

Fundacja Aktywizacja



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2023

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
1.Zasady, formy i zakres działalności statutowej z podaniem realizacji celów statutowych.....	5
2.Wskazanie okresu trwania działalności organizacji	5
3.Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	6
4.Wskazanie zakresu danych sporządzonego sprawozdania finansowego	6
5.Informacje dotyczące sprawozdania finansowego	6
6.Informacje o prowadzonej działalności gospodarczej	6
7.Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego	6
INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	8
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.....	8
2.Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, 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	9
3.Uzupelniające dane o aktywach i pasywach.....	10
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	17
5.Informacje o strukturze poniesionych kosztów	18
6.Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego	19
7.Uzyskane przychody i poniesione koszty w tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	19
8.Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.....	19
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	22
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 R.	23

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacja Aktywizacja

Siedziba: ul. Tytusa Chałubińskiego 9 lok. 9A, 02-004 Warszawa

REGON: 006229672; **NIP:** 527-13-11-973; **KRS:** 0000049694 (Fundacja ustanowiona aktem notarialnym w dniu 12.06.1990 r.; wpisana do rejestru w dniu 25.09.1990 r.)

Tel. (+48) 22 530 18 50; **E-mail:** fundacja@aktywizacja.org.pl; **WWW:** <http://aktywizacja.org.pl>

OPP (od 23.07.2004 r.); **Instytucja Szkoleniowa** (certyfikat 2.14/00263/2005);

Agencja Pośrednictwa Pracy (certyfikat 947/1a); **Agencja Doradztwa Personalnego** (certyfikat 974/2)

Biuro Zarządu Fundacji Aktywizacja: ul. Narbutta 49/51, 02-529 Warszawa, tel. 22 654 75 51

Biuro Zarządu – Pion Finansów i Administracji: do 24.10.2023 r.: ul. Elektoralna 26, 00-892 Warszawa, od 25.10.2023 r.: Aleje Jerozolimskie 133 lok 32, 02-304 Warszawa, tel. 22 530 18 57

Konto bankowe: 46 1240 5918 1111 0000 4907 3434;

Wpłaty 1,5% podatku: 50 1240 5918 1111 0000 4910 6536

Władze Fundacji

Zarząd Fundacji

Prezes Zarządu

- Przemysław Żydok

Członkowie Zarządu:

- Sylwia Daniłowska – Wiceprezeska Zarządu
- Pavlina Suchankova – Wiceprezeska Zarządu
- Mateusz Kotnowski

Rada Fundacji

- Anna Cetnarowicz-Jutkiewicz – (przedstawiciel PTI – Fundator)
- Anna Cetnarowicz-Jutkiewicz (osoba fizyczna) – Wiceprzewodnicząca
- Ewa Gąsiorowska-Wirpszo (Fundator) – Przewodnicząca
- Łukasz Komuda
- Antoni Kubiak (od 29.06.2023 r.)
- Adam Obtulowicz (przedstawiciel PAN – Fundator)
- Adam Obtulowicz (osoba fizyczna – Fundator)
- Piotr Stronkowski – Wiceprzewodniczący

Tabela 1. Oddziały Fundacji Aktywizacja wraz z Filiami

Oddział	Adres	Telefon i e-mail
Oddział w Białymstoku	ul. Legionowa 28/601 15-281 Białystok	Tel. 509 662 672 E-mail: bialystok@aktywizacja.org.pl
Oddział w Bydgoszczy i Filie w Szczecinie oraz Gdańsku	ul. Jagiellońska 103 85-027 Bydgoszcz	Tel. 512 289 199 E-mail: bydgoszcz@aktywizacja.org.pl
Oddział w Łodzi i Filia w Lublinie	ul. Mickiewicza 15A 90-443 Łódź	Tel. 508 501 387 E-mail: lodz@aktywizacja.org.pl
Oddział w Opolu i Filie w Katowicach oraz we Wrocławiu	ul. Reymonta 14/79 45-066 Opole	Tel. 504 098 675 , 506 941 925 E-mail: opole@aktywizacja.org.pl
Oddział w Poznaniu	ul. Poznańska 62/101 60-853 Poznań	Tel. 789 204 182, 506 942 013 E-mail: poznan@aktywizacja.org.pl
Oddział w Rzeszowie i Filia w Krakowie	al. Tadeusza Rejtana 10 35-310 Rzeszów	Tel. 17 742 17 63 E-mail: rzyszow@aktywizacja.org.pl
Oddział w Warszawie	ul. Tytusa Chałubińskiego 9/9A 02-004 Warszawa	Tel. 509 251 322 E-mail: warszawa@aktywizacja.org.pl

