>154.773,64</b>

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 od osób fizycznych za rok 2021 na OPP otrzymane w roku 2022, zostały przekazane na:**

- refundację kosztów zakupu leków, środków opatrunkowych i sprzętu rehabilitacyjnego – **4177,40 zł**;
- wkład własny do realizowanych projektów dotyczących osób z niepełnosprawnościami – **5085,80 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

<b>PREZENTACJA RÓŻNICY MIĘDZY WYNIKIEM KSIĘGOWYM A WYNIKIEM PODATKOWYM</b>	
<b>1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie:</b>	<b>21.190.273,70</b>
Przychody działalności statutowej	20.468.822,29
Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	222.143,04
Pozostałe przychody operacyjne	499.308,32
Przychody finansowe	0,05
Zyski nadzwyczajne	0,00
<b>2. Korekty przychodów– razem (+ lub -)</b>	<b>9.755.726,13</b>
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych roku 2022:	
a) dofinansowanie SOD (na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji <sup>1)</sup> za rok 2022 otrzymane w roku 2023	-40.205,40
b) ujęte w księgach rachunkowych roku 2021 dofinansowanie SOD otrzymane w roku 2022	41.102,82
c) dotacje otrzymane w roku 2021 wydane w roku 2022	-3.032.408,44

d) dotacje otrzymane w roku 2022 na realizację projektów w roku 2023 (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	12.796.503,10
e) pozostałe korekty przychodów	-9.265,95
<b>3. Przychody podatkowe</b>	<b>30.945.999,83</b>
<b>4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie</b>	<b>21.199.899,56</b>
Koszty działalności statutowej	20.445.725,74
Koszty działalności gospodarczej	66.603,99
Koszty administracyjne	8.085,04
Pozostałe koszty operacyjne	620.430,61
Koszty finansowe	59.054,18
<b>5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)</b>	<b>- 45.878,12</b>
Odsetki budżetowe	-45.878,12
<b>6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)</b>	<b>-21.023.697,12</b>
Koszty sfinansowane z dotacji, grantów i darowizn – wymienione, w art. 16, ust. 1 pkt. 58) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-20.776.673,92
Naliczone i niezapłacone odsetki oraz różnice kursowe	-163,46
Zapłacony ZUS za rok ubiegły	29.729,13
Niezapłacony ZUS za rok bieżący	-144.140,80
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-132.448,07
<b>7. Koszty podatkowe</b>	<b>130.324,32</b>
<b>8. Dochód/strata podatkowa (poz. 3–7)</b>	<b>30.815.675,51</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>9.343,57</b>
Odrębne zobowiązanie podatkowe	9.343,57
<b>10. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 %)</b>	<b>1.775,00</b>

Do wyceny należności z tytułu dostaw i usług w walucie obcej zastosowano kurs EUR w wysokości 4,6899 PLN – Tabela 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r.

Data sporządzenia: 2023-03-27

Data zatwierdzenia: 2023-06-28

Agnieszka Adamczyk

Przemysław Żydok  
Sylvia Daniłowska  
Pavlina Suchankova  
Mateusz Kotnowski

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