

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017

FUNDACJA-FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

ul. Górnośląska 4 A

00-444 Warszawa

Wprowadzenie

1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Fundacja Fundusz Współpracy ustanowiona przez Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra - Członka rady Ministrów Prof. Witolda Trzeciakowskiego aktem notarialnym z dnia 26 czerwca 1990 roku, sporządzonym w Państwowym Biurze Notarialnym w Warszawie Rep. A-III-15914/90 działa na podstawie przepisów ustawy o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r. (tekst jednolity Dz. U. 2018 poz. 1491 z późniejszymi zmianami), obowiązujących umów międzynarodowych oraz statutu. Fundatorem Fundacji Fundusz Współpracy jest Minister właściwy do spraw Skarbu Państwa. Ministrem właściwym ze względu na cele fundacji jest minister spraw zagranicznych.

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY z siedzibą w Warszawie została wpisana do Rejestru Fundacji RF742 Sądu Rejonowego w Warszawie, sygn. akt. WA.XIX NS-REJ.KRS/5710/02/389, XVI Wydział Gospodarczy i Rejestrowy pod numerem KRS 0000112576 w dniu 14 maja 2002 r.

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY z siedzibą w Warszawie została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Sądu Rejonowego w Warszawie, sygn. Akt. WA.XII NS-REJ.KRS/79601/17/717, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000112576 w dniu 30 listopada 2017 r.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 002179760

Spółka otrzymała numer NIP 5260005468

Przedmiotem statutowej działalności Fundacji jest:

wspieranie gospodarczego i społecznego rozwoju Polski w oparciu o środki pieniężne i rzeczowe uzyskiwane ze źródeł wskazanych w par. 8. statutu Fundacji, wspieranie rozwoju państw, do których skierowana jest pomoc zagraniczna i rozwojowa RP w oparciu o środki pieniężne i rzeczowe uzyskiwane ze źródeł wskazanych w par. 8. statutu Fundacji, działalność oświatowa i naukowa.

Fundacja realizując swoje cele statutowe działa zgodnie z programami rozwoju gospodarczego i społecznego polityki pomocy zagranicznej i rozwojowej, przyjętymi przez Rząd Rzeczypospolitej Polskiej, uwzględniając również wskazania ofiarodawców.

Uchwałą Zarządu Fundacji Fundusz Współpracy nr 5/2017 roku z dnia 28 lipca 2017 roku Fundacja podjęła działalność gospodarczą, w ramach służących realizacji jej celów statutowych wskazanych w § 6 Statutu.

Przedmiotem działalności gospodarczej Fundacji jest:
informacja i komunikacja,
działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,
edukacja.

Sprawozdanie finansowe zostało poddane badaniu.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony 31.12.2017 roku.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Fundacja pełniła w ramach swojej działalności statutowej funkcję JFK (Jednostki Finansująco - Kontaktującej), to jest jednostki przewidzianej w procedurach obsługi PHARE oraz w Decyzjach Komisji Europejskiej dla Programów TRANSITION FACILITY, co przełożyło się na konieczność organizacyjnego i ewidencyjnego wydzielenia jednostki JFK. Zaprezentowany bilans oraz rachunek zysków i strat prezentuje dane łączne obejmujące dane finansowe Fundacji Fundusz Współpracy oraz Jednostki Finansująco-Kontaktującej.

Procedury regulujące zasady korzystania ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej zostały szczegółowo określone i narzucone Polsce przez Komisję Europejską i ich wdrożenie wymagało powołania specjalnych struktur w tym zakresie. Taką właśnie strukturę wewnątrz Fundacji „Fundusz Współpracy” stanowiła utworzona na mocy decyzji Komitetu Integracji Europejskiej oraz dyspozycji Urzędu Komitetu Integracji Europejskiej z 1999 roku Jednostka Finansująco-Kontaktująca.

