

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Informacje i objaśnienia do bilansu

a) Szczegółowy zakres zmian majątku trwałego w roku obrotowym (w tym wartość gruntów użytkowanych wieczysto)

Specyfikacja wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
			Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerów	Pozostałe		
1 Wartość brutto (BO)	0,00	0,00	1 221 346,61	0,00	0,00	0,00	1 221 346,61
2 Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Wartość brutto (BZ)	0,00	0,00	1 221 346,61	0,00	0,00	0,00	1 221 346,61
5 Umorzenie (BO)	0,00	0,00	983 885,09	0,00	0,00	0,00	983 885,09
6 Zwiększenia	0,00	0,00	101 256,00	0,00	0,00	0,00	101 256,00
a) Amortyzacja	0,00	0,00	101 256,00	0,00	0,00	0,00	101 256,00
7 Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Umorzenie (BZ)	0,00	0,00	1 085 141,09	0,00	0,00	0,00	1 085 141,09
9 Wartość netto (BO)	0,00	0,00	237 461,52	0,00	0,00	0,00	237 461,52
10 Wartość netto (BZ)	0,00	0,00	136 205,52	0,00	0,00	0,00	136 205,52

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane do prowadzenia działalności, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

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

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

Specyfikacja środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
2 Zwiększenia	0,00	0,00	45 196,20	0,00	0,00	45 196,20
a) Nabycie	0,00	0,00	45 196,20	0,00	0,00	45 196,20
3 Zmniejszenia	0,00	0,00	124 075,89	0,00	0,00	124 075,89
a) Sprzedaż	0,00	0,00	124 075,89	0,00	0,00	124 075,89
4 Wartość brutto (BZ)	0,00	13 174 005,40	609 159,06	0,00	791 004,87	14 574 169,33
5 Umorzenie (BO)	0,00	5 616 825,93	672 750,97	0,00	738 541,73	7 028 118,63
6 Zwiększenia	0,00	274 198,10	34 733,02	0,00	11 591,68	320 522,80
a) Amortyzacja	0,00	274 198,10	34 733,02	0,00	11 591,68	320 522,80
7 Zmniejszenia	0,00	0,00	124 075,89	0,00	0,00	124 075,89
a) Sprzedaż	0,00	0,00	124 075,89	0,00	0,00	124 075,89
8 Umorzenie (BZ)	0,00	5 891 024,03	583 408,10	0,00	750 133,41	7 224 565,54
9 Wartość netto (BO)	0,00	7 557 179,47	15 287,78	0,00	52 463,14	7 624 930,39
10 Wartość netto (BZ)	0,00	7 282 981,37	25 750,96	0,00	40 871,46	7 349 603,79

Specyfikacja środków trwałych w budowie

Na dzień bilansowy, tj. 31.12.2019 Jednostka nie posiadała środków trwałych w budowie.

Specyfikacja inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie		Długoterminowe aktywa finansowe	
		udziały lub akcje	pożyczka
1	Wartość brutto (BO)	51 739,14	468 382,00
2	Zwiększenia	0,00	29 199,16
3	Zmniejszenia	0,00	335 556,16
4	Wartość brutto (BZ)	51 739,14	162 025,00
5	Umorzenie (BO)	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00
8	Umorzenie (BZ)	0,00	0,00
9	Wartość netto (BO)	51 739,14	468 382,00
10	Wartość netto (BZ)	51 739,14	162 025,00

Specyfikacja gruntów w użytkowaniu wieczystym

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

b) Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Od dnia 25 sierpnia 2017 roku Pan Jacek Ostrowski, członek zarządu Fundacji Fundusz Współpracy, użytkuje samochód samochod Mazda 6 2.5 Skypassion I-Eloop AUT 192KM AT o wartości netto 116.033,33 PLN na podstawie umowy numer CFM/1263/LEASE/00001 oraz umowy serwisowej numer CFM/1263/SKRYL/00001 w ramach transakcji CFM nr CFM/1263/LEASE/08/17 oraz CFM/1263/SKRYL/08/17 z PKO Leasing Spółka Akcyjna z siedzibą w Łodzi (93-281) przy Al. Marszałka Edwarda Śmigłego-Rydza 20.