1. Zasady, formy i zakres działalności statutowej z podaniem realizacji celów statutowych

Cel statutowy:

Usamodzielnienie i poprawa jakości życia osób z niepełnosprawnościami poprzez zintegrowane działania aktywizacyjne, zmianę postaw otoczenia oraz wykorzystanie technologii informacyjno-komunikacyjnych.

Cel strategiczny:

Wzmocnienie potencjału Fundacji jako instytucji kreującej i realizującej politykę państwa wobec osób z niepełnosprawnościami.

Cele, statutowy oraz strategiczny, realizowane były poprzez projekty:

- a) aktywizacji zawodowej i społecznej,
- b) dotyczące kompetencji IT,
- c) badawczo-rozwojowe,
- d) rzecznicze.

W ramach projektów prowadzono następujące działania:

1. szkolenia – programy edukacyjne w systemach stacjonarnym, zdalnym (*e-learning*) i mieszanym (*blended learning*) w zakresie: pracy administracyjno-biurowej, umiejętności społecznych i prawa, informatyki (obsługa komputera, Internetu, programów graficznych i inne), nauki języków obcych, przedsiębiorczości,
2. świadczenie bezpośredniej pomocy osobom z niepełnosprawnościami (poradnictwo), w szczególności w zakresie informacyjnym, rehabilitacyjnym, zawodowym, organizacyjnym, psychologicznym i prawnym poprzez doradztwo – konsultacje (wraz z zajęciami warsztatowymi) zawodowe (w tym aktywizacyjne), prawne i psychologiczne,
3. pośrednictwo pracy – Agencja Zatrudnienia (nr rejestru 947/1a z 2004 r.) pomagała osobom z niepełnosprawnościami pozyskać zatrudnienie, a pracodawcom wyszukać odpowiednich pracowników,
4. prowadzenie badań i analiz,
5. tworzenie i prowadzenie portali i serwisów internetowych,
6. współpraca z instytucjami publicznymi, samorządowymi i branżą IT oraz innymi podmiotami w zakresie realizacji celu statutowego,
7. współpraca z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami w zakresie wymienionym w celach działania Fundacji,
8. rzecznictwo.

Fundacja może przyznawać dotacje innym organizacjom i instytucjom, które działają w zakresie realizacji jej celu statutowego.

Wskazany cel oraz podejmowane działania są realizowane w formie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

2. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację. Czas istnienia Fundacji zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

4. Wskazanie zakresu danych sporządzonego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane Fundacji wraz z siedmioma wchodzącymi w jej skład oddziałami z filiami niemającymi osobowości prawnej i niesporządzającymi samodzielnie bilansu.

5. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120) przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Informacje o prowadzonej działalności gospodarczej

W roku 2023 Fundacja prowadziła działalność gospodarczą w zakresie usług rynku pracy, badawczych, eksperckich i szkoleniowych oraz wynajmu pomieszczeń.

7. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym za pomocą komputera przy użyciu programu finansowo-księgowego „Sage Symfonia 2024”.

Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika 6 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120).

Jednostka korzysta z następujących uproszczeń:

- nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych (art. 4 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości – UoR),
- nie ustala podatku odroczonego (art. 37 ust. 10 UoR),
- rezygnuje z rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych (art. 28b ust. 1 UoR),
- stosuje amortyzację podatkową dla potrzeb bilansowych (art. 32 ust. 7 UoR),
- rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów – nie tworzy odpisów aktualizacyjnych i rezerw (art. 7 ust. 2b UoR),
- rezygnuje z tworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne (art. 39 ust. 6 UoR).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według następujących zasad:

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności oraz źródło finansowania.

