

FUNDACJA

Fundusz Współpracy

ul. Górnoślaska 4a
00-444 Warszawa

NIP: 526-00-05-468

REGON: 2179760

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009r.

- A. Bilans
- B. Rachunek Wyników
- C. Informacja Dodatkowa

Warszawa, 31.03.2010

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Bilans na dzień: 2009.12.31 (PLN)

AKTYWA	ROK 2008	ROK 2009
A. Aktywa trwałe	32 647 636,20	26 330 666,10
A.I. Wartości niematerialne i prawne	359 510,64	281 446,87
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 230 737,70	10 659 408,39
A.III. Należności długoterminowe	1 624,53	1 624,53
A.IV. Inwestycje Długoterminowe	21 055 763,33	15 388 186,31
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	264 466 517,67	125 734 825,57
B.I. Zapasy	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	130 875 710,43	47 927 004,17
B.III. Inwestycje krótkoterminowe	133 590 807,24	77 807 821,40
B.III.1. Środki pieniężne	125 473 781,61	71 787 310,22
B.III.2. Pozostałe aktywa finansowe	8 117 025,63	6 020 511,18
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 360,40	389,38
SUMA AKTYWÓW	297 184 514,27	152 065 881,05
PASYWA		
A. Fundusze własne	254 812 878,01	132 095 781,76
A.I. Fundusz statutowy	286 525 430,44	254 506 986,15
A.II. Fundusz z aktualizacji wyceny	7 598,43	5 549,07
A.III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-31 720 150,86	-122 416 753,46
A.III.1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
A.III.2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-31 720 150,86	-122 416 753,46
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 371 636,26	19 970 099,29
B.I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
B.II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	40 513 189,54	19 470 747,82
B.II.1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.2. Inne zobowiązania	40 422 930,01	19 436 497,07
B.II.3. Fundusze specjalne	90 259,53	34 250,75
B.III. Rezerwy na zobowiązania	678 536,47	420 100,90
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 179 910,25	79 250,57
B.IV.1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 179 910,25	79 250,57

SUMA PASYWÓW

297 184 514,27 152 065 881,05

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYSławomir Dębski
Główny Księgowy

31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYJacek Ostrowski
Członek Zarządu

31/03/2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYTadeusz Kozek
Prezes Zarządu

31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYIzabella Nowakowska
Członek Zarządu
Dyrektor Jednostki Finansująco Kontraktującej

31.03.2010

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

ul. Górnośląska 4a
00-444 Warszawa
NIP: 526-00-05-468

RACHUNEK WYNIKÓW za okres 01-12/2009 (PLN)

	ROK 2008	ROK 2009
A. Przychody z działalności statutowej	170 021 257,00	96 712 166,23
- Inne przychody określone statutem	170 021 257,00	96 712 166,23
B. Koszty realizacji zadań statutowych	203 739 863,48	154 831 138,70
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	-33 718 606,48	-58 118 972,47
D. Koszty administracyjne:	15 501 635,79	8 984 918,99
1. Zużycie materiałów i energii	488 654,98	331 127,64
2. Usługi obce	2 067 114,41	1 279 250,73
3. Podatki i opłaty	647 853,27	472 758,44
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 564 762,80	6 376 788,67
5. Amortyzacja	517 456,87	491 295,60
6. Pozostałe	215 793,46	33 697,91
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	3 185 903,95	789 622,76
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	7 655 767,02	54 707 621,67
G. Przychody finansowe	22 119 225,55	3 992 620,33
H. Koszty finansowe	23 273,07	5 373 352,42
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	-31 594 152,86	-122 402 622,46
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (brutto) (I+J)	-31 594 152,86	-122 402 622,46
L. Podatek dochodowy	125 998,00	14 131,00
M. Wynik finansowy ogółem (netto) (K-L)	-31 720 150,86	-122 416 753,46

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
[Signature]
Sławomir Dębski
Główny Księgowy
31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
[Signature]
Tadeusz Kozak
Przewodniczący Zarządu
31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
[Signature]
Jacek Ostrowski
Członek Zarządu
31/03/2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
[Signature]
Zofia Kowalkowska
Członek Zarządu
Dyrektor Jednostki Finansująco Kontraktującej
31/03/2010

INFORMACJA DODATKOWA do Bilansu i Rachunku Wyników Fundacji „Fundusz Współpracy” za okres od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku.

Zastosowane zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe Fundacji „Fundusz Współpracy” zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001 roku Nr 137, poz. 1539).

Przedstawiony bilans oraz rachunek wyników prezentowany jest w formacie określonym w ww. rozporządzeniu. Ponadto, jako dodatkowy element sprawozdania finansowego załączono bilans oraz rachunek wyników prezentujący dane w bardziej szczegółowej formie. Fundacja przyjęła, w ramach swojej działalności statutowej, funkcję JFK (Jednostka Finansująco-Kontraktująca), to jest jednostki przewidzianej w nowych procedurach obsługi programów 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 wyników prezentuje również dane związane z tym podziałem.

RACHUNEK WYNIKÓW

Główne zasady ustalania przychodów i kosztów oraz wartości poszczególnych składników majątkowych są następujące:

Przychody z działalności statutowej obejmują trzy kategorie źródeł finansowania:

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

Fundacja realizuje przychody zgodnie z przepisami obowiązującymi dla poszczególnych źródeł, z uwzględnieniem celu i zakresu działalności.

W 2009 roku Fundacja zaangażowana była w realizację następujących programów:

- Program CFCU (pełnienie funkcji koordynatora współpracy z Unią Europejską) Jednostka Finansująco-Kontraktująca,
- Krajowe Centrum Europass,
- Krajowe Konsorcjum Europejskiej Sieci Danych i Ekspertyz Referent,
- Fundusz dla Organizacji Pozarządowych (FOP),
- Programy Europejskiej Współpracy Terytorialnej,
- Krajowa Instytucja Wspomagająca,
- Wsparcie działań informacyjno – promocyjnych POKL,
- Projekty z zakresu gender mainstreaming,
- Projekt dot. opracowania bilansu kwalifikacji i kompetencji dostępnych na rynku pracy w Polsce oraz modelu Krajowych Ram Kwalifikacji,

W odniesieniu do roku poprzedniego nastąpił znaczny spadek realizacji przychodów ogółem. W ramach działalności statutowej Fundacja, w 2009 roku osiągnęła przychody w wysokości 96 712 166,23 PLN.

Rok bilansowy	Przychody z działalności statutowej (FW)	Przychody z działalności statutowej (JFK)	Przychody z działalności statutowej (ogółem)
2008	60 534 487,71	109 486 769,29	170 021 257,00
2009	40 843 123,29	55 869 042,94	96 712 166,23
Różnica	-19 691 364,42	-53 617 726,35	-73 309 090,77

Koszty działalności statutowej dotyczą kosztów związanych z wykonaniem budżetów poszczególnych programów i obciążają w pełnej wysokości koszty danego okresu.

Fundacja dokonuje ewidencji kosztów statutowych w układzie funkcjonalnym (zespół 5), przystosowanym do wyodrębnienia poszczególnych grup kosztów rodzajowych. Koszty realizacji zadań statutowych klasyfikowane są zgodnie ze Statutem jednostki i decyzjami Fundatorów.

