

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Informacje o:

1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;
2. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
3. kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;
4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
5. wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;
6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
9. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszy) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
10. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
 - a. do 1 roku,
 - b. powyżej 1 roku do 3 lat,
 - c. powyżej 3 do 5 lat,
 - d. powyżej 5 lat;
13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;
15. w przypadku gdy składniki aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
17. w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
 - a. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - b. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - c. tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
18. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
 - a. art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138),
 - b. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).

1.

a. Rzeczowe aktywa trwałe - wartość brutto							
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia, z tytułu:		Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia, z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia		aktualizacji wartości	rozchodu	
Grunt							
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
Urządzenia techniczne i maszyny	1 075 641,41		251 991,27		186 169,29		1 141 463,39
Środki transportu							
Inne środki trwałe	383 797,32		23 220,16		69 706,59		337 310,89
Środki trwałe w budowie							
Zaliczki na środki trwałe w budowie							
Ogółem	1 459 438,73	0	275 211,43	0	0	255 875,88	1 478 774,28

b. Umorzenie środków trwałych							Wartość netto		
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia, z tytułu:		Przemieszczenia wewnętrzne (+/-)	Zmniejszenia, z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia		aktualizacji wartości	rozchodu			
Grunt									
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
Urządzenia techniczne i maszyny	1 073 038,53		252 479,31		186 169,29		1 139 348,55	2 602,88	2 114,84
Środki transportu									
Inne środki trwałe	383 797,32		23 220,16		69 706,59		337 310,89	0	0
Środki trwałe w budowie									
Zaliczki na środki trwałe w budowie									
Ogółem	1 456 835,85	0	275 699,47	0	0	255 875,88	1 476 659,44	2 602,88	2 114,84

c. Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto						
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	3 331 013,36		3 573,15			3 334 586,51
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0					0
Ogółem	3 331 013,36	0	3 573,15	0	0	3 334 586,51

d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych						Wartość netto		
Opis	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacji wartości	nabycia	aktualizacji wartości	rozchodu			
Inne wartości niematerialne i prawne	3 331 013,36		3 573,15			3 334 586,51	0	0
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0					0	0	0
Ogółem	3 331 013,36	0	3 573,15	0	0	3 334 586,51	0	0

2. Nie dotyczy

3. Fundacja nie ponosiła kosztów prac rozwojowych
4. Nie dotyczy
5. Nie dotyczy
6. Nie dotyczy
7. W roku 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.
- 8.

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

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

10. Wypracowany w roku 2018 zysk pokryje częściowo stratę z działalności statutowej lat ubiegłych.

11. W roku 2018 Fundacja nie tworzyła rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników. Odsetek osób zbliżających się do wieku emerytalnego jest znikomy. Ewentualne zdarzenia, które mogą dopiero wystąpić w trakcie roku obrotowego, w naszej ocenie będą kwotowo nieistotne i bez wpływu na obraz sytuacji finansowej jednostki. Poziom rezerw nieprzekraczający istotności potwierdzają przeprowadzone symulacje wyliczeń.

W Fundacji nie tworzy się rezerwy na nagrody jubileuszowe z uwagi na brak tytułu do wypłaty takiej nagrody w regulacjach wewnętrznych.

Nie utworzono rezerwy na wypłaty ekwiwalentu za niewykorzystany urlop, gdyż przesunięcia urlopów pomiędzy latami mają charakter powtarzalny w każdym roku obrotowym. Sposób zarządzania zaległymi urloпами umożliwia ich wykorzystanie do 30 września roku następnego. Wysokość wypłaconych ekwiwalentów w kolejnych latach obrotowych jest porównywalna.

Fundacja nie utworzyła rezerw na skutki toczących się postępowań sądowych, które mogą powstać na skutek niekorzystnych dla Fundacji wyroków, gdyż łączna wartość przedmiotu sporu spraw toczących się na dzień bilansowy była niska, nieosiągająca progu istotności.

Fundacja nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, co wynika z § 9 Regulaminu wynagradzania Fundacji Aktywizacja o brzmieniu: „Na podstawie art. 3 ust. 3b ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. nr 70, poz. 335 ze zm.) Pracodawca postanawia, że Fundusz Świadczeń Socjalnych nie będzie utworzony.”

Jako rezerwy zaprezentowano w bilansie koszty roku obrotowego udokumentowane przez dostawców usług w 2019 roku.

12.