Jednorazowe umorzenia składników majątku o okresie używalności dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł netto lub zakupione ze środków publicznych i przeznaczone na działalność statutową Fundacji – bez względu na wartość – obciążają koszty działalności w miesiącu oddania ich do użytkowania.

b. Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zagraniczne środki pieniężne podlegają wycenie według średniego kursu waluty ogłaszanego przez NBP na dzień bilansowy.

c. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, według następujących zasad:

- w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań – po kursie kupna lub sprzedaży walut, stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka,
- w przypadku pozostałych operacji – po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

d. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

e. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

f. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Wykazane przychody dotyczą rozliczeń w następujących okresach. Obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na realizację zadań w przyszłych okresach (zgodnie z zawartymi umowami na realizację projektów z różnych źródeł finansowania),
- otrzymane w formie darowizny środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości netto powyżej 10.000,00 zł. Ich wartość zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

g. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym, zgodnie z zał. Nr 6 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120).

h. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto w Fundacji Aktywizacja składa się:

- wynik na działalności statutowej – powstały z różnicy pomiędzy przychodami z bieżącej działalności statutowej (dotacje, subwencje, darowizny) a kosztami dotyczącymi tej działalności,
- wynik na działalności gospodarczej – powstały z przychodów netto ze sprzedaży usług i towarów a kosztem własnym sprzedanych usług i towarów,
- wynik na działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów administracyjnych,
- wynik na działalności finansowej,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

i. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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.

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, po zakończeniu sporu sądowego z PFRON).*
- 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. *(w związku z rozliczeniem umowy w 2023 roku zwrócono się do PFRON o zwrot weksla).*
- 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. *(w związku z rozliczeniem umowy w 2023 roku zwrócono się do PFRON o zwrot weksla).*
- 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. *(w związku z rozliczeniem umowy w 2023 roku zwrócono się do PFRON o zwrot weksla).*
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 KPC – w dniu 27 grudnia 2013 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000319/07/D do maksymalnej wysokości **2.201.018,09 zł** – projekt „Profesjonalni niepełnosprawni” na okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 marca 2015 r. – projekt wieloletni zakończony 31 marca 2017 r. *(w związku z upływem terminu przechowania weksla zwrócono się do PFRON o zwrot weksla).*
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 KPC – w dniu 24 lipca 2015 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000319/07/D do maksymalnej wysokości **1.693.942,82 zł** – projekt „Profesjonalni niepełnosprawni” na okres od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r. – projekt zakończony 31 marca 2017 r. *(w związku z upływem terminu przechowania weksla zwrócono się do PFRON o zwrot weksla).*
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 KPC – w dniu 27 czerwca 2016 r. – zabezpieczenie umowy ZZO/000319/07/D do maksymalnej wysokości **1.113.544,08 zł** – projekt „Profesjonalni niepełnosprawni” na okres od 1 kwietnia 2016 r. do 31 marca 2017 r. – projekt zakończony 31 marca 2017 r.

czony 31 marca 2017 r. (w związku z upływem terminu przechowania weksła zwrócono się do PFRON o zwrot weksła).

• **Pozostałe:**

- Weksel in blanco złożony na rzecz Centrum Projektów Polska Cyfrowa – zabezpieczenie umowy nr POPC.03.01.00-00-0012/16-00 do kwoty **14.582.945,80 zł** projekt „e-Mocni: cyfrowe umiejętności, realne korzyści” – projekt zakończony 31 grudnia 2019 r. (weksel będzie można odebrać po uznaniu przez CPPC całkowitego rozliczenia umowy).
- Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.02.01.00-20-0160/16-00 do kwoty **503.331,80 zł** – projekt „KWALIFIKACJE, DOŚWIADCZENIE, PRACA – To się opłaca!” – projekt zakończony 31 lipca 2018 r. (weksel będzie można odebrać po uznaniu przez UMWP całkowitego rozliczenia umowy).
- Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0119/16-00 do kwoty **742.018 zł** – projekt „MAMA już nie jest SAMA!” – projekt zakończony 31 marca 2019 r. (weksel będzie można odebrać po uznaniu przez UMWP całkowitego rozliczenia umowy).
- Weksel in blanco złożony 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** – projekt „NOWY START” – program aktywnej integracji społeczno-zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym” – projekt zakończy się 31 stycznia 2020 r. (weksel będzie można odebrać po uznaniu przez UMWP całkowitego rozliczenia umowy).