Jednostka Finansująco-Kontaktująca współpracowała z ministerstwami i centralnymi urzędami-beneficjentami Programów Transition Facility oraz Phare i uczestniczyła w ogólnonarodowych działaniach mających na celu pomyślne wdrożenie funduszy unijnych - w latach poprzednich prowadziła przetargi i realizowała zawarte umowy na rzecz działań związanych wdrażaniem projektów z zakresu rozwoju instytucjonalnego krajowej administracji jako sposobu promocji i wprowadzania standardów Unii Europejskiej w Polsce.

W ramach przedstawionej działalności Jednostka Finansująco-Kontaktująca nie dokonywała zakupów na własne potrzeby, lecz wspierała Administrację Publiczną w zakresie rozwoju instytucjonalnego, realizując poprzez działalność statutową Fundacji „Fundusz Współpracy” Programy Transition Facility oraz Phare, głównie w zakresie wieloletnich Programów Narodowych. Wymieniona pomoc kierowana była

w szczególności do ministerstw i centralnych organów administracji państwowej. Konsekwencją tego stanu rzeczy był wymóg zapewnienia, dla środków Transition Facility i Phare krajowego współfinansowania, środków przekazanych przez wykonawców umów na zabezpieczenie ich należytego wykonania, odrębnych ksiąg rachunkowych.

Działalność Jednostki Finansująco-Kontraktującej do 31 grudnia 2009 roku była nadzorowana przez Urząd Komitetu Integracji Europejskiej, a od 1 stycznia 2010 roku - przez Ministerstwo Spraw Zagranicznych. Ostatnia płatność na rzecz Wykonawców realizowanych umów miała miejsce w czerwcu 2010 roku. W kolejnych latach trwało zamykanie wdrożonych projektów oraz archiwizacja dokumentacji projektowej.

W roku 2017 Fundacja zapewniła zatrudnienie osób, które posiadały odpowiednie doświadczenie i wiedzę nt zrealizowanych projektów Rozwoju Instytucjonalnego, w strukturze nowej komórki organizacyjnej – Biura Współpracy Międzynarodowej.

Głównym zadaniem Biura Współpracy Międzynarodowej w zakresie projektów Rozwoju Instytucjonalnego była kontynuacja przeglądu i wydzielania jednostek archiwalnych A i B projektów, dla których kończy się 5-letni okres przechowywania dokumentacji liczony od dnia Decyzji Komisji Europejskiej o ostatecznym zamknięciu programu.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2017 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej oraz statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Polityka rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wartość firmy

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za środki trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- środki transportu,
- maszyny, urządzenia,
- sprzęt komputerowy,
- meble,
- pozostałe wyposażenie,
- inne środki trwałe.

kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę o wartości początkowej wyższej od 1500 zł, ale nie przekraczającej kwoty 3500 zł określonej w przepisach podatkowych, zalicza się do środków trwałych niskocennych. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 1500 zł nie są zaliczane do środków trwałych, lecz zakwalifikowane w koszty wyposażenia i ewidencjonowane jako koszty administracyjne, jeżeli nie są zapłacone ze środków projektu.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo. Dodatkowo w celu uproszczenia ewidencji przyjęto założenie, że przedmioty trwałego użytku o wartości początkowej mniejszej niż 350 zł traktowane są jak materiały.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zgodnych z okresem ekonomicznej użyteczności.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych, programy komputerowe
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym,
- wartość firmy,

- know-how

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Pozycje tej kategorii stanowią głównie wartość zakupionego oprogramowania. W kategorii oprogramowania przyjęto stawkę amortyzacyjną 30%.

Amortyzacja dokonywana jest metoda liniową. Odpisów amortyzacyjnych Fundacja dokonuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna przyjęta do używania.

Zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych mogą dotyczyć działalności gospodarczej, jak również mogą być związane z bieżącą realizacją programów statutowych. Zakupy statutowe planowane są w preliminarzach poszczególnych budżetów i w konsekwencji rozliczane w momencie przyjęcia w 100% w ciężar kosztów programów (wg. cen nabycia, a nie koszt z tytułu amortyzacji). Przyjęte jest sprawozdawanie realizacji budżetów w takiej konwencji. Wyjątek stanowi spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu użytkowego, gdzie koszty dotyczące w/w prawa ujmowane są w ciągu roku w wyniku miesięcznej amortyzacji.