Odnosnie JFK koszty realizacji zadań statutowych dotyczą kosztów realizacji programów i projektów wymienionych w Części II Dodatkowych informacji i objaśnień w zakresie środków TRANSITION FACILITY oraz krajowego współfinansowania tych programów.

W odniesieniu do roku poprzedniego podobnie jak to miało miejsce w przypadku przychodów wymienionych w pozycji A Rachunku Wyników odnotowano istotny spadek kosztów działalności statutowej. W 2009 roku ta pozycja rachunku wyników wynosi 154 831 138,70 PLN.

Rok bilansowy	Koszty realizacji zadań statutowych (FW)	Koszty realizacji zadań statutowych (JFK)	Koszty realizacji zadań statutowych (ogółem)
2008	36 044 248,01	167 695 615,47	203 739 863,48
2009	36 378 323,47	118 452 815,23	154 831 138,70
Różnica	334 075,46	-49 242 800,24	-48 908 724,78

Koszty administracyjne – Fundacja dokonuje ewidencji kosztów administracyjnych w układzie funkcjonalnym (zespół 5), przystosowanym do wyodrębnienia poszczególnych grup kosztów rodzajowych.

W oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001 roku Nr 137, poz. 1539), decyzją z dnia 19.01.2004 roku¹, Zarząd Fundacji „Fundusz Współpracy” wprowadził od 1 stycznia 2004 roku podział ponoszonych przez Fundację kosztów na koszty administracyjne oraz koszty realizacji zadań statutowych w odniesieniu do wszystkich funduszy ewidencjonowanych w Fundacji.

¹ Uchwała Zarządu Fundacji „Fundusz Współpracy nr 438 z dnia 19.01.2004r. w sprawie zmiany struktury Planu Kont i zmiany zasad kwalifikacji dokumentów do ewidencji księgowej.

Koszty administracyjne nie podlegają ewidencji w systemie finansowo - księgowym Jednostki Finansująco - Kontraktującej. Ewidencja w tym zakresie jest prowadzona w systemie finansowo - księgowym Fundacji „Fundusz Współpracy”.

Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 roku wartość poniesionych kosztów administracyjnych wyniosła 8 984 918,99 PLN.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Fundacja ewidencjonuje uzyskane i niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne oraz poniesione i prawdopodobne pozostałe koszty operacyjne.

W rachunku wyników sporządzonym za 2009 rok w pozycji pozostałe koszty, decyzją Zarządu wykazano głównie zwrócone donatorom, niewykorzystane kwoty dotacji na rzecz Fundacji, pozostałe z rozliczenia zakończonych programów. Fakt konieczności zwrotu części pozyskanych na działalności środków wynika często z zewnętrznych okoliczności, jak na przykład zbyt późne postawienie tych środków do dyspozycji Fundacji.

Pozostałe koszty dotyczące działalności JFK to w większości zwroty niewykorzystanych środków do Narodowego Funduszu Środków Pomocowych oraz bezpośrednio do Komisji Europejskiej wymienione analitycznie w części III Dodatkowych informacji i objaśnień, zaokrąglenia kwot wyrażonych w PLN i inne drobne koszty (prowizje bankowe nierozliczone w kosztach programów i projektów finansowanych i współfinansowanych ze środków TRANSITION FACILITY).

Odnosnie JFK w pozycji pozostałe przychody operacyjne zaprezentowano głównie dane o naliczonych karach dla wykonawców programów i projektów realizowanych przez Jednostkę Finansująco - Kontraktującą, przy czym są to głównie kary wynikające z nieterminowego wykonania przedmiotów zawartych umów lub opóźnionych dostaw.

Ponadto w pozycji tej zaprezentowano wpływy od beneficjentów z tytułu częściowo niewykorzystanych kwot dotacji oraz inne wpływy.

W 2009 roku pozycja pozostałe przychody wynosi 789 622,76 PLN, a pozostałe koszty – 54 707 621,67 PLN.

Rok bilansowy	Pozostałe przychody (FW)	Pozostałe przychody (JFK)	Pozostałe przychody (ogółem)
2008	50 966,12	3 134 937,83	3 185 903,95
2009	83 210,52	706 412,24	789 622,76
Różnica	32 244,40	-2 428 525,59	-2 396 281,19

Rok bilansowy	Pozostałe koszty (FW)	Pozostałe koszty (JFK)	Pozostałe koszty (ogółem)
2008	3 912 530,95	3 743 236,07	7 655 767,02
2009	41 767 209,46	12 940 412,21	54 707 621,67
Różnica	37 854 678,51	9 197 176,14	47 051 854,65

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Podstawową pozycją przychodów finansowych są uzyskane odsetki od rachunków bankowych oraz odsetki od udzielonych kredytów.

W roku 2009 w Fundacji odnotowano nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, którą zaprezentowano w Rachunku wyników w kosztach finansowych.

Odnosnie JFK w kategorii Przychodów finansowych zaprezentowano łączną kwotę odsetek wygenerowanych na rachunkach bankowych przeznaczonych do gromadzenia środków na współfinansowanie projektów ze środków krajowych. Środki te gromadzone są na oprocentowanych rachunkach bankowych w Banku PeKaO S.A. i w sytuacjach, gdy są one przejściowo wolne są lokowane na bankowych lokatach terminowych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy rozrachunków oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, wyrażonych w walutach obcych według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP prezentowane są per saldo, jako nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi lub odwrotnie, odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

Rok bilansowy	Przychody finansowe (FW)	Przychody finansowe (JFK)	Przychody finansowe (ogółem)
2008	8 161 123,27	13 958 102,28	22 119 225,55
2009	3 825 122,39	167 497,94	3 992 620,33
Różnica	-4 336 000,88	-13 790 604,34	-18 126 605,22

Rok bilansowy	Koszty finansowe (FW)	Koszty finansowe (JFK)	Koszty finansowe (ogółem)
2008	23 273,07	0	23 273,07
2009	278 928,11	5 094 424,31	5 373 352,42
Różnica	255 655,04	5 094 424,31	5 350 079,35

Straty i zyski nadzwyczajne

Na Straty i Zyski nadzwyczajne składają się koszty i przychody niezwiązane z realizacją celów statutowych.

W okresie objętym Sprawozdaniem finansowym nie odnotowano zdarzeń kwalifikujących się do uznania w poczet Zysków i Strat nadzwyczajnych.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za 2009 rok wykazuje stratę w wysokości 122 416 753,46 PLN. Wynik finansowy ogółem (brutto) wynosi (-) 122 402 622,46 PLN. Kwota należnego podatku dochodowego od osób prawnych za 2009 rok wynosi 14 131,00 PLN.

W okresie objętym sprawozdaniem Fundacja nie udzieliła gwarancji oraz poręczeń w związku ze swoją działalnością statutową.

Fundacja w 2009 roku nie prowadziła działalności gospodarczej.

BILANS

Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie (amortyzację). Pozycje tej kategorii stanowią głównie wartość zakupionego oprogramowania. W kategorii oprogramowania przyjęto stawkę umorzeniową 30%. Wartość tej pozycji bilansowej w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyła się o 78 063,77 PLN.

Rok bilansowy	Wartości niematerialne i prawne (FW)	Wartości niematerialne i prawne (JFK)	Wartości niematerialne i prawne (ogółem)
2008	359 510,64	0,00	359 510,64
2009	281 446,87	0,00	281 446,87
Różnica	-78 063,77	0,00	-78 063,77

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie (amortyzację).