Umowa została zawarta w sierpniu 2017 roku na okres 36 miesięcy. Samochód nie jest wykazywany w ewidencji bilansowej.

c) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów ani opcji.

d) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

W tej pozycji prezentowany jest fundusz statutowy, w którego skład wchodzi kapitał podstawowy oraz fundusz zapasowy. W pozycji kapitał podstawowy wykazywany jest fundusz założycielski w kwocie 500.000 PLN.

e) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Zarząd Fundacji Fundusz Współpracy proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 2018 na pokrycie strat z lat ubiegłych.

f) Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerw		Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	487 110,94	0,00	0,00	0,00	487 110,94
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	487 110,94	0,00	0,00	0,00	487 110,94
3	Razem	487 110,94	0,00	0,00	0,00	487 110,94

g) Zmiany stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2018	Kwota różnicy przejściowej	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2018
	Stan na 31.12.2019		Stan na 31.12.2018	
1. Odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00	32 810,54	4 922,00
- rezerwy	32 810,54	4 922,00	32 810,54	4 922,00
2. Razem	32 810,54	4 922,00	32 810,54	4 922,00

Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku odroczonego związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

h) Struktura czasowa należności krótkoterminowych

Grupa należności	Należności według czasu zalegania					Razem
	Nieprzetere-minowane	do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	
Należności krótkoterminowe od:	6 989 202,39	0,00	0,00	0,00	25 766,00	7 014 968,39
1 jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 pozostałych jednostek	6 989 202,39	0,00	0,00	0,00	25 766,00	7 014 968,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	351 770,09	0,00	0,00	0,00	0,00	351 770,09
- do 12 miesięcy	351 770,09	0,00	0,00	0,00	0,00	351 770,09
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	155 053,55	0,00	0,00	0,00	0,00	155 053,55
c) inne	6 482 378,75	0,00	0,00	0,00	0,00	6 482 378,75
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	25 766,00	25 766,00

i) Podział należności długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie zwrotu

Należności od	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		od 1 roku do 3 lat		od 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 731,20	311 731,20	311 731,20	311 731,20
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 731,20	311 731,20	311 731,20	311 731,20
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 731,20	311 731,20	311 731,20	311 731,20

Dnia 28 lipca 2017 roku Fundacja Fundusz Współpracy zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę nr 15/17 WR dotyczącą wykonania usługi polegającej na przeprowadzeniu procesu weryfikacji dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki kwalifikowane wykazane we wnioskach i płatność. Fundacja wniosła zabezpieczenie należytego wykonania umowy w kwocie 310.731,20 złotych, które zostanie zwrócone z końcem trwania umowy, tj. w roku 2024.

j) Należności krótkoterminowe Jednostki Finansująco-Kontraktującej, z którą Fundacja Fundusz Współpracy sporządza łączne sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe Fundacji Fundusz Współpracy za 2018 rok zawiera dane łączne, ponieważ w skład jednostki wchodzi wewnętrzna jednostka organizacyjna sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Do bilansu Fundacji Fundusz Współpracy zostały włączone należności krótkoterminowe Jednostki Finansująco-Kontraktującej:

- do pozycji pasywów A.II. zostało włączone 126.967,22 PLN;
- do pozycji pasywów A.V zostało włączone -60.434,18 PLN;
- do pozycji pasywów A.VI zostało włączone -66.533,04 PLN;

Należności Jednostki Finansująco-Kontraktującej wynikają z dwóch postępowań dotyczących zwrotu dotacji udzielonych Akademickiemu Stowarzyszeniu VERUM na podstawie następujących umów finansowych:

- 1) 10035/JFK/PPt-DG/2007-2005/017-488.01.01/ngo/324 - należność została spisana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w 2016 roku,
- 2) 10004/JFK/PPt-DG/2007-2005/017-488.05.01.03/ak/15. - należność została spisana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w 2018 roku

1) Wyrokiem Sądu Rejonowego dla Warszawy Śródmieścia z 20 stycznia 2014 roku (Sygn. Akt I C 1120/10), zasądzono na rzecz Fundacji „Fundusz Współpracy” pełną należność z tytułu wypłaconej dotacji wraz z odsetkami umownymi w wysokości 4,5 % liczonymi od 1 czerwca 2009 roku do dnia zapłaty. Pozwany nie zastosował się do wyroku Sądu. W sprawie I C 1120/10 (umowa finansowa nr 10035/JFK/PPt-DG/2007-2005/017-488.01.01/ngo/324) postępowanie zakończyło się umorzeniem egzekucji wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji. Brak jest jakiegokolwiek majątku po stronie pozwanego, co do którego właściwy Sąd stwierdził likwidację. Należność w kwocie 60.434,18 PLN została spisana w roku 2016 w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych i tym samym obniżyła zysk z lat ubiegłych w roku 2017.