W Fundacji „Fundusz Współpracy” z zakupu środków trwałych tworzony jest fundusz zasobowy („810”), gdzie równocześnie w korespondencji z kontami grupy „0” prowadzona jest ewidencja rzeczowych aktywów trwałych. Przyjęto zasadę, że amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych pomniejsza fundusz zasobowy w korespondencji z kontem umorzenie („07”).

Jednostka Finansująca – Kontraktująca nie prowadzi ewidencji bilansowej aktywów trwałych nabywanych na rzecz beneficjentów programów rozwoju instytucjonalnego. Ewidencja w tym zakresie dla własnych aktywów trwałych była prowadzona w systemie księgowym Fundacji Fundusz Współpracy. Odpowiednie wartości zostały zaprezentowane w części A bilansu Fundacji Fundusz Współpracy.

Posiadany majątek podlegał ostatni raz aktualizacji na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Inwestycje

Do inwestycji Spółka zalicza aktywa, które mają przynieść Spółce korzyści ekonomiczne z przyrostu ich wartości, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Spółkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Jednostka wycenia inwestycje długoterminowe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy uzasadnione trwałą utratą ich wartości.

W 2015 roku Fundacja Fundusz Współpracy zakupiła 100 % udziałów w Spółce Cofund Sp. z o.o. o łącznej wartości 50.000 PLN. Bilansowa wartość inwestycji została powiększona o dodatkowe koszty nabycia i została wykazana w pozycji „Inwestycje długoterminowe – udziały lub akcje” w wartości 51.739,14 PLN. Ponadto, w 2015 roku wniesiono do spółki Cofund dopłatę w wysokości 50.000 PLN, którą następnie w 2016 roku spisano.

Spółka Cofund została zaklasyfikowana jako powiązana z Fundacją Fundusz Współpracy na podstawie przepisów art.3 ust.1 pkt. 43 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.).

Fundacja Fundusz Współpracy, jako jednostka dominująca, nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego z uwagi na nieprzekroczenie progów określonych w art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce oraz na rachunkach bankowych, jak również lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy.

Do aktywów pieniężnych zalicza się również odsetki od aktywów finansowych.

W pozycji inwestycje krótkoterminowe – inne krótkoterminowe aktywa finansowe Fundacja Fundusz Współpracy wykazuje lokaty terminowe od 3 miesięcy do jednego roku. Od lokat ustalono odsetki za okres od dnia zawarcia umowy z bankiem do dnia bilansowego, a nienotyfikowane przez bank oraz zakwalifikowano je w bilansie odpowiednio w pozycjach, do których zakwalifikowano lokaty. Lokaty do 3 miesięcy prezentowane są w pozycji inne środki pieniężne.

Sposób dysponowania przez Fundację środkami pieniężnymi jest ograniczony zawartymi na szczeblu rządowym porozumieniami określającymi zasady dysponowania środkami z pomocy zagranicznej. Fundacja dostosowuje politykę lokat bankowych do przewidywanych harmonogramów wykorzystania poszczególnych funduszy.

Środki pieniężne naliczane są w wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na zobowiązania obejmują:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania.

Rezerwy na zobowiązania tworzone są w ciężar odpowiednio kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe

zobowiązania się wiążą.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

W ramach należności krótkoterminowych podlegają ewidencji rozrachunki z dostawcami i odbiorcami krajowymi oraz zagranicznymi, rozrachunki z pracownikami z tytułu zaliczek i delegacji, rozrachunki z Partnerami z tyt. nierozliczonych zaliczek, zapłacone wadium, rozrachunki z tytułu dotacji do rozliczenia, przekazanych w ramach programów grantowych na rzecz krajowych organizacji pozarządowych, a także organizacji międzynarodowych.