b. zobowiązania dotyczące wynajmu lokali

od m.st. Warszawy:

- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 4 i 5 KPC – w dniu 28 lipca 2022 r. – zabezpieczenie płatności czynszu i innych należności z tytułu umowy najmu lokalu przy ul. Chałubińskiego 9 w Warszawie do maksymalnej kwoty **28.342,30 zł**.
- Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt 4 i 5 KPC – w dniu 1 grudnia 2022 r. – zabezpieczenie płatności czynszu z umowy najmu i świadczeń niezależnych od właściciela lokalu przy ul. Narbutta 49/51 w Warszawie do maksymalnej kwoty **22.649,06 zł**.

c. zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Na początku roku obrotowego zobowiązania z tytułu pożyczek z terminie spłaty do 1 roku wynosiły 1.112.000 zł (kwota wymaganej zapłaty) Na końcu roku obrotowego zobowiązania z tego tytułu kredytów czy pożyczki długo czy krótkoterminowe już nie występowały – wyniosły 0 zł.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, 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

3.1. Aktywa trwałe

a. Wartości niematerialne i prawne – wartość brutto 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	3.387.931,81	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
Ogółem	3.432.931,81	45.000,00	201.978,75	45.000,00	0,00	3.634.910,56
a. Wartości niematerialne i prawne – wartość brutto 2023						
Inne wartości niematerialne i prawne	3.634.910,56	0,00	79.920,00	0,00	0,00	3.714.830,56
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	3.634.910,56	0,00	79.920,00	0,00	0,00	3.714.830,56
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
Ogółem	3.338.141,81	74.608,13	57.502,25	0,00	0,00	3.470.252,19
b. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2023						
Inne wartości niematerialne i prawne	3.470.252,19	109.998,25	79.920,00	0,00	0,00	3.660,170,44
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	3.470.252,19	109.998,25	79.920,00	0,00	0,00	3.660,170,44

Wartości niematerialne i prawne – wartość netto w 2023 r.		
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	164.658,37	54.660,12
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

c. Rzeczowe aktywa trwałe – wartość brutto 2022						
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia	aktualizacji wartości	rozchodu	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	2.007.391,58	0,00	1.081.869,02	0,00	220.757,71	2.868.502,89
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	432.343,58	0,00	156.634,48	0,00	38.751,13	550.226,93
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	2.439.735,16	0,00	1.238.503,50	0,00	259.508,84	3.418.729,82

c. Rzeczowe aktywa trwałe – wartość brutto 2023						
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia	aktualizacji wartości	rozchodu	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	2.868.502,89	0,00	206.189,37	0,00	98.387,56	2.976.304,70
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	550.226,93	0,00	89.190,80	0,00	2.694,59	636.723,14
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	3.418.729,82	0,00	295.380,17	0,00	101.082,15	3.613.027,84

d. Umorzenie środków trwałych 2022						
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia	aktualizacji wartości	rozchodu	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	2.006.740,86	965,57	959.709,11	0,00	220.757,71	2.746.657,83
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	432.343,58	0,00	156.634,48	0,00	38.751,13	550.226,93
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	2.439.084,44	965,57	1.116.343,59	0,00	259.508,84	3.296.884,76

d. Umorzenie środków trwałych 2023

Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia	aktualizacji wartości	rozchodu	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	2.746.657,83	25.824,64	181.589,37	0,00	98.387,56	2.855.684,28
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	550.226,93	0,00	89.190,80	0,00	2.694,59	636.723,14
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	3.296.884,76	25.824,64	270.780,17	0,00	101.082,15	3.492.407,42

Środki trwałe – wartość netto 2023

Opis	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Urządzenia techniczne i maszyny	121.845,06	120.620,42
Inne środki trwałe	0,00	0,00

3.2. Aktywa obrotowe

3.2.1 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 obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Dostaw i usług	60.763,28	124.143,45	0,00	0,00	60.763,28	124.143,45
2. Podatków	0,00	1.764,00	0,00	0,00	0,00	1.764,00
3. Środków od ZUS	2.816,78	7.651,36	0,00	0,00	2.816,78	7.651,36
4. Wynagrodzeń – dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób z niepełnosprawnościami	40.205,40	48.970,40	0,00	0,00	40.205,40	48.970,40
5. Dochodzenia na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Innych należności	71.876,90	22.840,20	74.880,68	84.934,63	146.757,58	107.774,83
Razem	175.662,36	205.369,41	74.880,68	84.934,63	250.543,04	290.304,04

Należności wykazane są w nominalnej kwocie ich powstania.