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Zastosowane stawki umorzeniowe dla poszczególnych grup rodzajowych, stanowiących pozycję rzeczowych aktywów trwałych są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny 30 %,
- środki transportu 20 %,
- pozostałe środki trwałe 30 %,
- budynki 2,5 %.

Zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych związane z bieżącą realizacją programów nie służą prowadzeniu działalności gospodarczej. Zakupy te 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 ww. prawa ujmowane są w ciągu roku w wyniku naliczenia 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”).

Wartość Rzeczowych aktywów trwałych, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyła się o kwotę 571 329,31 PLN.

Rok bilansowy	Rzeczowe aktywa trwale (FW)	Rzeczowe aktywa trwale (JFK)	Rzeczowe aktywa trwale (ogółem)
2008	11 230 737,70	0,00	11 230 737,70
2009	10 659 408,39	0,00	10 659 408,39
Różnica	-571 329,31	0,00	-571 329,31

Jednostka Finansująco - Kontraktująca nie prowadzi ewidencji bilansowej Aktywów trwałych nabywanych na rzecz beneficjentów programów rozwoju instytucjonalnego. Ewidencja w tym zakresie dla własnych Aktywów trwałych jest prowadzona w systemie księgowym FW. Odpowiednie wartości zostały zaprezentowane w części A Bilansu sporządzonego dla Fundacji „Fundusz Współpracy”.

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

Inwestycje długoterminowe - udziały (akcje) wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy, uzasadnione trwałą utratą ich wartości, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wykazana kwota w tej pozycji prezentuje sumę udzielonych w ramach działalności statutowej Fundacji pożyczek długoterminowych. Pożyczki te sklasyfikowano w trzech kategoriach. Kategoria zespołu kont „240” grupuje pożyczki indywidualnie udzielane w celu wsparcia, zaklasyfikowanych z udziałem zewnętrznych komisji nadzorujących poszczególne fundusze, instytucji lub innych podmiotów mających znaczenie dla rozwoju wspieranego regionu. Pożyczki te finansowane były głównie ze środków „Counterpart Funds”.

Pozostałe kategorie oznaczone jako „250” oraz „251” związane są z preferencyjnymi liniami kredytowymi, głównie dla rolnictwa, finansowanymi ze środków PHARE. Kategoria „251” przedstawia kredyty sfinansowane bezpośrednio w ramach realizacji programów PHARE, kategoria „250” reprezentuje kredyty finansowane z kredytowych środków zwrotnych PHARE. Stan kredytów i pożyczek długoterminowych dotyczy tej ich części, które przypadają do spłaty po 31.12.2010 roku.

Wartość rat kapitałowych udzielonych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2010 roku, zaprezentowano w pozycji Inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki. W ramach inwestycji długoterminowych ujęto wartość udziałów Fundacji w Funduszu Północnym. Wartość udziałów w ww. jednostce, posiadanych od 1998 roku, wynosząca 5 000,00 PLN pomniejszona została o dokonany w latach ubiegłych odpis aktualizacyjny w kwocie 3 300,00 PLN.

Występujące w ramach Aktywów obrotowych Zapasy, nie podlegają gromadzeniu i ewidencji.

Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wykazana w sprawozdaniu finansowym wielkość należności wynika z ich wartości księgowej pomniejszonej o wartość utworzonych rezerw wyrażających prawdopodobne zmniejszenie ich wartości. Dla rozliczeń w walutach obcych przyjmuje się do ewidencji kurs średni ustalany przez Prezesa NBP według daty powstania należności lub zobowiązania. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy, zgodnie z przyjętymi zasadami ujmuje się po kursie średnim ustalonym dla poszczególnych walut przez Prezesa NBP.

W ramach należności krótkoterminowych podlegają ewidencji rozrachunki z dostawcami i odbiorcami krajowymi oraz zagranicznymi z tytułu realizowanych kontraktów na rzecz

beneficjentów, dotacje do rozliczenia przekazane w ramach programów grantowych na rzecz krajowych organizacji pozarządowych, rozrachunki z tytułu wadium i gwarancji przetargowych wpłacanych na rachunki bankowe zgodnie z Prawem zamówień publicznych oraz rozrachunki publiczno - prawne.

W ramach zobowiązań krótkoterminowych wykazano zobowiązania wobec innych jednostek z tytułu otrzymanych do rozliczenia wadium i gwarancji przetargowych, rozrachunki z dostawcami i odbiorcami krajowymi oraz zagranicznymi z tytułu realizowanych kontraktów na rzecz beneficjentów, zobowiązania w zakresie dotacji przekazywanych w ramach programów grantowych na rzecz krajowych organizacji pozarządowych oraz rozrachunki o charakterze publiczno - prawnym.

Wartość należności i zobowiązań krótkoterminowych za 2009 roku w odniesieniu do całej Fundacji wynosi odpowiednio:

- dla należności	47 927 004,17 PLN,
- dla zobowiązań	19 470 747,82 PLN.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne - krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się, zgodnie z przyjętymi zasadami, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie waluty ustalonym przez Prezesa NBP.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych, wyrażonych w walutach obcych według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP zarachowuje się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zalicza się do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne różnice kursowe zarachowuje się do kosztów operacji finansowych.

Wartość środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych wchodzących, w bilansie w skład inwestycji krótkoterminowych w 2009 roku wynosi 71 787 310,22 PLN.

W pozycji inwestycje krótkoterminowe – inne środki pieniężne wyodrębniono lokaty terminowe do 3 m-cy (50 622 716,87), w pozycji inwestycje krótkoterminowe – inne krótkoterminowe aktywa finansowe wykazano lokaty terminowe od 3 do 12 m-cy (442 736,58 PLN), a w pozycji Inwestycje długoterminowe – inne długoterminowe aktywa finansowe ujęto lokaty powyżej 12 m-cy (25 021,50 PLN)

Od ww. 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.

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.

W zakresie JFK w tej pozycji Bilansu wykazano środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych administrowanych przez Jednostkę Finansującą - Kontraktującą.

Na wymienionych rachunkach bankowych pozostawały na dzień bilansowy środki z pomocy zagranicznej TRANSITION FACILITY, środki współfinansowania krajowego tego programu, a także środki finansowe pozyskiwane w ramach realizowanych procedur przetargowych zgodnie z obowiązującym Prawem zamówień publicznych - wadia i gwarancje przetargowe.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują nakłady na zakup biletów przeznaczonych na wyjazdy służbowe dla pracowników, lecz na dzień 31.12.2009 roku nierozliczonych w tej formie. Ich łączna wartość na koniec 2009 roku wynosi 389,38 PLN.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w zakresie działalności Jednostki Finansująco - Kontraktującej zostały zamknięte z uwagi na rozliczenie w kosztach 2009 roku pozostałej części programów po zakończeniu ich realizacji.

Rozliczenia międzyokresowe - uległy istotnej zmianie ze względu na znaczną ilość rozliczonych wpłat od beneficjentów w zakresie współfinansowania krajowego.

W 2009 roku łączna wartość tej pozycji pasywów wynosi 79 250,57 PLN.