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	227 032,20	221 619,92	423 619,92	202 000,00	650 652,12	423 619,92
2. Dostaw i usług	122 440,15	117 346,29			122 440,15	117 346,29
3. Podatków	2 016,00	17 633,00			2 016,00	17 633,00
4. Ubezpieczeń społecznych	3 765,21	89 842,87			3 765,21	89 842,87
5. Wynagrodzeń	1 001,09	74,25			1 001,09	74,25
6. Zobowiązań wekslowych						
7. Innych zobowiązań	11 029,04	115 128,61			11 029,04	115 128,61
Razem	367 283,69	561 644,94	423 619,92	202 000,00	790 903,61	763 644,94

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. W pozycji „Inne zobowiązania” ujęte zostały zobowiązania wynikające z rozliczeń realizowanych projektów – środki do zwrotu, a także zobowiązania w stosunku do pracowników z tytułu rozliczeń zaliczek i delegacji.

13. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

14.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią:

- rezerwy tworzone na pokrycie kosztów dotyczących okresu rozliczeniowego, które nie zostały zafakturowane na dzień bilansowy
- kupione w systemie ratalnym telefony komórkowe wykazane w podziale wg okresu spłaty

Tytuły	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
	obrotowego	obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:	0	16 312,42
a. Opłacone z góry aktualizacje oprogramowania na rok 2019	0	1 264,15
b. Poniesione koszty projektu NOWY START przy braku wpłaty transzy dotacji	0	15 048,27
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:	12 391,45	29 108,69
a. Sprzęt telekomunikacyjny - zakup ratalny, w tym:	8 085,27	16 853,79
krótkoterminowe	8 085,27	14 299,08
długoterminowe		2 554,71
b. Inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – rezerwy na koszty roku 2018 zafakturowane w roku 2019	4 306,18	12 254,90

W okresie sprawozdawczym wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów. Stanowią one wartość otrzymanych, ale niewydatkowanych do dnia 31 grudnia 2018 r. środków z dotacji przeznaczonych na realizację projektów w roku 2019.

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie według tytułów)	4 372 620,92	6 026 958,33
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Profesjonalni niepełnosprawni”	2 574,67	0
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Krok do samodzielności”	2 267,23	0
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Gotowi do zmian”	1 320 308,48	585 073,52
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Gotowi do zmian II”	0	1 310 818,25
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Praca Integracja”	0	1 837 555,97
Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu „Młodzi aktywni na rynku pracy”	285 818,78	0
Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie „Włączamy się sprawnie”	134 618,55	0
Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie "Aktywni od dziś"	0	129 965,08
Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego „Trampolina - aktywna integracja społeczno-zawodowa kobiet opiekujących się osobą zależną”	437 985,30	0
Centrum Projektów Polska Cyfrowa „e-mocni”	1 244 490,33	1 684 523,03
Ministerstwo Rozwoju „Job Mobility”	299,32	0
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Poznaniu „Usługi społeczne dla mieszkańców Poznania”	728 701,69	0
Ośrodek Pomocy Społecznej w Lesznie „Usługi społeczne dla mieszkańców Leszna”	143 393,55	0
Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku „Kwalifikacje, doświadczenie, praca - to się opłaca!”	66 957,59	0
Sieć Pozarządowych Instytucji Rynku Pracy	5 205,43	4 741,19
Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego "Mama już nie jest sama"	0	469 281,29
Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego "Gotowi do zmian II"	0	5 000,00

15.

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Kredytów i pożyczek	227 032,20	221 619,92	423 619,92	202 000,00	650 652,12	423 619,92
2. Dostaw i usług	122 440,15	117 346,29			122 440,15	117 346,29
3. Podatków	2 016,00	17 633,00			2 016,00	17 633,00
4. Ubezpieczeń społecznych	3 765,21	89 842,87			3 765,21	89 842,87
5. Wynagrodzeń	1 001,09	74,25			1 001,09	74,25
6. Zobowiązań wekslowych						
7. Innych zobowiązań	11 029,04	115 128,61			11 029,04	115 128,61
Razem	367 283,69	561 644,94	423 619,92	202 000,00	790 903,61	763 644,94

16.