W należnościach z tytułu wynagrodzeń ujęto należne dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób z niepełnosprawnościami za rok 2023 otrzymane w roku 2024.

W innych należnościach ujęto rozrachunki z pracownikami z tytułu zaliczek, wynagrodzeń i delegacji.

Inne należności o okresie wymagalności powyżej roku stanowią zapacone kaucje z tytułu umów najmu lokali biurowych.

3.2.2 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	(2+3-4-5)
Należności krótkoterminowe:	25.691,55	0,00	4.600,31	0,00	21.091,24
a) z tytułu dostaw i usług	2.120,00	0,00	2.120,00	0,00	0,00
b) inne	23.571,55	0,00	2.480,31	0,00	21.091,24

3.2.3 Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inwestycje krótkoterminowe:	12.522.030,93	7.921.302,88
a) środki pieniężne w kasie	52,08	0,00
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	12.521.978,85	7.921.302,88
c) środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00

3.2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:	1.523.837,12	39.451,37
a) usługi informatyczne, oprogramowanie	18.019,87	14.436,91
b) ubezpieczenie mienia i NNW	21.783,77	24.820,69
c) inne	1.251,00	193,77
d) koszty poniesione w roku 2023 sfinansowane ze środków własnych, oczekujące na pokrycie ze środków grantodawcy	1.482.782,48	0,00

3.3. Pasywa – Fundusz własny

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

3.4. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy

3.4.1 Podział zobowiązań według tytułu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	Stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	1.112.000,00	0,00	0,00	0,00	1.112.000,00	0,00
2. dostaw i usług	280.179,41	117.002,87	0,00	0,00	280.179,41	117.002,87
3. podatków	51.255,00	27.884,00	0,00	0,00	51.255,00	27.884,00
4. ubezpieczeń społecznych	144.140,80	25.585,15	0,00	0,00	144.140,80	25.585,15
5. wynagrodzeń	0,00	727,01	0,00	0,00	0,00	727,01
6. innych zobowiązań	17.687,24	106.423,91	0,00	0,00	17.687,24	106.423,91
Razem	1.605.262,45	277.622,94	0,00	0,00	1.605.262,45	277.622,94

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazane są w kwotach nominalnych z dnia ich powstania.

Zobowiązania wobec budżetu wykazane są w kwotach wymaganej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wykazane są w kwotach wymaganej zapłaty.

3.4.2. Rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	12.796.503,10	7.497.801,12
Projekt „ <i>Work-for-All</i> ” finansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój	8.789.435,40	0,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „POSTAW NA PRACĘ”	3.575.585,52	2.361.309,64
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „AKTYWNY START”	66.593,81	2.010.995,84
Sieć Pozarządowych Instytucji Rynku Pracy	7.055,82	7.495,82
EOG <i>Equal chances – equal work – Norway Grants</i>	0,00	34.030,19
Aktywna integracja w powiecie bielskim	357.832,55	0,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „ABSOLWENT”	0,00	608.639,95
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „AKTYWUJ PRACĘ”	0,00	2.422.884,08
Pozostałe	0,00	52.445,60
2. Środki trwale podlegające amortyzacji zakupione z dotacji	286.340,75	175.280,54

