

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 zakończeniu rozliczeń w zw. zakończeniem sporu sądowego z PFRON w grudniu 2024 roku).
- 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 na początku 2024 roku a ponownie na początku 2025 roku 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 na początku 2024 roku a ponownie na początku 2025 roku do PFRON o zwrot weksla).

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

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto 2024	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2024
Inne wartości niematerialne i prawne	3.714.830,56	0,00	0,00	3.714.830,56

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2024	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu aktualizacji wartości	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	3.660.170,44	54.660,12	0,00	3.714.830,56

Wartości niematerialne i prawne - wartość netto 2024	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	54.660,12	0,00

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość brutto 2024

Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu nabycia	Zmniejszenie z tytułu rozchodu	Stan na koniec roku obrotowego
Urządzenia techniczne i maszyny	2.976.304,70	216.548,69	79.103,66	3.113.749,73
Inne środki trwałe	636.723,14	123.288,12	7.556,78	752.454,48
Ogółem	3.613.027,84	339.836,81	86.660,44	3.866.204,21

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	rok 2023	rok 2024
a. Przychody z działalności statutowej	23.420.250,39	22.915.121,15
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	23.420.250,39	22.915.121,15
Dotacje z budżetu państwa	975.173,01	11.823,89
Dotacje ze środków europejskich	5.545.482,00	66.217,02
Dotacje ze środków samorządowych	113.625,00	147.232,00
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych	50.974,81	9.189,69
Dotacje ze środków zagranicznych	86.882,00	86.055,84
Dotacje ze środków PFRON	16.626.564,48	22.569.562,21
Darowizny pieniężne od osób prawnych	805,00	5.800,00
Darowizny pieniężne od osób fizycznych	3.800,00	3.415,00
Wpłaty na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego – 1,5% podatku	13.858,60	15.825,50
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej	3.085,49	0,00
2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
b. Działalność gospodarcza	1.015.423,75	1.585.361,70
c. Pozostałe przychody	630.937,67	726.078,86
PFRON – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji	550.296,00	622.763,11
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	487,80	0,00
Inne	80.153,87	103.315,75
d. Przychody finansowe	98,47	2.162,12
Odsetki	98,47	2.162,12
RAZEM (a.+b.+c.+d.)	25.066.710,28	25.228.723.83

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

STRUKTURA KOSZTÓW – ŹRÓDŁA I WYSOKOŚĆ	2023	2024
a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	23.414.774,60	22.966.373,96
Zadania finansowane i współfinansowane przez:		
Budżet państwa	975.173,01	11.823,89
Fundusze Europejskie	5.545,482,00	66.217,02
Środki samorządowe	113.625,00	147.232,00
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych	50.974,81	9.189,69
Dotacje ze środków zagranicznych	86.882,00	86.055,84

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	16.626.564,48	22.569.562,21
Przekazanie darowizn celowych	5.778,73	8.327,02
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	10.294,57	67.966,29
b. Koszty działalności gospodarczej	469.353,62	857.303,58
Koszt własny sprzedanych usług	469.353,62	857.303,58
c. Koszty administracyjne	2.063,78	6.287,38
Zużycie materiałów i energii	580,78	194,00
Usługi obce	133,00	3.700,50
Podatki i opłaty	0,00	115,00
Pozostałe koszty	1.350,00	2.277,88
d. Pozostałe koszty	686.839,25	719.196,60
Koszt wynagrodzeń pracowników w części podlegającej refundacji przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – Dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji	550.296,00	622.763,11
Inne	136.543,25	96.433,49
e. Koszty finansowe	156.853,58	55.960,96
Odsetki od zobowiązań	106.730,08	5.883,57
Odsetki od pożyczek i kredytów	19.825,73	17.615,47
Koszty transakcji finansowych	0,00	2.215,99
Różnice kursowe	30.297,77	30.245,93
RAZEM (a. + b. + c. + d. + e.)	24.729.884,83	24.605.122,48

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

KAPITAŁY/FUNDUSZE WŁASNE ORGANIZACJI

Fundusz	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
Fundusz statutowy	154.773,64	320.860,59	0,00	475.634,23
Fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	154.773,64	320.860,59	0,00	475.634,23

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 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 2023 na OPP otrzymane w roku 2024, zostały przekazane na:

- refundację kosztów zakupu leków, środków opatrunkowych i sprzętu rehabilitacyjnego – 8327,02 zł;
- wkład własny do realizowanych projektów dotyczących osób z niepełnosprawnościami – 7498,48 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

PREZENTACJA RÓŻNICY MIĘDZY WYNIKIEM KSIĘGOWYM A WYNIKIEM PODATKOWYM	
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie:	25.228.723,83
Przychody działalności statutowej	22.915.121,15
Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	1.585.361,70
Pozostałe przychody operacyjne	726.078,86
Przychody finansowe	2.162,12
Zyski nadzwyczajne	0,00
2. Korekty przychodów– razem (+ lub -)	24.695,29
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych roku 2024:	
a) dofinansowanie SOD (na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji ¹⁾ za rok 2024 otrzymane w roku 2025	-59.099,50
b) ujęte w księgach rachunkowych roku 2023 dofinansowanie SOD otrzymana-ne w roku 2024	48.970,40
c) dotacje otrzymane w roku 2023 wydane w roku 2024	-7.497.801,12

d) dotacje otrzymane w roku 2024 na realizację projektów w roku 2025	7.488.423,46
e) pozostałe korekty przychodów	-8.096,64
f) nieodpłatne świadczenie usług	52.298,69
3. Przychody podatkowe	25.253.419,12
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	24.605.122,48
Koszty działalności statutowej	22.966.373,96
Koszty działalności gospodarczej	857.303,58
Koszty administracyjne	6.287,38
Pozostałe koszty operacyjne	719.196,60
Koszty finansowe	55.960,96
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	-88.476,34
Odsetki budżetowe	-88.476,34
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)	
Koszty sfinansowane z dotacji, grantów i darowizn – wymienione, w art. 16, ust. 1 pkt. 58) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	- 23.426.787,92
Naliczone i niezapłacone odsetki oraz różnice kursowe	-265,55
Zapłacony ZUS za rok ubiegły	25.585,15
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-44.337,05
7. Koszty podatkowe	1.070.840,77
8. Dochód/strata podatkowa (poz 3–7)	24.182.578,35

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	288.913,21
Odrębne zobowiązanie podatkowe	288.913,00
10. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący /inne zobowiązanie podatkowe/	54.893,00

Data sporządzenia: 2025-02-14

Data zatwierdzenia: 2025-05-16

Agnieszka Adamczyk

Przemysław Żydok
Pavlina Suchankova
Sylvia Daniłowska
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