2) Postępowanie w sprawie z powództwa Fundacji Fundusz Współpracy przeciwko Akademickiemu Stowarzyszeniu „Verum” (umowa finansowa nr 10035/JFK/PPt-DG/2007-2005/017-488.05.01/ngo/ak/15). Sąd Rejonowy dla Warszawy Śródmieścia w sporze o sygnaturze I C 497/16 (I C 1680/10) umorzył postępowanie z uwagi na likwidację podmiotu. Kwotę 66.533,04 PLN spisano w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

k) Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

Grupa zobowiązań	Zobowiązania według czasu zalegania					Razem
	Nieprze- minowane	do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	
Zobowiązania krótkoterminowe wobec:	2 688 370,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 688 370,12
1 jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 pozostałych jednostek	2 662 131,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2 662 131,30
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	211 827,84	0,00	0,00	0,00	0,00	211 827,84
- do 12 miesięcy	211 827,84	0,00	0,00	0,00	0,00	211 827,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 932,07	0,00	0,00	0,00	0,00	30 932,07
h) z tytułu wynagrodzeń	10 572,03	0,00	0,00	0,00	0,00	10 572,03
i) inne	2 408 799,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2 408 799,36
4 fundusze specjalne	26 238,82	0,00	0,00	0,00	0,00	26 238,82

Na kwotę innych zobowiązań w wys. 9 616 569,91 PLN składa się w głównej mierze kwota dotacji do rozliczenia na poszczególnych projektach:

- NIK, Stowarzyszenie Orzeł i Reszka, Radomierz
- ENPI
- IWES-CIE i IWES-OST

l) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W omawianym roku obrachunkowym Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

l) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		od 1 roku do 3 lat		od 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
Pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	82 500,00	82 500,00	0,00	0,00	82 500,00	82 500,00
- pozostałe - kaucje	0,00	0,00	0,00	0,00	82 500,00	82 500,00	0,00	0,00	82 500,00	82 500,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	82 500,00	82 500,00	0,00	0,00	82 500,00	82 500,00

m) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1 Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B. IV aktywów), w tym:	1 119 878,35	1 525 624,13
Koszty projektów rozliczanych w czasie	1 071 401,37	1 525 624,13
Przychody przyszłych okresów (najem)	48 476,98	0,00
2. Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów), w tym:	8 159 160,64	18 646 979,62
Przychody projektów rozliczane w czasie	8 146 860,64	18 646 979,62
Koszty badania sprawozdania finansowego	12 300,00	0,00
Koszty bieżącego roku z faktur wystawionych w kolejnym	0,00	0,00

n) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki - stan na koniec roku 2019

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

o) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W Jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

p) Należności warunkowe, w tym również otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Weksle składane były przez beneficjentów projektów:

- projekt "Inkubacja i wsparcie ekonomii społecznej w subregionie ciechanowskim";
- projekt "Inkubacja i wsparcie ekonomii społecznej w subregionie ostrołęckim";
- projekt "Inkubacja i wsparcie ekonomii społecznej w subregionie radomskim";

Głównym celem tych projektów jest wzrost integracji zawodowej i społecznej osób wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem społecznym poprzez tworzenie miejsc pracy w nowozakładanych i istniejących przedsiębiorstwach społecznych (PS). Aby zapewnić osiągnięcie założonego celu, w projektach zaplanowano szereg działań wśród których wymienić należy m.in.:

- animację lokalną, włączającą do działań na rzecz podmiotów ekonomii społecznej (PES) lokalny samorząd, NGO, instytucje rynku pracy i lokalnych przedsiębiorców, w tym budowanie partnerstw na rzecz wspierania i promocji lokalnych PS i PES;
- tworzenie nowych przedsiębiorstw społecznych i miejsc pracy w istniejących PS (w tym udzielanie dotacji i profesjonalnego wsparcia biznesowego);
- profesjonalizację już istniejących podmiotów ekonomii społecznej poprzez świadczenie usług szkoleniowo-doradczych (w tym wsparcie w rozpoczęciu prowadzenia działalności gospodarczej lub odpłatnej działalności statutowej).

Grupę docelową wszystkich trzech projektów stanowią:

- osoby zagrożone ubóstwem i wykluczeniem społecznym (zgodnie z definicją z Wytycznych Ministra Rozwoju w sprawie włączenia społecznego);
- podmioty ekonomii społecznej (PES) i ich pracownicy;
- osoby prawne zakładające PES;
- społeczności zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym;
- jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne (np. OPS, PCPR, szkoły);
- instytucje rynku pracy;
- organizacje pozarządowe;
- przedsiębiorstwa i organizacje biznesowe.