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	2022	2023
a. Przychody z działalności statutowej	20.468.822,29	23.420.250,39
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	20.468.822,29	23.420.250,39
Dotacje z budżetu państwa	1.617.824,25	975.173,01
Dotacje ze środków europejskich ¹⁾	8.875.292,47	5.545.482,00
Dotacje ze środków samorządowych	10.000,00	113.625,00
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych	341.545,85	50.974,81
Dotacje ze środków zagranicznych	89.532,00	86.882,00
Dotacje ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	9.495.270,53	16.626.564,48
Darowizny pieniężne od osób prawnych	2.000,00	805,00
Darowizny pieniężne od osób fizycznych	27.593,06	3.800,00
Wpłaty na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego – 1,5% podatku	9.263,20	13.858,60
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej	500,93	3.085,49
2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
b. Działalność gospodarcza	222.143,04	1.015.423,75
c. Pozostałe przychody	499.308,32	630.937,67
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji ²⁾	436.740,82	550.296,00
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	487,80
Inne	62.567,50	80.153,87
d. Przychody finansowe	0,05	98,47
Odsetki	0,05	98,47
RAZEM (a.+b.+c.+d.)	21.190.273,70	25.066.710,28

¹⁾ Pozycja „Dotacje ze środków europejskich” została rozdzielona według źródeł finansowania projektów zgodnie z montażem finansowym. Część środków została wyłączona z pozycji „Dotacje ze środków europejskich” i przeniesiona do pozycji „Dotacje z budżetu państwa”.

²⁾ Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

5.1. Struktura kosztów – źródła i wysokość

STRUKTURA KOSZTÓW – ŹRÓDŁA I WYSOKOŚĆ	2022	2023
a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	20.445.725,74	23.414.774,60
Zadania finansowane i współfinansowane przez:		
Budżet państwa	1.617.824,25	975.173,01
Fundusze Europejskie	8.875.292,47	5.545.482,00
Środki samorządowe	10.000,00	113.625,00
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych	341.545,85	50.974,81
Dotacje ze środków zagranicznych	89.532,00	86.882,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	9.495.270,53	16.626.564,48
Przekazanie darowizn celowych	13.277,96	5.778,73
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	2.982,68	10.294,57
b. Koszty działalności gospodarczej	66.603,99	469.353,62
Koszt własny sprzedanych usług	66.603,99	469.353,62
c. Koszty administracyjne	8.085,04	2.063,78
Zużycie materiałów i energii	0,00	580,78
Usługi obce	35,64	133,00
Amortyzacja	7.249,40	0,00
Pozostałe koszty	800,00	1.350,00
d. Pozostałe koszty	620.430,61	686.839,25
Koszt wynagrodzeń pracowników w części podlegającej refundacji przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji ¹⁾	436.740,82	550.296,00
Inne	183.689,79	136.543,25
e. Koszty finansowe	59 054,18	156.853,58
Odsetki od zobowiązań	54.031,23	106.730,08
Odsetki od pożyczek i kredytów	66,14	19.825,73
Różnice kursowe	4.956,81	30.297,77
RAZEM (a.+b.+c.+d.+e.)	21.199.899,56	24.729.884,83

¹⁾ Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych

5.2. Dane o kosztach rodzajowych

KATEGORIA KOSZTÓW	2022	2023
Amortyzacja	1.249.419,54	486.523,06
Zużycie materiałów i energii	617.411,40	809.183,27
Usługi obce	2.846.790,65	3.779.232,07
Podatki i opłaty	467.259,46	752.707,69
Wynagrodzenia	12.053.764,83	14.297.613,64
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.603.553,48	3.180.421,13
Pozostałe koszty rodzajowe	1.118.956,23	1.130.807,14
RAZEM	20.957.155,59	24.436.488,00

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	154.773,64	0,00	0,00	154.773,64
Fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	154.773,64	0,00	0,00	154.773,64

7. Uzyskane przychody i poniesione koszty w tytule 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpłaty z 1,5% podatku od osób fizycznych za rok 2022 na OPP otrzymane w roku 2023, zostały przekazane na:

- refundację kosztów zakupu leków, środków opatrunkowych i sprzętu rehabilitacyjnego – **5.832,50 zł**;
- wkład własny do realizowanych projektów dotyczących osób z niepełnosprawnościami – **8.026,10 zł**.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

8.1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego i realizuje zadania statutowe z zakresu działalności pożytku publicznego.

Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej przeznaczane są na cele statutowe.

Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym stanowią środki niewydatkowane zgodnie z zadeklarowanym przeznaczeniem na działalność statutową.