Fundusze własne – 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 500.000,00 PLN. Kapitał zapasowy, zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001 roku Nr 137, poz. 1539) tworzony jest z całości nadwyżki przychodów nad kosztami Fundacji. Na koniec 2009 roku Fundusz zapasowy wynosi 254 006 986,15 PLN.

Fundusz z aktualizacji wyceny powstał na skutek przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 roku obligatoryjnej aktualizacji wartości składników majątkowych i w 2009 roku wynosi 5 549,07 PLN.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek – Fundacja nie zaciągnęła żadnych kredytów i pożyczek na sfinansowanie swojej działalności. W ramach realizowanych kontraktów rozwoju instytucjonalnego w JFK nie występują zobowiązania o charakterze długoterminowym.

Fundusze Specjalne – w tej pozycji wykazano stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który w 2009 roku wynosi 34 250,75 PLN.

Rezerwy – w pozycji rezerw ujęto rezerwy na przyszłe koszty wynikające z oszacowania wartości niewykorzystanych urlopów oraz koszty badania sprawozdania finansowego Fundacji. Należne wynagrodzenie brutto podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wynosi 50 000,00 PLN.

W ramach działalności Jednostki Finansująco - Kontraktującej nie tworzono w 2009 roku rezerw w oparciu o zasady prawa bilansowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. JEDNOSTKA FINANSUJĄCO - KONTRAKTUJĄCA.

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” stanowi utworzona na mocy decyzji Komitetu Integracji Europejskiej oraz dyspozycji Urzędu Komitetu Integracji Europejskiej z 1999 roku Jednostka Finansująca - Kontraktująca.

Do głównych zadań JFK w roku 2009 należały koordynacja i obsługa od strony finansowo - kontraktowej projektów wchodzących w skład Programu Rozwiązania Przejściowe (ang. Transition Facility), oraz w pewnym stopniu działalność merytoryczna i archiwizacyjna dokumentacji Programu PHARE Rozwój Instytucjonalny Administracji Publicznej (ang. Institution Building). Z uwagi fakt, iż realizacja tego ostatniego programu w połowie 2007 roku została formalnie zakończona, w 2009 roku w zakresie działalności finansowo-księgowej dokonywano jedynie incydentalnych rozliczeń retencyjnych.

Działalność Jednostki Finansująco - Kontraktującej jest nadzorowana przez Urząd Komitetu Integracji Europejskiej oraz Narodowy Fundusz Środków Pomocowych funkcjonujący w strukturach Ministerstwa Finansów.

Jednostka Finansująca - Kontraktująca współpracuje ze wszystkimi ministerstwami i centralnymi urzędami - beneficjentami Programów TRANSITION FACILITY oraz PHARE i jako aktywnie działająca państwowa organizacja bierze udział w ogólnonarodowych działaniach mających na celu pomyślne wdrożenie funduszy unijnych - prowadziła przetargi oraz wdraża projekty z zakresu rozwoju instytucjonalnego krajowej administracji jako sposobu promocji i wprowadzania standardów Unii Europejskiej w Polsce.

W ramach wyodrębnionej działalności Jednostka Finansująca - Kontraktująca realizuje zakupy towarów i usług. Zakupione towary i usługi są następnie przekazywane beneficjentom programów, a więc Jednostka Finansująca - Kontraktująca nie dokonuje zakupów na własne potrzeby, lecz wspiera 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 jest w szczególności do ministerstw i centralnych organów administracji państwowej.

Konsekwencją tego stanu rzeczy jest również wymóg prowadzenia dla środków TRANSITION FACILITY oraz PHARE odrębnych ksiąg rachunkowych.

W Sprawozdaniu Finansowym dotyczącym Jednostki Finansująco-Kontraktującej zaprezentowano dane dotyczące realizacji Programów Rozwoju Instytucjonalnego Administracji Publicznej finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Układ kont Księgi Głównej Jednostki Finansująco - Kontraktującej oraz przypisana do nich analityka, zapewniają odrębne rozliczanie poszczególnych Memorandów Finansowych oraz wchodzących w ich skład poszczególnych programów i projektów.

Jak wykazały doświadczenia lat ubiegłych, bardzo ważnym aspektem ewidencji księgowej prowadzonej przez Dział Księgowości Jednostki Finansująco - Kontraktującej jest prowadzenie rozrachunków z poszczególnymi kontrahentami oraz beneficjentami w taki sposób, aby możliwe było ich identyfikowanie w różnych programach oraz projektach.

Bardzo ważnym aspektem jest również prowadzenie dla większości kont księgowych zapisów walutowych, przy czym dla środków pomocowych podstawową walutą ewidencyjną jest EUR.

W związku z przygotowaniem do zakończenia w kolejnym roku bilansowym działalności programowej Jednostki Finansująco-Kontraktującej i co za tym idzie zamknięcia ksiąg rachunkowych tej komórki organizacyjnej Fundacji „Fundusz Współpracy”, w roku 2009 podjęto szereg działań weryfikujących stan realizacji wszystkich przedsięwzięć programowych realizowanych w latach poprzednich z podziałem na poszczególne programy, projekty i kontrahentów, wyłonionych w poszczególnych procedurach przetargowych.

II. PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE PRZEZ JEDNOSTKĘ FINANSUJĄCO KONTRAKTUJĄCĄ W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI.

W roku 2008 Urząd Komitetu Integracji Europejskiej, powierzył Fundacji „Fundusz Współpracy” i działającej w jej strukturach Jednostce Finansująco - Kontraktującej administrowanie programami TRANSITION FACILITY polegające na wdrażaniu projektów rozwoju instytucjonalnego realizowanych w oparciu o Decyzji Komisji Europejskiej w sprawie wkładu w ramach programu TRANSITION FACILITY dla projektów realizowanych w alokacjach z 2004, 2005 i 2006 roku.

Zgodnie z budżetem zapisanym w Decyzjach Komisji Europejskiej całkowita wartość programów Transition Facility 2005 i 2006 powierzonych do realizacji Jednostce Finansująco-Kontraktującej w roku 2009 została zaplanowana na 83.189.907,19 €.

Na program TRANSITION FACILITY 2005 realizowany przez Jednostkę Finansująco – Kontraktującą w roku 2009 składa się z 26 następujących projektów:

L.p.	Program	Tytuł projektu	Budżet wg FM w €	Współfinansowanie w €
	TF 2005	X	42 931 690,00	9 319 880,10
1	488.01.01	Podnoszenie świadomości społecznej oraz wzmocnienie działań organizacji pozarządowych mających na celu rzecznictwo i monitoring	6 714 466,00	743 416,85
2	488.01.02	Projekt wielosektorowy w zakresie wzmocnienia możliwości administracyjnych	1 409 742,03	287 445,74
3	488.01.03	Poprawa jakości działania jednostek administracji podatkowej	1 463 581,00	210 000,00
4	488.01.04	Rozwój wiedzy w dziedzinie analizy dochodów budżetowych	1 500 000,00	800 000,00
5	488.01.05	Wzmocnienie bezpieczeństwa pracy i usług zdrowotnych	1 400 000,00	100 000,00
6	488.01.06	Wzmocnienie nadzoru państwowego i systemu monitorowania narażenia na oddziaływanie pól elektromagnetycznych	1 515 000,00	357 300,00
7	488.01.07	Wzmocnione wprowadzanie w życie prawodawstwa UE odnoszącego się do azbestu i materiałów zawierających azbest	531 000,00	114 900,00
8	488.01.08	Elastyczna rezerwa nieprzypisanych działań na rozwój instytucjonalny	1 603 302,54	0,00
9	488.02.01	Przejrzystość decyzji państwowego systemu opieki zdrowotnej w sprawie zwrotu kosztów leków	1 727 240,05	95 000,00
10	488.02.02	Wsparcie dla MŚP we wprowadzaniu Dyrektywy Nowego i Ogólnego Podejścia	1 530 000,00	24 000,00
11	488.02.03	Rozszerzenie zdolności administracyjnych do implementacji unijnych regulacji dotyczących rynku kolejowego	1 452 384,01	120 792,58
12	488.02.04	Wzmocnienie nadzoru regulacyjnego sektora energetycznego	1 900 000,00	175 000,00
13	488.02.05	Monitorowanie i stymulacja rozwoju rynku telekomunikacyjnego	792 612,74	21 920,94
14	488.02.06	Promocja ochrony konsumenta	975 000,00	255 000,00
15	488.02.07	Wzmocnienie Polskiej Służby Celnej	1 925 000,00	215 000,00
16	488.02.08	Rozwój potencjału analitycznego organów celnych	1 900 000,00	2 300 000,00
17	488.03.01	Ocena istniejących substancji czynnych oraz rejestracja i	2 133 255,68	130 000,00

		nadzorowanie produktów biobójczych		
18	488.03.02	Możliwości rozwoju w dziedzinie zdrowia środowiskowego	1 330 000,00	135 000,00
19	488.03.03	Rozszerzenie systemu nadzoru sanitarnego w dziedzinie jakości wody	979 840,00	301 370,00
20	488.03.04	Wzmoczone monitorowanie hałasu i substancji zubożających warstwę ozonową	326 938,58	28 157,18
21	488.03.05	Wzmocnienie administracji w dziedzinie środowiska naturalnego poprzez system technologii informatycznej	2 700 000,00	900 000,00
22	488.03.06	Bezpieczeństwo jądrowe i ochrona radiologiczna	400 000,00	70 000,00
23	488.04.01	Poprawa kontroli bezpieczeństwa żywności dotyczącego produkcji roślin uprawnych	800 000,00	169 587,95
24	488.04.02	Wzmocniona kontrola bezpieczeństwa żywności w dziedzinie napromieniowanych środków spożywczych	708 860,11	527 000,00
25	488.04.03	Wzmocnienie administracji weterynaryjnej, etap II	3 100 000,00	900 000,00
26	488.05.01	Wzmocnienie działań antykorupcyjnych w Polsce	2 113 467,26	338 988,86

Na program TRANSITION FACILITY 2006 realizowanych przez Jednostkę Finansującą – Kontraktującą w roku 2008 składa się z 25 następujących projektów:

L.p.	Program	Tytuł projektu	Budżet wg FM w €	Współfinansowanie w €
	TF 2006	X	22 126 800,00	8 811 537,09
1	180.01.01	Wdrożenie i kontrola stosowania norm europejskich dla systemów teleinformatycznych w ochronie zdrowia	481 000,00	45 000,00
2	180.01.02	Szkolenie w zakresie obsługi telefonicznej podatników	250 000,00	55 723,27
3	180.01.03	Zaawansowane szkolenia dla inspektorów kontroli podatkowej z zakresu kontroli komputerowej	250 000,00	25 000,00
4	180.01.04	System zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego - sprawozdawczość jednostek organizacyjnych	1 081 800,34	465 534,84
5	180.01.06	Telefonia ruchoma i nowe technologie w komunikacji elektronicznej	385 000,00	15 000,00
6	180.01.07	Wzmocnienie zdolności instytucjonalnych i organizacyjnych Urzędu Transportu Kolejowego w zakresie nadzoru nad rynkiem kolejowym w Polsce	1 500 000,00	520 000,00
7	180.01.08	Elastyczna rezerwa nieprzypisanych działań na rozwój instytucjonalny	1 588 199,66	0,00
8	180.02.01	Wzmocnienie nadzoru epidemiologicznego nad chorobami zakaźnymi w Polsce	450 000,00	150 000,00
9	180.02.02	Polityka ochrony konkurencji i konsumentów	560 000,00	59 638,03
10	180.02.03	Dalsze wzmocnienie Polskiej Służby Celnej	2 620 000,00	825 000,00
11	180.02.04	Wdrażanie konkurencyjnego rynku energii	1 500 000,00	100 000,00
12	180.03.01	Szkolenia z zakresu monitorowania jakości wody dla przedstawicieli Państwowej Inspekcji Sanitarnej	583 800,00	300 000,00
13	180.03.02	Komunikacja, świadomość społeczna i wzmocnienie instytucjonalne dla funkcjonowania Europejskiej Sieci Ekologicznej NATURA 2000	1 200 000,00	439 864,46
14	180.03.03	Opracowanie krajowych procedur dotyczących wprowadzenia do obrotu produktów biobójczych	250 000,00	40 200,00
15	180.03.04	Wzmocnienie zdolności i możliwości interdyscyplinarnego laboratorium w Krajowym Centrum Bankowania Tkanek i Komórek dla bezpieczeństwa i kontroli jakości tkanek ludzkich używanych do przeszczepów	922 500,00	347 003,00
16	180.03.05	Rozwój kontroli instytucjonalnej nad bezpieczeństwem i jakością krwi ludzkiej i jej składnikami	1 034 500,00	346 088,17
17	180.04.01	Poprawa wdrażania nadzoru nad bezpieczeństwem żywności	800 000,00	353 042,32
18	180.04.02	Rozwój zintegrowanego systemu doradztwa rolniczego	1 000 000,00	320 000,00
19	180.04.03	Wzmocnienie polskiej administracji weterynaryjnej w zakresie weterynaryjnych aspektów zdrowia publicznego	250 000,00	200 000,00

20	180.04.04	Przygotowanie Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa do wdrażania nowej reformy WPR	824 000,00	427 243,00
21	180.04.05	Budowa systemu nadzoru oraz kontroli produktów rolnych i środków spożywczych posiadających zarejestrowane Chronione Oznaczenia Geograficzne (ChOG), Chronione Nazwy Pochodzenia (ChNP) oraz Świadectwa Specyficznego Charakteru (ŚSCh)	140 000,00	32 000,00
22	180.05.01	Wzmacnianie polskich działań antykorupcyjnych	850 000,00	85 000,00
23	180.05.02	Wzmocnienie polskiego wymiaru sprawiedliwości	2 496 000,00	3 214 000,00
24	180.05.03	Walka z przestępczością	910 000,00	91 000,00
25	180.05.04	Wsparcie krajowych i lokalnych społeczności w zapobieganiu uzależnieniom od narkotyków na poziomie lokalnym	200 000,00	355 200,00

Środki finansowe na realizowanie programów Rozwój Instytucjonalny Administracji Publicznej pochodzą z kilku źródeł:

- środki Transition Facility pochodzące z pomocy zagranicznej, zapewnia Komisja Europejska (EUR),
- środki współfinansowania pochodzące z budżetu państwa zapewniają beneficjenci programów lub projektów (PLN),
- środki na pokrycie zobowiązań z tytułu podatku od towarów i usług w zakresie obejmującym część współfinansowania z budżetu państwa zapewniają beneficjenci programów lub projektów (PLN).