Do należności krótkoterminowych, stanowiących część aktywów obrotowych Jednostki, kwalifikuje się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz z pozostałych tytułów, wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyłączeniem tych należności, które spełniają warunki zaliczenia do aktywów finansowych. Niespełniające tych warunków należności zaliczane są do aktywów trwałych Jednostki. Należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu ich spłaty stanowią aktywa obrotowe.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Jednostki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zalicza się w całości, niezależnie od umownego terminu ich zapłat, do zobowiązań krótkoterminowych.

Pozostałe zobowiązania dzieli się na długie i krótkoterminowe, stosując następujące kryteria:

- ich część lub całość, która wymaga zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych,
- wszystkie zobowiązania, nie będące ani zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług, ani nie spełniające kryteriów zaliczenia do krótkoterminowych, stanowią zobowiązania długoterminowe.

W ramach zobowiązań krótkoterminowych wykazano zobowiązania wobec pracowników z tytułu podróży służbowych jak również potrącenia z list płac na ubezpieczenie, usługi medyczne pracowników, zajęcia komornicze oraz kwoty należne Ministerstwu Spraw Wewnętrznych i Administracji z tytułu wypłacanych wynagrodzeń pracowników MSWiA zatrudnionych w oparciu o umowy zlecenia, celem realizacji zadań Projektu.

Transakcje w walucie obcej

Wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie rzeczywistym, a jeśli kurs rzeczywisty nie istnieje, po obowiązującym średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji.

Pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym z dnia poprzedniego na ten dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na polskie złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Wycena projektów finansowanych z otrzymywanych środków

Fundacja otrzymuje środki na realizację konkretnych projektów w różnych okresach czasu oraz niewspółmiernie do ponoszonych wydatków.

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów oraz zasady memoriału, Fundacja:

- a) nadwyżki otrzymanych środków nad poniesionymi kosztami ujmuje jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i prezentuje w bilansie w pasywach jako inne rozliczenia międzyokresowe,
- b) w przypadku poniesienia w okresie wydatków przewyższających dotychczas otrzymane środki, dla których Fundacja oczekuje, że otrzyma w przyszłości pokrycie tych wydatków – Fundacja rozpoznaje przychody do wysokości kosztów i drugostronnie ujmuje w aktywach bilansu rozliczenia międzyokresowe. Na każdy dzień bilansowy Fundacja ocenia, czy powstałe aktywa z tego tytułu nie powinny zostać objęte odpisem aktualizującym z tyt. utraty wartości,
- c) w przypadku powzięcia informacji, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, że niektóre środki będą musiały zostać zwrócone przez Fundację – Fundacja przenosi takie środki z rozliczeń międzyokresowych (pasywa) i prezentuje je jako inne zobowiązania,
- d) Zwroty niewykorzystanych środków Fundacja księguje bezwynikowo, tzn. jako pomniejszenie zobowiązań,
- e) Fundacja otrzymała w przeszłości środki finansowe CPF ze środków Unii Europejskiej. Część środków nie została wykorzystana i okresowo, na podstawie dyspozycji Ministerstwa Spraw Zagranicznych, środki te są zwracane/przekazywane na inne cele, zgodnie z dyspozycjami Ministerstwa Spraw Zagranicznych.

Takie zwroty Fundacja ujmuje bezwynikowo tzn. z pominięciem przychodów i kosztów, ponieważ nie są to środki przeznaczone na realizację projektów Fundacji, tzn. są ujmowane jako pomniejszenie zobowiązań. Niewykorzystane środki pieniężne na dzień bilansowy z tyt. CPF są prezentowane w rachunku przepływów pieniężnych jako środki o ograniczonej możliwości dysponowania.

Wynik finansowy netto

Prowadzenie ksiąg Fundacji odbywa się na kontach zespołu „4”, tzw. kontach kosztów rodzajowych.

Stanowią je takie pozycje jak:

- amortyzacja
- zużycie materiałów i energii
- usługi obce
- podatki i opłaty
- wynagrodzenia
- świadczenia na rzecz pracowników
- pozostałe koszty rodzajowe.

Powyższe koszty ewidencjonowane są wyłącznie w układzie rodzajowym na koncie zespołu 4.

