

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/000319/07/D do maksymalnej wysokości 2.201.018,09 zł – projekt „Profesjonalni niepełnosprawni” na okres od 1 stycznia 2014 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/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. (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 czerwca 2016 – 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. (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

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto 2025	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2025
Inne wartości niematerialne i prawne	3.714.830,56	72.570,00	0,00	3.787.400,56

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2025	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu aktualizacji wartości	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	3.714.830,56	30.237,50	0,00	3.745.068,06

Wartości niematerialne i prawne - wartość netto 2025	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	42.332,50

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość brutto 2025

Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu nabycia	Zmniejszenie z tytułu rozchodu	Stan na koniec roku obrotowego
Urządzenia techniczne i maszyny	3.113.749,73	321.818,04	14.825,91	3.420.741,86
Inne środki trwałe	752.454,48	87.334,59	8.002,71	831.786,36
Ogółem	3.866.204,21	409.152,63	22.828,62	4.252.528,22

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 2024	rok 2025
a. Przychody z działalności statutowej	22.915.121,15	24.562.733,44
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	22.915.121,15	24.562.733,44
Dotacje z budżetu państwa	11.823,89	18.285,09
Dotacje ze środków europejskich	66.217,02	370.211,11
Dotacje ze środków samorządowych	147.232,00	71.088,66
Dotacje z zagranicznych środków pomocowych	9.189,69	0,00
Dotacje ze środków zagranicznych	86.055,84	110.926,83
Dotacje ze środków PFRON	22.569.562,21	23.969.638,75
Darowizny pieniężne od osób prawnych	5.800,00	2.402,00
Darowizny pieniężne od osób fizycznych	3.415,00	4.540,00
Wpłaty na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego – 1,5% podatku	15.825,50	15.404,00
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej	0,00	237,00
2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
b. Działalność gospodarcza	1.585.361,70	1.740.754,72
c. Pozostałe przychody	726.078,86	1.002.688,25
PFRON – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji	622.763,11	751.377,25
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Inne	103.315,75	251.311,00
d. Przychody finansowe	2.162,12	90.741,50
Odsetki	2.162,12	90.741,50
RAZEM (a.+b.+c.+d.)	25.228.723.83	27.396.917,91

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

STRUKTURA KOSZTÓW – ŹRÓDŁA I WYSOKOŚĆ	2024	2025
a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	22.966.373,96	24.612.958,15
Zadania finansowane i współfinansowane przez:		
Budżet państwa	11.823,89	18.285,09
Fundusze Europejskie	66.217,02	370.311,11
Środki samorządowe	147.232,00	71.088,66

Dotacje z zagranicznych środków pomocowych	9.189,69	0,00
Dotacje ze środków zagranicznych	86.055,84	110.926,83
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	22.569.562,21	23.969.638,75
Przekazanie darowizn celowych	8.327,02	6.618,97
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	67.966,29	66.188,74
b. Koszty działalności gospodarczej	857.303,58	942.641,64
Koszt własny sprzedanych usług	857.303,58	942.641,64
c. Koszty administracyjne	6.287,38	5.517,39
Zużycie materiałów i energii	194,00	254,89
Usługi obce	3.700,50	1.560,61
Podatki i opłaty	115,00	0,00
Pozostałe koszty	2.277,88	3.701,89
d. Pozostałe koszty	719.196,60	862.005,19
Koszt wynagrodzeń pracowników w części podlegającej refundacji przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – Dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji	622.763,11	751.377,25
Inne	96.433,49	110.627,94
e. Koszty finansowe	55.960,96	42.072,38
Odsetki od zobowiązań	5.883,57	3.553,47
Odsetki od pożyczek i kredytów	17.615,47	0,00
Koszty transakcji finansowych	2.215,99	0,00
Różnice kursowe	30.245,93	38.518,91
RAZEM (a. + b. + c. + d. + e.)	24.605.122,48	26.465.194,75

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

KAPITAŁY/FUNDUSZE WŁASNE ORGANIZACJI				
Fundusz	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
Fundusz statutowy	475.634,23	568.708,35	0,00	1.044.342,58
Fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	475.634,23	568.708,35	0,00	1.044.342,58

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 2024 na OPP otrzymane w roku 2025, zostały przekazane na:

- refundację kosztów zakupu leków, środków opatrunkowych i sprzętu rehabilitacyjnego – 8944,10 zł;
- wkład własny do realizowanych projektów dotyczących osób z niepełnosprawnościami – 6459,90 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:	27.396.917,91
Przychody działalności statutowej	24.562.733,44
Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	1.740,754,72
Pozostałe przychody operacyjne	1.002.688,25
Przychody finansowe	90.741,50
Zyski nadzwyczajne	0,00
2. Korekty przychodów– razem (+ lub -)	1.620.349,64
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych roku 2025:	
a) dofinansowanie SOD (na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji ¹⁾ za rok 2025 otrzymane w roku 2026	-65.837,05

b) ujęte w księgach rachunkowych roku 2024 dofinansowanie SOD otrzymane w roku 2025	59.099,50
c) dotacje otrzymane w roku 2024 wydane w roku 2025	-7.488.423,46
d) dotacje otrzymane w roku 2025 na realizację projektów w roku 2026	8.835.999,55
e) pozostałe korekty przychodów	-143.257,90
f) nieodpłatne świadczenie usług	422.769,00
3. Przychody podatkowe	29.017.267,55
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	26.465.194,75
Koszty działalności statutowej	24.612.958,15
Koszty działalności gospodarczej	942.641,64
Koszty administracyjne	5.517,39
Pozostałe koszty operacyjne	862.005,19
Koszty finansowe	42.072,38
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	-3.512,36
Odsetki budżetowe	-3.512,36
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)	- 25.203.412,63
Koszty sfinansowane z dotacji, grantów i darowizn – wymienione, w art. 16, ust. 1 pkt. 58) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	- 25.180.600,86
Naliczone i niezapłacone odsetki oraz różnice kursowe	-162,98
Zapłacony ZUS za rok ubiegły	18.651,82
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-41.300,61
7. Koszty podatkowe	1.258.269,76

8. Dochód/strata podatkowa (poz 3–7)	27.758.997,79
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	3.512,00
Odrębne zobowiązanie podatkowe	3.512,00
10. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący /inne zobowiązanie podatkowe/	667,00

Data sporządzenia: 2026-03-04

Data zatwierdzenia: 2026-06-11

Agnieszka Adamczyk

Przemysław Żydok
Pavlina Suchankova
Sylwia 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