Ewidencją księgową prowadzoną w ramach Jednostki Finansująco - Kontraktującej objęto przedstawione powyżej programy i projekty, a także rozliczenia w zakresie podatku od towarów i usług.

III. WPŁYWY I ZWROTY ŚRODKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW I PROJEKTÓW ROZWOJU INSTYTUCJONALNEGO ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ (PHARE I TRANSITION FACILITY) W ROKU 2009 – ŚRODKI POMOCOWE PHARE, TRANSITION FACILITY I ŚRODKI WSPÓŁFINANSOWANIA KRAJOWEGO.

Lp.	Wpływy środków finansowych na realizację programów PHARE I TRANSITION FACILITY	Kwota wpływów wyceniona w PLN
1	Wpływy środków z Narodowego Funduszu Środków Pomocowych (środki PHARE i TRANSITION FACILITY z pomocy zagranicznej)	53 696 337,98
2	Wpływy środków od beneficjentów programów (środki krajowego współfinansowania)	2 172 704,96
	Razem	55 869 042,94

Lp.	Zwroty środków do Narodowego Funduszu Środków Pomocowych i Komisji Europejskiej	Kwoty zwrotów wycenione w PLN
1	Zwroty środków do Narodowego Funduszu Środków Pomocowych	11 404 027,64
2	Zwroty środków do Komisji Europejskiej	556 080,86
	Razem	11 960 108,50

ZWROTY ŚRODKÓW W ROKU 2008	3 743 207,61
-----------------------------------	---------------------

ZWROTY ŚRODKÓW W ROKU 2009	11 960 108,50
-----------------------------------	----------------------

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU ZAPASOWYM JEDNOSTKI FINANSUJĄCO - KONTRAKTUJĄCEJ (wg. STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009 roku).

Rok bilansowy	Kwota PLN	Narastająco PLN	
2000	37 321 043,58		W pierwszym roku działalności JFK 2000 ustalono wynik finansowy (zysk) w kwocie 37 321 043,58 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów.
2001	81 782 345,43	119 103 389,01	W drugim roku działalności JFK 2001 ustalono wynik finansowy (zysk) w kwocie 81 782 345,43 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast wynik finansowy roku poprzedniego przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych”.
2002	15 455 563,71	134 558 952,72	W trzecim roku działalności JFK 2002 ustalono wynik finansowy (zysk) w kwocie 15 455 563,71 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych lat 2000 i 2001 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
2003	131 836 162,87	266 395 115,59	W czwartym roku działalności JFK 2003 ustalono wynik finansowy (zysk) w kwocie 131 836 162,87 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych lat 2000, 2001 i 2002 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
2004	-67 304 522,40	199 090 593,19	W piątym roku działalności JFK 2004 ustalono wynik finansowy (stratę) w kwocie /-/ 67 304 522,40 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002 i 2003 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
2005	-11 304 762,30	187 785 830,89	W szóstym roku działalności JFK 2005 ustalono wynik finansowy (stratę) w kwocie /-/ 11 304 762,30 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002, 2003 i 2004 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
2006	26 369 738,06	214 155 568,95	W siódmym roku działalności JFK 2006 ustalono wynik finansowy (zysk) w kwocie 26 369 738,06 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002, 2003, 2004 i 2005 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
			W ósmym roku działalności JFK 2007 ustalono wynik finansowy (stratę) w kwocie /-/ 89 846 290,86 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast

2007	-89 846 290,85	124 309 278,10	skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002, 2003, 2004 i 2005, 2006 przebiegowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
2008	-44 859 042,14	79 450 235,96	W dziewiątym roku działalności JFK 2008 ustalono wynik finansowy (stratę) w kwocie /-/ 44 859 042,14 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002, 2003, 2004 i 2005, 2006, 2007 przebiegowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
2009	-79 744 698,63		W dziesiątym roku działalności JFK 2009 ustalono wynik finansowy (stratę) w kwocie /-/ 79 744 698,63 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002, 2003, 2004 i 2005, 2006, 2007 i 2008 przebiegowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
Razem	- 294 462,67		

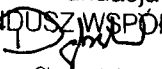
V. ŹRÓDŁA FINANSOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI FINANSUJĄCO – KONTRAKTUJĄCEJ W 2009 ROKU ORAZ ICH EWIDENCJA W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.


Na realizację powyższych zadań statutowych przyznano Jednostce Finansująco - Kontraktującej odrębne środki finansowe - dotację pochodzącą z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 7.671.574,00 PLN z przeznaczeniem na pokrycie kosztów operacyjnych poniesionych w okresie od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku.

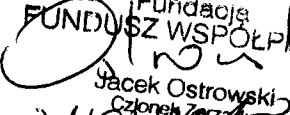
W roku bilansowym 2009 wydatkowano na ten cel łącznie 7.599.388,45 PLN przy czym należy zwrócić uwagę, iż do 23 listopada 2009 roku działalność operacyjna Jednostki Finansująco - Kontraktującej była kredytowana ze środków Counterpart Funds - sektorowych, administrowanych przez Fundację „Fundusz Współpracy”.


Wstępną kontrolę formalno - rachunkową oraz finansową wydatków realizowanych w ramach działalności operacyjnej zapewnia Dział Księgowości Jednostki Finansująco - Kontraktującej, jednakże ewidencja księgowa w tym zakresie jest realizowana w ramach ogólnego systemu księgowego Fundacji „Fundusz Współpracy”.

Po zamknięciu poszczególnych okresów sprawozdawczych dane Działów Księgowości Jednostki Finansująco - Kontraktującej oraz Fundacji „Fundusz Współpracy” podlegają weryfikacji i uzgodnieniom.

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Sławomir Dębski
Główny Księgowy
31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Jacek Kozak
Przewodniczący Zarządu
31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Jacek Ostrowski
Członek Zarządu
31/03/10

31/03/2010
Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Izabela Nowakowska
Członek Zarządu
Dyrektor Jednostki Finansującej Kontraktującej

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Bilans na dzień: 2009.12.31 (PLN)

(Wyłącznie JFK)

PASYWA	ROK 2008	ROK 2009
A. Kapitał (fundusz) własny	79 450 235,96	-273 125,90
A.I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
A.II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	124 309 278,10	79 471 572,73
A.V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A.VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
A.VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VIII. Zysk (strata) netto	-44 859 042,14	-79 744 698,63
A.IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 473 026,85	19 471 503,31
B.I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.2.a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.2.b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.2.c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.2.d. inne	0,00	0,00
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	40 296 845,85	19 395 981,99
B.III.1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.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.III.1.b. inne	0,00	0,00
B.III.2. Wobec pozostałych jednostek	40 296 845,85	19 395 981,99
B.III.2.a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.2.b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.2.c. inne zobowiązania finansowe	2 693 048,56	727 376,70
B.III.2.d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 821 129,00	18 229 917,27
do 12 miesięcy	30 821 129,00	18 229 917,27
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
B.III.2.f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.2.g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,67	0,67
B.III.2.h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.2.i. inne	6 782 667,62	438 687,35
B.III.3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 176 181,00	75 521,32
B.IV.1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 176 181,00	75 521,32
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	1 176 181,00	75 521,32
PASYWA RAZEM	120 923 262,81	19 198 377,41