Następnie na kontach zespołu „4” prowadzona jest analityka dla kosztów poszczególnych projektów realizowanych z poszczególnych typów działalności. Do kont zespołu „4” Zakładowego Planu Kont utworzona została analityka zapewniająca dodatkowo możliwość identyfikacji rodzaju kosztu i źródła jego finansowania zgodnego z budżetami poszczególnych projektów. W ramach każdej grupy rodzajowej wyodrębnione zostały koszty działalności statutowej, koszty działalności odpłatnej oraz koszty dotyczące działalności gospodarczej poprzez zastosowanie odpowiedniej analityki do każdego konta.

Przychody z działalności statutowej obejmują trzy kategorie źródeł finansowania:

- środki z bezwrotnej pomocy zagranicznej przeznaczone na realizację programów Unii Europejskiej,
- dotacje budżetowe stanowiące wkład Rzeczypospolitej Polskiej do realizacji programów Unii Europejskiej,
- inne wpływy statutowe.

Wynik na działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami z dotacji, subwencji, darowizn, przeznaczonymi na finansowanie bieżącej działalności statutowej) a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego, kosztów ogólnoadministracyjnych działalności statutowej.

Kosztami statutowymi są koszty realizacji zadań i programów, których cele związane są z celami statutowymi fundacji. W szczególności są to koszty realizacji projektu, wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji projektu, materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanych zadań i projektów, a także koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności statutowej. Do kosztów statutowych zaliczane będą również, w części dotyczącej działalności statutowej, opłaty stałe.

Wynik na działalności gospodarczej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami z bieżącej działalności gospodarczej a kosztami tej działalności.

Kosztami administracyjnymi są koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Są to koszty materiałów, usług obcych, opłat i podatków i pozostałe koszty, związane z obsługą biura, a także koszty wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych w dziale administracji. Do kosztów administracyjnych zaliczane będą również koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów pozostałych operacji.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z art. 45 ust. 1g Ustawy o rachunkowości, Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione zgodnie z załącznikiem numer 1 do Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w polskich złotych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy z tabeli kursów średnich ogłaszanych przez NBP nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku:

kurs EUR: 4,4240
kurs USD: 4,1793

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy z tabeli kursów średnich ogłaszanych przez NBP nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku:

kurs EUR: 4,1709
kurs USD: 3,4813

Uchwałą nr 2/15 z dnia 26 lutego 2015 r., Rada Fundacji podjęła decyzję o sporządzaniu sprawozdań finansowych dla jednostek mikro, zgodnie z obowiązującymi w tamtym okresie przepisami Ustawy o rachunkowości. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za okres zakończony na 31.12.2015 zostało sporządzone wg. zasad dla jednostek mikro.

Od 2017 roku Fundacje były zobowiązane do sporządzania sprawozdań finansowych wg. załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości lub mogły podjąć decyzję o stosowaniu załącznika nr 1. Z uwagi na podjęcie w 2017 roku działalności gospodarczej przez Fundację, Uchwałą nr 6/2017 Zarządu Fundacji z dnia

31.07.2017 przyjęto nowy tekst jednolity Polityki Rachunkowości. Zgodnie z pkt. 1.1. przyjętej polityki: „[...] Na skutek zmian w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 61), fundacje od 2017 roku nie mogą przyjąć statusu jednostki mikro ani jednostki małej. W związku z powyższym zgodnie z art. 45 pkt. 2 i 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) sprawozdanie finansowe Fundacji Fundusz Współpracy składa się z bilansu, rachunku wyników, informacji dodatkowej, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. [...]”. W związku z tym, Fundacja podjęła decyzję o sporządzeniu sprawozdań finansowych zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Z uwagi na:

- a) brak zatwierdzenia sprawozdań finansowych za okresy zakończone 31.12.2016, 31.12.2017, 31.12.2018,
- b) zidentyfikowane istotne błędy sprawozdań finansowych z lata ubiegłego, spowodowane głównie kasowym rozpoznawaniem przychodów, Rada Fundacji podjęła w dniu 28 sierpnia 2019 r. podjęła uchwałę nr 10/2019 o ponownym sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres zakończony 31.12.2016 wg. załącznika nr 1. Zmienione sprawozdanie za rok 2016 zostało poddane badaniu.

Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31.12.2016, z uwagi na sporządzenie go w formacie dla jednostek mikro, było istotnie różne i znacząco mniej szczegółowe niż dane sporządzane wg. załącznika nr 1, natomiast w sprawozdaniu finansowym za okres zakończony 31.12.2016, Fundacja zaprezentowała w dodatkowych objaśnieniach dane uszczegóławiające.

Sprawozdanie finansowe za rok 2017 nie zostało zatwierdzone do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, w związku z czym zgodnie z zapisami pkt 5.4 KSR nr 7 – „Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dacie bilansu – ujęcie i prezentacja”, dokonano ponownego sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2016 skorygowanego o powyższy błąd.

Z uwagi na to, że dane porównawcze sprawozdania finansowego ponownie sporządzonego za okres zakończony na 31.12.2017, zawierają dane porównawcze za okres zakończony 31.12.2016, dokonano przekształcenia danych z formatu dla jednostek mikro na format pełnego sprawozdania zgodnie z załącznikiem nr 1. Dane porównawcze niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z drugą wersją sporządzonego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31.12.2016.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poza. 351). Sprawozdanie finansowe Fundacji Fundusz Współpracy składa się z:

- a) Bilansu,
- b) Rachunku zysków i strat,
- c) Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- d) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- e) Rachunek przepływów pieniężnych.

Aktywa	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	8 732 677,82	8 692 975,36
I. Wartości niematerialne i prawne	393 658,25	213 470,36
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	393 658,25	213 470,36
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 957 283,09	8 426 765,86
1. Środki trwałe	7 957 283,09	8 293 626,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 886 217,19	8 215 254,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	32 975,14	40 429,17
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	38 090,76	37 942,84
2. Środki trwałe w budowie	0,00	133 138,94
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	311 731,20	1 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	311 731,20	1 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	51 739,14	51 739,14
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 739,14	51 739,14
a) w jednostkach powiązanych	51 739,14	51 739,14
- udziały lub akcje	51 739,14	51 739,14
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 266,14	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 266,14	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	17 156 499,02	24 033 606,41
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 082 420,73	1 149 156,15
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	5 143,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	5 143,98
- do 12 miesięcy	0,00	5 143,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 082 420,73	1 144 012,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	529 866,90	129 859,31
- do 12 miesięcy	529 866,90	129 859,31
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 318,93	3 725,19
c) inne	3 549 234,90	1 010 427,67
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 241 969,31	22 729 851,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 241 969,31	22 729 851,41
a) w jednostkach powiązanych	0,00	12 706,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	12 706,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 241 969,31	22 717 145,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 383 888,21	8 304 366,97
- inne środki pieniężne	858 081,10	14 412 778,44
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	832 108,98	154 598,85
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	25 889 176,84	32 726 581,77

Pasywa	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 906 066,65	10 954 015,39
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 080 287,98	9 945 927,86
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 024,15	2 024,15
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	506 063,38	883 683,43
VI. Zysk (strata) netto	-182 308,86	-377 620,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 983 110,19	21 772 566,38
I. Rezerwy na zobowiązania	431 321,25	375 214,41
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	431 321,25	375 214,41
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	431 321,25	375 214,41
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	82 500,00	82 500,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	82 500,00	82 500,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	82 500,00	82 500,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	134 048,44	6 457 298,58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	92 470,76	6 422 087,44
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 200,78	72 941,80
- do 12 miesięcy	14 200,78	72 941,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 761,00	12 193,00
h) z tytułu wynagrodzeń	2 504,50	0,00
i) inne	25 004,48	6 336 952,64
4. Fundusze specjalne	4 157,68	35 211,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 335 240,50	14 857 553,39

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 335 240,50	14 857 553,39
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	14 335 240,50	14 857 553,39
PASYWA RAZEM:	25 889 176,84	32 726 581,77