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące zobowiązania wekslowe:
a. Stanowiące zabezpieczenie pożyczek
Weksel in blanco złożony na rzecz Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. –zabezpieczenie umowy pożyczki 1/PES/01/2013. <i>Na dzień sporządzenia sprawozdania instytucję wezwano do zwrotu weksla z powodu spłaty zobowiązań w dniu 23 marca 2018 r.</i>
Weksel in blanco złożony na rzecz Towarzystwa Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A. –zabezpieczenie umowy pożyczki 176/PES/01/2014. <i>(spłata pożyczki 30 grudnia 2019r.)</i>
Weksel in blanco złożony na rzecz PAFPIO na zabezpieczenie umów dotyczących pożyczek: 2859-1012/F/07/2015 (pożyczka spłacona 1 marca 2017); 2860-1013/F/08/2015 (pożyczka spłacona 7 września 2017); 2861-1014/F/09/2015 (pożyczka spłacona 7 września 2017); 2862-1015/F/10/2015 (pożyczka spłacona 31 stycznia 2018); 2863-1016/F/11/2015; 2864-1017/F/12/2015; 2865-1018/F/01/2016; 3074/F/11/2016; 3075/F/12/2016.
b. Zabezpieczające prawidłową realizację umów projektowych
<u>Na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych:</u>
Weksel in blanco – zabezpieczenie umowy nr ZZO/000539/07/D – projekt „Gotowi do zmian” – projekt zakończony 31 marca 2018 r. <i>(weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy)</i>
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. <i>(weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy)</i>
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. <i>(weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy)</i>
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. <i>(weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy)</i>
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. <i>(weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy)</i>
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. <i>(weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy)</i>
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. <i>(weksel będzie można odebrać po uznaniu przez PFRON całkowitego rozliczenia umowy)</i>
<u>Pozostałe:</u>
Weksel in blanco złożony na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie – zabezpieczenie umowy nr RPPK.08.01.00-18-0050/16-00 – projekt „Włączamy się Sprawnie” w ramach Osi Priorytetowej VIII – Integracja społeczna – projekt zakończy się 31 lipca 2018 r.
Weksel in blanco złożony na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Opolu – zabezpieczenie umowy nr POWR.01.02.01-16-1K02/15-00 – projekt „Młodzi aktywni na rynku pracy” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój – projekt zakończony 28 lutego 2018r.
Weksel in blanco złożony na rzecz Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – zabezpieczenie umowy nr POWR.02.04.00-00-0008/15-00 – projekt „Podkarpacie młodych – edukacja, praca, satysfakcja!” - projekt zakończony 31 grudnia 2016 r. <i>Na dzień składania sprawozdania do instytucji skierowano wniosek o zwrot lub komisyjne zniszczenie weksla.</i>
Weksel in blanco złożony na rzecz Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Białymstoku – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0035/16-00 – projekt „TRAMPOLINA – aktywna integracja społeczno-zawodowa kobiet opiekujących się osobą zależną” – projekt zakończony 31 lipca 2018 r.
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 zakończy się 31 lipca 2019 r.
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 oplaca!” – projekt zakończony 31 lipca 2018 r.
Weksel in blanco złożony na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego – zabezpieczenie umowy nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0119/16-00 do kwoty 742.018,00 zł – projekt „MAMA już nie jest SAMĄ!” – projekt zakończy się 31 marca 2019 r.
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 30 czerwca 2019 r.
c. Zobowiązania dotyczące wynajmu lokali
- od m.st. Warszawy:
Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt. 4 i 5 KPC – w dniu 25 września 2013 r. – zabezpieczenie płatności czynszu i innych należności z tytułu umowy najmu lokalu przy ul. Chałubińskiego 9 w Warszawie do maksymalnej kwoty 16.393,44 zł .
Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt. 4 i 5 KPC – w dniu 27 października 2016 r. – zabezpieczenie płatności czynszu z umowy najmu i świadczeń niezależnych od właściciela lokalu przy ul. Narbutta 49/51 w Warszawie do maksymalnej kwoty 22.927,03 zł .
Ustanowienie tytułu egzekucyjnego na podstawie art. 777 § 1 pkt. 4 i 5 KPC – w dniu 15 lipca 2015r. – zabezpieczenie płatności czynszu z umowy najmu i świadczeń niezależnych od właściciela lokalu przy ul. Elektoralnej 26 w Warszawie do kwoty 23.191,81 zł .

17. Nie dotyczy

18. Na dzień bilansowy środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wyniosły 65,45 zł.

II

1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;
2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
 - a. amortyzacji,
 - b. zużycia materiałów i energii,
 - c. usług obcych,
 - d. podatków i opłat,
 - e. wynagrodzeń,
 - f. ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - g. pozostałych kosztach rodzajowych;
3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

1.