PREZENTACJA RÓŻNICY MIĘDZY WYNIKIEM KSIĘGOWYM A WYNIKIEM PODATKOWYM	
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie:	25.066.710,28
Przychody działalności statutowej	23.420.250,39
Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	1.015.423,75
Pozostałe przychody operacyjne	630.937,67
Przychody finansowe	98,47
Zyski nadzwyczajne	0,00
2. Korekty przychodów – razem (+ lub -)	- 5.283.601,28
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych roku 2023:	
a) dofinansowanie SOD (na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji ¹⁾ za rok 2023 otrzymane w roku 2024	-48.970,40
b) ujęte w księgach rachunkowych roku 2022 dofinansowanie SOD otrzymane w roku 2023	40.205,40
c) dotacje otrzymane w roku 2022 wydane w roku 2023	-12.796.503,10
d) dotacje otrzymane w roku 2023 na realizację projektów w roku 2024 (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	7.497.801,12
e) pozostałe korekty przychodów	- 7.319,30
f) nieodpłatne świadczenie usług przez partnera projektu	31.185,00
3. Przychody podatkowe	19.783.109,00
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	24.729.884,83
Koszty działalności statutowej	23.414.774,60
Koszty działalności gospodarczej	469.353,62
Koszty administracyjne	2.063,78
Pozostałe koszty operacyjne	686.839,25
Koszty finansowe	156.853,58
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	- 24.022,00
Odsetki budżetowe	- 24.022,00
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)	- 23.873.740,51
Koszty sfinansowane z dotacji, grantów i darowizn – wymienione, w art. 16, ust. 1 pkt. 58) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-23.862.115,30
Naliczone i niezapłacone odsetki oraz różnice kursowe	-84.711,03
Zapłacony ZUS za rok ubiegły	144.138,84
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-71.053,02
7. Koszty podatkowe	832.122,32
8. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-7)	18.950.986,68
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	24.022,00
Odrębne zobowiązanie podatkowe	24.022,00
10. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 %)	4.564,00

¹⁾ Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych

8.2. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat 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 4,348 PLN – Tabela 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

8.3. Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

08.02.2024

data
sporządzenia

podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

zgodnie z Załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	2022	2023
1	2	3	4
A	Przychody z działalności statutowej	20.468.822,29	23.420.250,39
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	20.468.822,29	23.420.250,39
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	20.445.725,74	23.414.774,60
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	20.445 725,74	23.414.774,60
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	23.096,55	5.475,79
D	Przychody z działalności gospodarczej	222.143,04	1.015.423,75
E	Koszty działalności gospodarczej	66.603,99	469.353,62
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	155.539,05	546.070,13
G	Koszty ogólnego zarządu	8.085,04	2.063,78
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	170.550,56	549.482,14
I	Pozostałe przychody operacyjne	499.308,32	630.937,67
J	Pozostałe koszty operacyjne	620.430,61	686.839,25
K	Przychody finansowe	0,05	98,47
L	Koszty finansowe	59.054,18	156.853,58
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-9.625,86	336.825,45
N	Podatek dochodowy	1.775,00	4.564,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-11.400,86	332.261,45

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

AKTYWA			Na koniec roku	
Poz.		Nazwa pozycji	2022	2023
A		Aktywa trwałe	286.503,43	175.280,54
	I	Wartości niematerialne i prawne	164.658,37	54.660,12
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	121.845,06	120.620,42
	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B		Aktywa obrotowe	14.296.411,09	8.251.058,29
	I	Zapasy	0,00	0,00
	II	Należności krótkoterminowe	250.543,04	290.304,04
	III	Inwestycje krótkoterminowe	12.522.030,93	7.921.302,88
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.523.837,12	39.451,37
C		Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW			14.582.914,52	8.426.338,83

PASywa			Na koniec roku	
Poz.		Nazwa pozycji	2022	2023
A		Fundusz własny	143.372,78	475.634,23
	I	Fundusz statutowy	154.773,64	154.773,64
	II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-11.400,86
	IV	Zysk (strata) netto	-11.400,86	332.261,45
B		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14.439.541,74	7.950.704,60
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1.605.262,45	277.622,94
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	12.834.279,29	7.673.081,66
SUMA PASYWÓW			14.582.914,52	8.426.338,83