

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018

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. 2016 poz. 40 z późniejszymi zmianami), obowiązujących umów międzynarodowych oraz statutu. Fundatorem Fundacji Fundusz Współpracy jest Minister właściwy do spraw Finansów Publicznych. 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 rozmiarach 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 31.12.2018 roku.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące Spółki i wchodzącej w jej skład Jednostki Finansująco - Kontraktującej.

Fundacja pełniła w ramach swojej działalności statutowej funkcję JFK (Jednostki Finansująco - Kontraktującej), 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-Kontraktującej.

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-Kontraktująca.

Jednostka Finansująco-Kontraktująca 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-Kontraktująca 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 31.12.2018 roku.

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

a) 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 zdane do użytku w momencie przyjęcia do użytkowania, o przewidywanym okresie użytkowania 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 10 000 zł określonej w przepisach podatkowych, zalicza się do środków trwałych niskocennych. Przedmioty o okresie użytkowania 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 10.000 zł są amortyzowane metodą liniową pod warunkiem zachowania okresu amortyzacji zgodnego z okresem ekonomicznej użyteczności.

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

- 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 użytkowania 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 prawną przyjęto 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.

b) 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 długo 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.

c) Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

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.

d) Inwestycje długoterminowe

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.).

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

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.

e) Rezerwy na zobowiązania

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.

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

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.

g) Wycena projektów finansowanych z otrzymanych 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 tytułu 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 tytułu CPF są prezentowane w rachunku przepływów pieniężnych jako środki o ograniczonej możliwości dysponowania.

h) Zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego

Jednostka ustala aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ust. 1-9 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2018 poz. 395).

Wynik finansowy netto

Prowadzenie ksiąg Fundacji odbywa się na kontach zespołu „4”, tzn. 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 oraz koszty niedotyczące działalności operacyjnej ewidencjonowane są na kontach zespołu „7” podzielonych na następujące podzespoły:

- przychody z działalności statutowej odpłatnej
- przychody z działalności statutowej nieodpłatnej
- przychody z działalności gospodarczej
- przychody finansowe
- koszty finansowe
- pozostałe przychody operacyjne
- pozostałe koszty operacyjne.

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.

Na wynik finansowy netto w fundacji składa się:

- a) wynik działalności statutowej
- b) wynik działalności gospodarczej
- c) koszty administracyjne
- d) wynik operacji finansowych
- e) wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
- f) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2018 poz. 395).

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/2018 z dnia 31 grudnia 2018 roku:

kurs EUR: 4.3000

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 sporządzeniu 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 sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

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:

- . bilansu;
- . rachunku zysków i strat;
- . informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
- . zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- . rachunku przepływów pieniężnych.

Aktywa	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	8 699 166,25	8 732 677,82
I. Wartości niematerialne i prawne	237 461,52	393 658,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	237 461,52	393 658,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 624 930,39	7 957 283,09
1. Środki trwałe	7 624 930,39	7 957 283,09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 557 179,47	7 886 217,19
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 287,78	32 975,14
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	52 463,14	38 090,76
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	311 731,20	311 731,20
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	311 731,20
IV. Inwestycje długoterminowe	520 121,14	51 739,14
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	520 121,14	51 739,14
a) w jednostkach powiązanych	520 121,14	51 739,14
- udziały lub akcje	51 739,14	51 739,14
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	468 382,00	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	4 922,00	18 266,14
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 922,00	18 266,14
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	13 635 153,06	17 156 499,02
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	698 675,01	4 082 420,73
1. Należności od jednostek powiązanych	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
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	698 675,01	4 082 420,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	401 519,94	529 866,90
- do 12 miesięcy	401 519,94	529 866,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 094,88	3 318,93
c) inne	271 060,19	3 549 234,90
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 816 599,70	12 241 969,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 816 599,70	12 241 969,31
a) w jednostkach powiązanych	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
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	11 816 599,70	12 241 969,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 816 599,70	11 383 888,21
- inne środki pieniężne	0,00	858 081,10
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 119 878,35	832 108,98
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	22 334 319,31	25 889 176,84