Struktura przychodów – źródła i wysokość	2018	2017
a. Przychody z działalności statutowej	13 690 621,40	9 971 185,78
Składki brutto określone statutem	0	0
1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	13 690 621,40	9 971 185,78
Dotacje z budżetu państwa	766 279,05	656 438,98
Dotacje ze środków europejskich*[1]	7 222 124,65	6 478 579,13
Dotacje ze środków samorządowych	118 143,15	47 915,17
Dotacje od krajowych organizacji pozarządowych	0	16 074,00
Dotacje ze środków zagranicznych	82 301,99	81 310,00
Dotacje ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 464 053,20	2 334 410,46
Darowizny pieniężne od osób prawnych	880	8 950,00
Darowizny pieniężne od osób fizycznych	14 200,00	18 590,00
Wpłaty na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego – 1 % podatku	19 509,12	18 194,21
Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej	3 130,24	8 811,26
Nieodpłatne świadczenie usług (reklama w Google – Google grants)	0	301 912,57
2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0	0
b. Działalność gospodarcza	246 305,63	263 486,49
c. Pozostałe przychody	546 500,29	332 810,68
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	406,5
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – dofinansowanie na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji**[2]	535 169,58	329 474,27
Inne	11 330,71	2 929,91
d. Przychody finansowe	0	0,01
Odsetki	0	0,01
Różnice kursowe	0	0
RAZEM (a. + b. + c. + d.)	14 483 427,32	10 567 482,96

Fundacja prowadzi działalność statutową i gospodarczą na terytorium kraju. Poszczególne dotacje zostały rozliczone z grantodawcami szczegółowymi sprawozdaniami finansowymi i merytorycznymi.

Dotacje długoterminowe rozliczono w bieżącym roku do wysokości poniesionych kosztów w danym projekcie.

W przypadku finansowania projektu ze środków Fundacji (przed wpływem transzy dofinansowania) przychody wykazano w wysokości poniesionych kosztów, a nadwyżka kosztów nad przychodami zwiększyła pozostałe należności.

2.

Kategoria kosztów	2018	2017
Amortyzacja	279 272,62	248 741,14
Zużycie materiałów i energii	289 938,44	361 237,13
Usługi obce	1 956 849,88	2 475 698,92
Podatki i opłaty	267 996,81	217 621,82
Wynagrodzenia	8 147 871,56	4 677 140,69
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 318 551,50	851 591,66
Pozostałe koszty rodzajowe	2 096 431,58	1 401 430,33
RAZEM	14 356 912,39	10 233 461,69

3. W okresie sprawozdawczym Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. W okresie sprawozdawczym Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Nie nastąpiło i nie jest planowane zaniechanie działalności.

6.

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, tj. odsetki od należności budżetowych, kary za niedotrzymanie terminów umownych, a także raty kapitałowe wraz odsetkami od pożyczek zaciągniętych w celu rozwoju działalności gospodarczej.

Podatek dochodowy wykazany w deklaracji CIT-8 za rok 2018 w części „J – Odrębne zobowiązanie podatkowe” wyniósł 5 759 zł.

Prezentacja różnicy między wynikiem księgowym a wynikiem podatkowym	zł
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie:	14 483 427,32
Przychody działalności statutowej	13 690 621,40
Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	246 305,63
Pozostałe przychody operacyjne	546 500,29
Przychody finansowe	0
Zyski nadzwyczajne	0
2. Korekty przychodów – razem (+ lub -)	1 501 674,93
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych roku 2018	
a) dofinansowanie SOD (na podstawie art. 26 A Ustawy o rehabilitacji*) za rok 2018 otrzymane w roku 2019	-94 045,29
b) przychody projektów, stanowiące równowartość kosztów poniesionych w roku 2018, zrefundowane w roku 2019	-170 260,88
c) pozostałe korekty przychodów	-6 737,83
Przychody podatkowe roku 2018 nie ujęte w księgach rachunkowych	
a) ujęte w księgach rachunkowych roku 2017 dofinansowanie SOD otrzymane w 2018	59 682,85
b) wpływ w roku 2018 refundacji kosztów z roku 2016 i 2017, zaliczonych do przychodów roku 2017	44 828,97
c) dotacje otrzymane w roku 2018 na realizację projektów w roku 2019 (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	1 654 337,41
d) nieodpłatne świadczenie usług przez partnera projektu	13 869,70
3. Przychody podatkowe	15 985 102,25
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	14 448 607,16
Koszty działalności statutowej	13 675 238,55
Koszty działalności gospodarczej	68 222,40
Koszty administracyjne	78 281,86
Pozostałe koszty operacyjne	566 125,96
Koszty finansowe	60 738,39
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	-3 276,90
Odsetki budżetowe	-3 073,90
Odsetki od kredytu na działalność gospodarczą	-203
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)	-14 231 962,37
Koszty sfinansowane z dotacji, grantów i darowizn – wymienione, w art. 16, ust. 1 pkt. 58) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	-14 105 769,63
Naliczone i niezapłacone odsetki oraz różnice kursowe	-5 148,00
Niezapłacony ZUS	-84 694,87
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-36 349,87
7. Koszty podatkowe	213 367,89
8. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-7)	15 771 734,36
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	30 309,10
a) odrębne zobowiązanie podatkowe – kwota z poz. 5	3 073,90
b) przekazane na działalność gospodarczą (spłata pożyczek na rozwój działalności gospodarczej)	27 235,20
10. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 %)	5 759,00