Beneficjenci dotacyjni to grupy inicjatywne planujące stworzyć nowe miejsca pracy w przedsiębiorstwach społecznych (w już istniejących, nowych - dopiero co tworzonych przy naszym wsparciu lub w podmiotach ekonomii społecznej przekształcanych w przedsiębiorstwa społeczne). W ramach działań animacyjnych wyszukiwano i zachęcano do przystąpienia do projektu lokalnych liderów - NGO, JST. Beneficjenci przechodzili proces rekrutacji, a następnie otrzymywali wsparcie doradcy biznesowego, który pomagał im przygotować biznesplan. Następnie w określonym terminie należało zgłosić biznesplan/wniosek, który był oceniany przez niezależnych ekspertów podczas komisji oceny wniosków. Po pozytywnej ocenie i zakwalifikowaniu do dofinansowania miejsc pracy oraz przyznaniu wsparcia pomostowego - podpisywano umowę z przedsiębiorstwem społecznym. Warunkiem wypłaty środków (poza umową) było także przedstawienie podpisanych umów z pracownikami na nowych miejscach pracy.

Ogólna kwota złożonych weksli opiewa na 2.058.000 złotych. Dla zabezpieczenia realizacji umów (w tym trwałości utrzymania miejsc pracy przez min. 12 miesięcy) PS składały deklaracje wekslowe. Weksle są zwracane beneficjentom po zakończonym okresie trwałości utrzymania miejsc pracy.

r) Informacje o aktywach niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej

W Jednostce nie wystąpiły aktywa wyceniane według wartości godziwej.

2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

a) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody netto	Sprzedaż ogółem za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Z działalności statutowej	14 897 298,63	10 089 705,43
Ze sprzedaży usług, w tym:	4 990 800,00	7 238 517,07
- przeprowadzanie kontroli w ramach działalności gospodarczej	4 990 800,00	6 757 462,68
Razem	19 888 098,63	17 328 222,50

Od sierpnia 2017 roku Fundacja Fundusz Współpracy rozpoczęła prowadzenie działalności gospodarczej.

b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2019 Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

c) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

d) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota (PLN)
1	Przychody i zyski w ewidencji księgowej	17 110 563,32
2	Przychody i zyski w ewidencji księgowej niepodlegające opodatkowaniu	9 872 046,25
a)	dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i pkt 24 ustawy	9 872 046,25
b)	dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	0,00
3	Przychody podlegające opodatkowaniu	7 274 073,23
a)	Przychody z działalności odpłatnej	0,00
b)	Przychody z działalności gospodarczej	7 274 073,23
	- przychody z podstawowej działalności gospodarczej (przeprowadzanie wyjazdów kontrolnych)	7 233 820,14
	- odsetki, odszkodowania od kontrahentów	37 599,15
	- odsetki bankowe do opodatkowania	2 653,94
4	Koszty w ewidencji księgowej	15 909 801,70
	- koszty wynikające z ewidencji księgowej	0,00
	- koszty pośrednie obciążające wynik finansowy 2017, podatkowo klasyfikowanie do roku 2018	0,00
5	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	11 002 350,63
a)	koszty działalności statutowej wyłączone z podstawy opodatkowania	10 993 002,15
b)	koszty z działalności gospodarczej NKUP	4 733,71
	- niestanowiące kosztów uzyskania przychodów - PFRON	2 900,86
	- koszty paliwa wynajmowanego samochodu	1 713,91
6	Razem koszty podatkowe w zeznaniu (4-5)	4 907 451,07
7	Dochód/strata (3-6)	2 366 622,16
8	Podstawa opodatkowania (7)	2 366 622,16
9	Podatek wg stawki 15%	449 658,00
10	Podatek należny	449 658,00

e) Koszty w układzie rodzajowym oraz koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby

Nie dotyczy, ponieważ jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

f) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz produktów, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Jednostka nie wytworzyła we własnym zakresie żadnych środków trwałych w bieżącym roku obrotowym.

g) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2 Środki trwałe	45 196,20	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4 Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	45 196,20	0,00

3 Informacje

a) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	68,00
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1,00
Ogółem	69,00

b) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych oraz zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych członkom zarządu oraz organów nadzorczych i administrujących.

Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obciążające		Stan udzielonych zaliczek, pożyczek i kredytów na koniec roku				
	koszty	zysk	kwota do spłaty	terminy spłaty			oprocentowanie
				do roku	od roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Jednostka nie zawarła w/w umów.

d) Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Jednostka nie zawarła żadnych istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe za stronami powiązаныmi.

e) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 000,00
Ogółem	17 000,00

4 Objąsnienia niektórych szczególnych zdarzeń

a) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych istotnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

b) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W Jednostce nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

c) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

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.