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYSławomir Dębski
Główny Księgowy

21.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYJacek Korzek
Prezes Zarządu

31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYJacek Ostrowski
Członek ZarząduFundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYZuzanna Nowakowska
Dyrektor Jednostki Finansowo-Kontraktującej

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Bilans na dzień: 2009.12.31 (PLN)

(Wyłącznie JFK)

AKTYWA	ROK 2008	ROK 2009
A. Aktywa trwałe	42 080,60	25 021,50
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2. Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.II.1. Środki trwałe	0,00	0,00
A.II.1.a. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.c. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
A.II.1.d. Środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.e. Inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.7. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV. Inwestycje długoterminowe	42 080,60	25 021,50
A.IV.1. Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe	42 080,60	25 021,50
A.IV.3.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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.b. W pozostałych jednostkach:	42 080,60	25 021,50
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	42 080,60	25 021,50
A.IV.4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	120 881 182,21	19 173 355,91
B.I. Zapasy	0,00	0,00
B.I.1. Materiały	0,00	0,00
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4. Towary	0,00	0,00
B.I.5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	87 347 488,05	7 160 908,99
B.II.1. Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
B.II.1.a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 m-cy	0,00	0,00
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
B.II.1.b. inne	0,00	0,00
B.II.2. Należności od pozostałych jednostek	87 347 488,05	7 160 908,99
B.II.2.a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	56 355 705,49	6 418 210,45
do 12 m-cy	56 355 705,49	6 418 210,45
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
B.II.2.b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 462 819,41	0,00
B.II.2.c. inne	24 528 963,15	742 698,54
B.II.2.d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III. Inwestycje krótkoterminowe	33 503 668,39	12 012 446,92
B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 503 668,39	12 012 446,92
B.III.1.a. w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
udziały i 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.III.1.b. w pozostałych jednostkach:	1 667 206,03	442 736,58
udziały i akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 667 206,03	442 736,58
B.III.1.c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 836 462,36	11 569 710,34
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 651 838,59	11 555 326,78
inne środki pieniężne	184 623,77	14 383,56
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 025,77	0,00

AKTYWA RAZEM

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYSławomir Dębski
Główny KsięgowyFundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYTadeusz Kozek
Prezes Zarządu

-8109 0210

12 198 377,41
Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYJacek Ostrowski
Członek ZarząduFundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
Izabella Nowakowska
Członek Zarządu
Krzysztof Konrad
Członek Zarządu

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Bilans na dzień: 2009.12.31 (PLN)

(Wyłącznie FW)

PASYWA	ROK 2008	ROK 2009
A. Kapitał (fundusz) własny	175 362 642,05	132 368 907,66
A.I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
A.II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	161 716 152,34	174 535 413,42
A.V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	7 598,43	5 549,07
A.VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
A.VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VIII. Zysk (strata) netto	13 138 891,28	-42 672 054,83
A.IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	961 473,86	498 595,98
B.I. Rezerwy na zobowiązania	678 536,47	420 100,90
B.I.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	628 516,47	370 100,90
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	628 516,47	370 100,90
B.I.3. Pozostałe rezerwy	50 020,00	50 000,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	50 020,00	50 000,00
B.II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.2.a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.2.b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.2.c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.2.d. inne	0,00	0,00
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	279 208,14	74 765,83
B.III.1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.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.III.1.b. inne	0,00	0,00
B.III.2. Wobec pozostałych jednostek	188 948,61	40 515,08
B.III.2.a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.2.b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.2.c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.2.d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	91 456,77	9 831,31
do 12 miesięcy	91 456,77	9 831,31
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
B.III.2.f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.2.g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	731,10	859,62
B.III.2.h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.2.i. inne	96 760,74	29 824,15
B.III.3. Fundusze specjalne	90 259,53	34 250,75
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 729,25	3 729,25
B.IV.1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 729,25	3 729,25
długoterminowe	3 729,25	3 729,25
krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	176 324 115,91	132 867 503,64

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
Stawomir Dębski
Główny Księgowy

31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
31/03/2010
Jacek Ostrowski
Członek Zarządu

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
Jacek Kozak
Prezes Zarządu

31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
Izabella Nowakowska
Członek Zarządu, Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

(Wyłącznie FW)

AKTYWA	ROK 2008	ROK 2009
A. Aktywa trwałe	32 605 555,60	26 305 644,60
A.I. Wartości niematerialne i prawne	359 510,64	281 446,87
A.I.1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2. Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3. Inne wartości niematerialne i prawne	359 510,64	281 446,87
A.I.4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 230 737,70	10 659 408,39
A.II.1. Środki trwałe	11 230 737,70	10 659 408,39
A.II.1.a. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 787 027,64	10 459 314,12
A.II.1.c. Urządzenia techniczne i maszyny	219 181,88	110 831,22
A.II.1.d. Środki transportu	49 185,73	24 156,25
A.II.1.e. Inne środki trwałe	175 342,45	65 106,80
A.II.2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.7. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	1 624,53	1 624,53
A.III.1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2. Od pozostałych jednostek	1 624,53	1 624,53
A.IV. Inwestycje długoterminowe	21 013 682,73	15 363 164,81
A.IV.1. Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe	21 013 682,73	15 363 164,81
A.IV.3.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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.b. W pozostałych jednostkach:	21 013 682,73	15 363 164,81
udziały lub akcje	1 700,00	1 700,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	21 011 982,73	15 361 464,81
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	143 718 560,31	106 561 859,04
B.I. Zapasy	0,00	0,00
B.I.1. Materiały	0,00	0,00
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4. Towary	0,00	0,00
B.I.5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	43 591 086,83	40 766 095,18
B.II.1. Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
B.II.1.a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 m-cy	0,00	0,00
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
B.II.1.b. inne	0,00	0,00
B.II.2. Należności od pozostałych jednostek	43 591 086,83	40 766 095,18
B.II.2.a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	174 346,49	154 733,58
do 12 m-cy	174 346,49	154 733,58
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 030,02	1 114,27
B.II.2.c. inne	43 412 710,32	40 610 247,33
B.II.2.d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III. Inwestycje krótkoterminowe	100 087 138,85	65 795 374,48
B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 087 138,85	65 795 374,48
B.III.1.a. w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
udziały i 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.III.1.b. w pozostałych jednostkach:	6 449 819,60	5 577 774,60
udziały i akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	6 449 819,60	5 577 774,60
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	93 637 319,25	60 217 599,88
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 365 744,84	9 609 266,57
inne środki pieniężne	79 271 574,41	50 608 333,31
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 334,63	389,38

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYDobry
Sławomir Dębski
Główny Księgowy

31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYTadeusz Kozek
Prezes Zarządu

31.03.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
132 867 503,64Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
Jacek Ostrowski
Członek Zarządu

31/03/2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
Izabella Nowakowska
Członek Zarządu
Dyrektor Jacek Ostrowski
31/03/2010

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Bilans na dzień: 2009.12.31 (PLN)

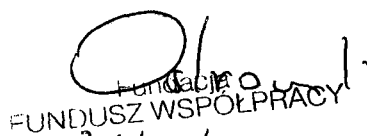
(Łącznie FW i JFK)