Pasywa	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 934 037,36	10 906 066,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 901 194,21	10 080 287,98
- 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	323 754,52	506 063,38
VI. Zysk (strata) netto	207 064,48	-182 308,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 400 281,95	14 983 110,19
I. Rezerwy na zobowiązania	487 110,94	431 321,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	487 110,94	431 321,25
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	487 110,94	431 321,25
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	2 671 510,37	134 048,44
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	2 650 213,83	92 470,76
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:	137 976,82	14 200,78
- do 12 miesięcy	137 976,82	14 200,78
- 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	68 584,00	50 761,00
h) z tytułu wynagrodzeń	2 386,42	2 504,50
i) inne	2 441 266,59	25 004,48
4. Fundusze specjalne	21 296,54	41 577,68
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 159 160,64	14 335 240,50

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 159 160,64	14 335 240,50
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	8 159 160,64	14 335 240,50
PASYWA RAZEM:	22 334 319,31	25 889 176,84

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	19 888 098,63	17 899 346,42
- od jednostek powiązanych	202 200,00	148 057,67
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 888 098,63	17 899 346,42
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	19 745 404,53	18 108 538,16
I. Amortyzacja	349 722,98	330 366,06
II. Zużycie materiałów i energii	112 999,65	303 605,77
III. Usługi obce	3 828 418,77	2 634 158,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	103 527,68	110 201,36
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 107 392,42	5 488 412,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	981 864,95	935 783,01
- emerytalne	445 192,92	407 266,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 261 478,08	8 306 010,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	142 694,10	-209 191,74
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	368 105,61	368 208,70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	650,59	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	367 455,02	368 208,70
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	211 219,91	0,66
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	211 219,91	0,66
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	299 579,80	159 016,30
G. PRZYCHODY FINANSOWE	143 897,17	183 564,23
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:	109 204,78	183 409,48
- 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	34 692,39	154,75
H. KOSZTY FINANSOWE	30 227,35	414 413,53
I. Odsetki, w tym:	1 751,16	746,72
- 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	28 476,19	413 666,81
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	413 249,62	-71 833,00
J. PODATEK DOCHODOWY	206 185,14	110 475,86
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	207 064,48	-182 308,86

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 906 066,65	10 954 015,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 906 066,65	10 954 015,39
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	10 080 287,98	9 945 927,86
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-179 093,77	134 360,12
a) zwiększenie (z tytułu)	35 732,74	327 244,00
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	35 732,74	327 244,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-214 826,51	-192 883,88
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-214 826,51	-192 883,88
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 901 194,21	10 080 287,98
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	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	506 063,38	883 683,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	506 063,38	883 683,43
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-182 308,86	-377 620,05
- pokrycie straty z 2016 roku	0,00	-377 620,05
- pokrycie straty z 2017 roku	-182 308,86	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	323 754,52	506 063,38
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	323 754,52	506 063,38
6. Wynik netto	207 064,48	-182 308,86
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	207 064,48	-182 308,86
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 934 037,36	10 906 066,65

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 934 037,36	10 906 066,65
--	---------------	---------------

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	207 064,48	-182 308,86
II. Korekty razem	-82 720,89	-10 071 618,18
1. Amortyzacja	349 722,98	330 366,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-18 382,19	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	55 789,69	56 106,84
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	3 383 745,72	-3 243 995,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 537 461,93	-6 323 250,14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 450 505,09	-1 218 089,16
10. Inne korekty	59 446,07	327 244,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	124 343,59	-10 253 927,04
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	12 706,00
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:	0,00	12 706,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	12 706,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-549 713,20	-233 955,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-99 713,20	-233 955,06
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-450 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-450 000,00	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)	-549 713,20	-221 249,06
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)	-425 369,61	-10 475 176,10

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-425 369,61	-10 475 176,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	12 241 969,31	22 717 145,41
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	11 816 599,70	12 241 969,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 495 822,83	3 760 881,61

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	413 249,62	0,00	-71 833,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	15 209 334,39	0,00	16 104 509,08
- dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i pkt 24 ustawy	0,00	14 913 155,49	0,00	15 324 779,70
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	296 178,90	0,00	779 729,38
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:	9 289,48	16 086 418,88	0,00	17 034 620,42
- koszty działalności statutowej wyłączone z podstawy opodatkowania na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	0,00	16 010 596,36	0,00	17 027 109,99
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 58	
- spisanie nieściągalnej należności	0,00	66 533,04	0,00	0,00
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 25	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	9 289,48	9 289,48	0,00	7 510,43
F. Koszty uznawane 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	4 727,24	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	4 727,24	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	1 285 606,87	0,00	858 278,34
K. Podatek dochodowy	0,00	192 841,00	0,00	128 742,00