Z uwagi na:

- brak zatwierdzenia sprawozdań finansowych za okresy zakończone 31.12.2016, 31.12.2017, 31.12.2018.
- zidentyfikowane istotne błędy sprawozdań finansowych za lata ubiegłe, 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 formie 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 uszczegółowujące.

Sprawozdania finansowe za okresy zakończone 31.12.2016 oraz 31.12.2017 nie zostały 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 sprawozdań finansowych za rok 2016 i 2017 skorygowanych o powyższy błąd.

Z uwagi na to, że dane porównawcze sprawozdania finansowego ponownie sporządzonego za okres zakończony na 31.12.2018, zawierają dane porównawcze za okres zakończony 31.12.2017, dane porównawcze niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z drugą wersję sporządzonego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31.12.2017.

Niniejsze 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.

5 Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

a) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

b) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Jednostka powiązana Cofund sp z o.o.		
	Saldo	Obroty w ciągu roku
Należności	162 025,00	0,00
- w tym z tytułu pożyczek	162 025,00	0,00
Zobowiązania	0,00	0,00
Przychody	0,00	139 890,00
Koszty	0,00	1 116 831,00

Dnia 1 marca 2018 roku została zawarta pomiędzy Fundacją "Fundusz Współpracy" a Spółką powiązaną "Cofund" umowa pożyczki. Całość umowy opiewa na kwotę 1.200.000 zł wypłacanej w czterech transzach:

- 300.000 PLN w terminie do 30 marca 2018 r.,
- 300.000 PLN w terminie do 10 września 2018 r.,
- 300.000 PLN w terminie do 10 marca 2019 r.,
- 300.000 PLN w terminie do 10 września 2019 r.

Spółka Cofund zobowiązała się spłacić kwotę pożyczki wraz z należnymi odsetkami nie później niż do dnia 8 maja 2026 roku.

W roku 2018 zostały wypłacone dwie transze pożyczki. Pierwsza transza została przekazana pożyczkobiorcy w kwocie 300.000 PLN dnia 14 marca 2018 roku, druga dnia 6 listopada 2018 roku w kwocie 150.000 PLN. Różnica między kwotą uzgodnioną a wypłaconą wynikała z braku odpowiednich środków wolnych w ramach działalności gospodarczej Fundacji (z której, decyzją Zarządu Fundacji Fundusz Współpracy, finansowane były dotychczasowe transze pożyczki, jak również będą finansowane ewentualne kolejne). Kwota pożyczki jest oprocentowana w wysokości 7% w skali roku liczone osobno dla każdej transzy od dnia jej wpływu na rachunek Pożyczkobiorcy do dnia jej zwrotu na rachunek Pożyczkodawcy.

c) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20 % udziałów - w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym

Wyszczególnienie	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za 2018 rok
Cofund sp. z o.o.	100,00	100,00	497 942,84

Wyszczególnienie	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za 2019
Cofund sp. z o.o.	100,00	100,00	688 418,34

d) Podstawy zwolnienia lub wyłączenia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania oraz podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność jednostek powiązanych

Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji	Na podstawie art. 56. ust. 1 pkt. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395) Fundacja „Fundusz Współpracy” nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu	Nie dotyczy
Miejsce publikacji sprawozdania, o którym mowa powyżej	Nie dotyczy

2018							
Jednostka powiązana	Przychody netto ze sprzedaży	Wynik finansowy netto	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał własny ogółem	Wartość aktywów trwałych	Przeciętne roczne zatrudnienie
Cofund sp. z o.o.	1 114 970,00	497 942,84	50 000,00	213 799,35	811 742,19	664 950,00	1,00
Razem	1 114 970,00	497 942,84	50 000,00	213 799,35	811 742,19	664 950,00	1,00

2019							
Jednostka powiązana	Przychody netto ze sprzedaży	Wynik finansowy netto	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał własny ogółem	Wartość aktywów trwałych	Przeciętne roczne zatrudnienie
Cofund sp. z o.o.	1 395 031,00	688 418,34	50 000,00	761 742,19	1 500 160,53	1 264 950,00	1,00
Razem	1 395 031,00	688 418,34	50 000,00	761 742,19	1 500 160,53	1 264 950,00	1,00

e) Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

f) Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

6 Informacje o połączeniu spółek

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7 Przyczyny niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

8 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabral dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.