7. Fundacja nie posiada środków trwałych w budowie.

8. Nie dotyczy

9. Nie dotyczy

10. Nie dotyczy

11. Nie dotyczy

III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Wszystkie pozycje bilansu i rachunku zysków i strat wyrażone są w PLN.

IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

V

Informacje o:

- charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
- transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
- przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
- wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;
- kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów;
- wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - inne usługi atestacyjne,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi.

1. Nie dotyczy

2. Nie dotyczy

3.

Zatrudnienie	2018	2017
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	Przeciętne zatrudnienie w roku
(z podziałem na grupy zawodowe)	w przeliczeniu na etaty	w przeliczeniu na etaty
Kierownicy/dyrektorzy działów	11	9
pracownicy projektów (w tym doradcy zawodowi, prawnicy, administratorzy sieci, instruktorzy, pracownicy obsługi i inni)	111,76	72,43
pracownicy działu finansowo- księgowego i kadr	9,34	7,77
Ogółem	132,1	89,2

Zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych: 443 osób w ciągu roku.

4.

Łączna kwota wynagrodzeń brutto wypłacona członkom Zarządu w roku 2018 wynosiła 465.208,30 zł, w tym

- wynagrodzenia za udział w Zarządzie 812,50 zł
- wynagrodzenia z tytułu wykonywania zadań statutowych na podstawie umów o pracę 395,80 zł

5. Fundacja nie udzielała pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze członkom organów zarządzających.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 wynosi 8.929,80 zł brutto (osiem tysięcy dziewięćset dwadzieścia dziewięć zł i 80/100).

VI

- informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
- informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
- przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;
- informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

1. W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych – nie wystąpiły.

2. Nie wystąpiły

3. Nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

4. Zmieniono prezentację należności z tytułu wpłaconych kaucji. W 2017 roku kaucje te były prezentowane jako należności długoterminowe, a pod datą 31.12.2018r. zaprezentowano je jako należności krótkoterminowe o terminie płatności ponad 1 rok.

VII

- informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - procentowym udziale,
 - części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
- informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;
- wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;
- jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączenia, informacje o:
 - podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
- informacje o:
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz firmę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

1. Nie dotyczy

2. Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4. Nie dotyczy

5. Nie dotyczy

VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

IX

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy.

X

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W księgach rachunkowych nie ujęto następujących zdarzeń z okresów poprzednich:

1.rozliczenia a ZUS z okresu lat: 2001-2003, 2006-2008, 2014-2017, które według pisma z ZUS z dnia 19.02.2018r. może po uzgodnieniu stanowić nadpłatę składek w kwocie 142 763,45 zł

2.roszczenie zgłoszone przez PFRON z okresu: 12/2012, 06/2013, 02 - 05/2014, 07 - 11/2014, 03/2015 r., które według dokumentacji z postępowania w sprawie zwrotu pobranych zdaniami PFRON niesłusznie kwot z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń pracowników z niepełnosprawnością stanowi kwotę 65 754,51 zł z odsetkami

3.prawidłowego rozliczenia zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych z Bilansu Otwarcia - do wyjaśnienia kwota 5 996,00 zł.

Powyższe rozliczenia są w trakcie postępowania wyjaśniającego lub procedur odwoławczych i ze względu na niemożność oszacowania kwot należności i zobowiązań będą ujęte po ich uzgodnieniu w księgach 2019 roku pod datą ich rozliczenia.

Data sporządzenia: 2018-03-15

Data zatwierdzenia: 2019-03-22

Agnieszka Adamczyk

Prezes Zarządu: Przemysław Żydok
Członkowie Zarządu: Sylwia Daniłowska –
Wiceprezes Zarządu Pavlina Suchankova –
Wiceprezes Zarządu Dariusz Gosk -
Członek Zarządu

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