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	17 899 346,42	16 838 481,20
- od jednostek powiązanych	148 057,67	13 654,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 899 346,42	16 838 481,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	18 108 538,16	17 509 050,92
I. Amortyzacja	330 366,06	329 037,72
II. Zużycie materiałów i energii	303 605,77	402 111,41
III. Usługi obce	2 634 158,78	1 854 122,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	110 201,36	86 760,11
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 488 412,92	6 316 674,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	935 783,01	999 560,28
- emerytalne	407 266,04	413 015,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 306 010,26	7 520 784,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-209 191,74	-670 569,72
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	368 208,70	418 016,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	252,03
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	368 208,70	417 764,42
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,66	441 407,61
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,66	441 407,61
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	159 016,30	-693 960,88
G. PRZYCHODY FINANSOWE	183 564,23	436 412,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	183 409,48	234 253,26
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	154,75	202 159,49
H. KOSZTY FINANSOWE	414 413,53	50 916,92
I. Odsetki, w tym:	746,72	19,66
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	413 666,81	50 897,26
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-71 833,00	-308 465,05
J. PODATEK DOCHODOWY	110 475,86	69 155,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-182 308,86	-377 620,05

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 954 015,39	25 087 925,74
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-13 835 785,01
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 954 015,39	11 252 140,73
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 945 927,86	52 216 111,57
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	134 360,12	-42 270 183,71
a) zwiększenie (z tytułu)	327 244,00	221 448,22
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	327 244,00	221 448,22
b) zmniejszenie (z tytułu)	192 883,88	42 491 631,93
- nabycia środków trwałych	192 883,88	141 953,51
- korekty błędów	0,00	42 349 678,42
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 080 287,98	9 945 927,86
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 024,15	2 024,15
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 024,15	2 024,15
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	883 683,43	-27 630 209,98
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	883 683,43	-27 630 209,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	28 513 893,41
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	883 683,43	883 683,43
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	377 620,05	0,00
- pokrycie straty z 2016 roku	377 620,05	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	506 063,38	883 683,43
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	506 063,38	883 683,43
6. Wynik netto	-182 308,86	-377 620,05
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-182 308,86	-377 620,05
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 906 066,65	10 954 015,39

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00
--	------	------

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-182 308,86	-377 620,05
II. Korekty razem	-10 071 618,18	-4 990 849,76
1. Amortyzacja	330 366,06	329 037,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	50 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	56 106,84	56 017,30
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-3 243 995,78	1 977 420,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 323 250,14	-5 357 392,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 218 089,16	-2 196 324,66
10. Inne korekty	327 244,00	150 391,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-10 253 927,04	-5 368 469,81
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	12 706,00	88 032,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	12 706,00	88 032,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	12 706,00	88 032,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	12 706,00	88 032,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	233 955,06	221 448,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	233 955,06	221 448,22
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-221 249,06	-133 416,22
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-10 475 176,10	-5 501 886,03

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-10 475 176,10	-5 501 886,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	22 717 145,41	28 219 031,44
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	12 241 969,31	22 717 145,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 760 881,61	10 472 812,07

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	z zysków kapitałowych (rok bieżący)	z innych źródeł przychodów (rok bieżący)	z zysków kapitałowych (rok poprzedni)	z innych źródeł przychodów (rok poprzedni)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00	-71 833,00	0,00	-308 465,05
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	16 104 509,08	0,00	17 193 990,20
- przychody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 23 i pkt. 24	0,00	15 324 779,70	0,00	17 152 538,04
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Art. 17	Ust. 1	Pkt. 23	
- dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 47 ustawy	0,00	779 729,38	0,00	41 452,16
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Art. 17	Ust. 1	Pkt. 47	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	17 034 620,42	0,00	17 866 428,15
- koszty uzyskania przychodów wolnych od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 23 i pkt 24 - koszty działalności statutowej	0,00	17 027 109,99	0,00	17 866 428,15
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Art. 17	Ust. 1	Pkt. 23	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	7 510,43	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	858 278,34	0,00	363 972,90
K. Podatek dochodowy	0,00	128 742,00	0,00	69 155,00