PASYWA	ROK 2008	ROK 2009
A. Kapitał (fundusz) własny	254 812 878,01	132 095 781,76
A.I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
A.II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
A.IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	286 025 430,44	254 006 986,15
A.V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	7 598,43	5 549,07
A.VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
A.VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VIII. Zysk (strata) netto	-31 720 150,86	-122 416 753,46
A.IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 371 636,26	19 970 099,29
B.I. Rezerwy na zobowiązania	678 536,47	420 100,90
B.I.1. Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	628 516,47	370 100,90
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	628 516,47	370 100,90
B.I.3. Pozostałe rezerwy	50 020,00	50 000,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	50 020,00	50 000,00
B.II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.2.a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.2.b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.2.c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.2.d. inne	0,00	0,00
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	40 513 189,54	19 470 747,82
B.III.1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.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.III.1.b. inne	0,00	0,00
B.III.2. Wobec pozostałych jednostek	40 422 930,01	19 436 497,07
B.III.2.a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.2.b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.2.c. inne zobowiązania finansowe	2 693 048,56	727 376,70
B.III.2.d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 912 585,77	18 239 748,58
do 12 miesięcy	30 912 585,77	18 239 748,58
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
B.III.2.f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.2.g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	731,77	860,29
B.III.2.h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.2.i. inne	6 816 563,91	468 511,50
B.III.3. Fundusze specjalne	90 259,53	34 250,75
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 179 910,25	79 250,57
B.IV.1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 179 910,25	79 250,57
długoterminowe	3 729,25	3 729,25
krótkoterminowe	1 176 181,00	75 521,32
PASYWA RAZEM	297 184 514,27	152 065 881,05

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

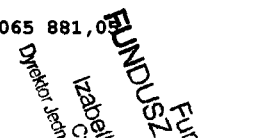
Sławomir Dębski
Główny Księgowy

31.03.2010


Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
31/03/2010
Jacek Ostrowski
Członek Zarządu
Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Tadeusz Kozek
Prezes Zarządu

31.03.2010


Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
Izabella Nowakowska
Członek Zarządu
Dyrektor Biura
Fizjoterapii i Rehabilitacji

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Bilans na dzień: 2009.12.31 (PLN)

(Łącznie FW i JFK)

AKTYWA	ROK 2008	ROK 2009
A. Aktywa trwałe	32 647 636,20	26 330 666,10
A.I. Wartości niematerialne i prawne	359 510,64	281 446,87
A.I.1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2. Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3. Inne wartości niematerialne i prawne	359 510,64	281 446,87
A.I.4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 230 737,70	10 659 408,39
A.II.1. Środki trwałe	11 230 737,70	10 659 408,39
A.II.1.a. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 787 027,64	10 459 314,12
A.II.1.c. Urządzenia techniczne i maszyny	219 181,88	110 831,22
A.II.1.d. Środki transportu	49 185,73	24 156,25
A.II.1.e. Inne środki trwałe	175 342,45	65 106,80
A.II.2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.7. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	1 624,53	1 624,53
A.III.1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2. Od pozostałych jednostek	1 624,53	1 624,53
A.IV. Inwestycje długoterminowe	21 055 763,33	15 388 186,31
A.IV.1. Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe	21 055 763,33	15 388 186,31
A.IV.3.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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.b. W pozostałych jednostkach:	21 055 763,33	15 388 186,31
udziały lub akcje	1 700,00	1 700,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	21 011 982,73	15 361 464,81
inne długoterminowe aktywa finansowe	42 080,60	25 021,50
A.IV.4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	264 536 878,07	125 735 214,95
B.I. Zapasy	0,00	0,00
B.I.1. Materiały	0,00	0,00
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4. Towary	0,00	0,00
B.I.5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	130 875 710,43	47 927 004,17
B.II.1. Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
B.II.1.a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 m-cy	0,00	0,00
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
B.II.1.b. inne	0,00	0,00
B.II.2. Należności od pozostałych jednostek	130 875 710,43	47 927 004,17
B.II.2.a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	56 530 051,98	6 572 944,03
do 12 m-cy	56 530 051,98	6 572 944,03
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
B.II.2.b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 466 849,43	1 114,27
B.II.2.c. inne	67 878 809,02	41 352 945,87
B.II.2.d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III. Inwestycje krótkoterminowe	133 590 807,24	77 807 821,40
B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	133 590 807,24	77 807 821,40
B.III.1.a. w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
udziały i 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.III.1.b. w pozostałych jednostkach:	8 117 025,63	6 020 511,18
udziały i akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	6 449 819,60	5 577 774,60
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 667 206,03	442 736,58
B.III.1.c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	125 473 781,61	71 787 310,22
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 017 583,43	21 164 593,35
inne środki pieniężne	79 456 198,18	50 622 716,87
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 360,40	389,38

AKTYWA RAZEM

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYSławomir Dębski
Główny Księgowy

31.02.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
Tadeusz Kozłowski
Prezes Zarządu

31.02.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACYJacek Ostrowski
Członek Zarządu

31/03/2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
Izabella Nowak
Członek Zarządu
31/03/2010

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

ul. Górnośląska 4a
00-444 Warszawa
NIP: 526-00-05-468

RACHUNEK WYNIKÓW za okres 01-12/2009 (PLN)

	ROK 2008	2009		ROK 2009
		FW	JFK	
A. Przychody z działalności statutowej	170 021 257,00	40 843 123,29	55 869 042,94	96 712 166,23
- Inne przychody określone statutem	170 021 257,00	40 843 123,29	55 869 042,94	96 712 166,23
B. Koszty realizacji zadań statutowych	203 739 863,48	36 378 323,47	118 452 815,23	154 831 138,70
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	-33 718 606,48	4 464 799,82	-62 583 772,29	-58 118 972,47
D. Koszty administracyjne:	15 501 635,79	8 984 918,99	0,00	8 984 918,99
1. Zużycie materiałów i energii	488 654,98	331 127,64	0,00	331 127,64
2. Usługi obce	2 067 114,41	1 279 250,73	0,00	1 279 250,73
3. Podatki i opłaty	647 853,27	472 758,44	0,00	472 758,44
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 564 762,80	6 376 788,67	0,00	6 376 788,67
5. Amortyzacja	517 456,87	491 295,60	0,00	491 295,60
6. Pozostałe	215 793,46	33 697,91	0,00	33 697,91
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	3 185 903,95	83 210,52	706 412,24	789 622,76
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	7 655 767,02	41 767 209,46	12 940 412,21	54 707 621,67
G. Przychody finansowe	22 119 225,55	3 825 122,39	167 497,94	3 992 620,33
H. Koszty finansowe	23 273,07	278 928,11	5 094 424,31	5 373 352,42
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	-31 594 152,86	-42 657 923,83	-79 744 698,63	-122 402 622,46
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (brutto) (I+J)	-31 594 152,86	-42 657 923,83	-79 744 698,63	-122 402 622,46
L. Podatek dochodowy	125 998,00	14 131,00	0,00	14 131,00
M. Wynik finansowy ogółem (netto) (K-L)	-31 720 150,86	-42 672 054,83	-79 744 698,63	-122 416 753,46

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Sławomir Dębski
Główny Księgowy
31.01.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Tadeusz Kozek
Prezes Zarządu

31.01.2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Jacek Ostrowski
Członek Zarządu

31/01/2010

Fundacja
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Izabella Nowakowska
Dyrektor Jednostki Finansująco Kontraktującej

31/01/2010