

**FUNDACJA**

**Fundusz Współpracy**

ul. Górnośląska 4a  
00-444 Warszawa

**NIP: 5260005468**

**REGON: 2179760**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI  
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013 r.**

Warszawa, 14.05.2014r.

**FUNDACJA FUNDUSZ WSPÓŁPRACY**  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku  
 Rachunek Wyników w złotych

Na dzień 31.12.2012 r.    Na dzień 31.12.2013 r.

<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>11 393 125,81</b>	<b>14 614 252,75</b>
I.	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem	11 393 125,81	14 614 252,75
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>10 558 056,72</b>	<b>10 790 322,85</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)</b>	<b>835 069,09</b>	<b>3 823 929,90</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne:</b>	<b>2 220 569,14</b>	<b>1 947 923,74</b>
I.	Amortyzacja	339 526,55	327 713,52
II.	Zużycie materiałów i energii	150 121,83	97 196,20
II.	Usługi obce	484 231,23	508 518,13
IV.	Podatki i opłaty	216 162,82	101 039,24
V.	Wynagrodzenia	1 009 704,41	707 885,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	69 747,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	20 822,30	135 823,19
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)</b>	<b>513 812,92</b>	<b>580 220,06</b>
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>191 946,82</b>	<b>22 782 288,68</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 918 548,98</b>	<b>1 250 260,82</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>152 321,99</b>	<b>19 711,89</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>702 593,04</b>	<b>-19 095 513,53</b>
<b>J.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (brutto) (I+J)</b>	<b>702 593,04</b>	<b>-19 095 513,53</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>73 095,00</b>	<b>86 182,00</b>
<b>M.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (netto) (K-L)</b>	<b>629 498,04</b>	<b>-19 181 695,53</b>

Sporządzono 14 maja 2014 roku

GRANT THORNTON FPA OUTSOURCING  
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 ul. Chłodna 52  
 00-872 Warszawa  
 NIP: 7822547159, REGON: 302061309  
 KRS: 0000413584

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Tadeusz Kozek  
 Prezes Zarządu

14.05.2014

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Izabella Nowakowska  
 Członek Zarządu  
 Dyrektor Jednostki Finansująco Kontraktującej

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Jacek Ostrowski  
 Członek Zarządu

14.05.2014

FUNDACJA FUNDUSZ WSPÓLPRACY

Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

Bilans w złotych

Aktywa	Na dzień 31.12.2012 r.	Na dzień 31.12.2013 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>13 397 219,32</b>	<b>10 227 837,58</b>
A.I. Wartości niematerialne i prawne	87 726,52	60 477,13
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 496 482,20	9 198 065,45
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV. Inwestycje długoterminowe	3 813 010,60	969 295,00
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>57 869 946,87</b>	<b>41 865 479,94</b>
B.I. Zapasy	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	992 964,11	2 071 719,88
B.III. Inwestycje krótkoterminowe	56 876 982,76	39 793 760,06
B.III.1. Środki pieniężne	15 013 175,16	13 388 130,19
B.III.2. Pozostałe aktywa finansowe	41 863 807,60	26 405 629,87
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>71 267 166,19</b>	<b>52 093 317,52</b>
<b>Pasywa</b>		
<b>A. Fundusze własne</b>	<b>70 220 935,09</b>	<b>51 041 286,94</b>
A.I. Fundusz statutowy	69 589 412,90	70 220 958,32
A.II. Fundusz z aktualizacji wyceny	2 024,15	2 024,15
A.III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	629 498,04	-19 181 695,53
A.III.1. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	-19 181 695,53
A.III.2. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	629 498,04	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 046 231,10</b>	<b>1 052 030,58</b>
B.I. Zobowiązania długoterminowe	360 000,00	209 820,00
B.I.1. Z tytułu kredytów i pożyczek	360 000,00	120 000,00
B.I.2. Z tytułu otrzymanych kaucji	0,00	89 820,00
B.II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	379 699,01	412 781,33
B.II.1. Kredyty i pożyczki	160 151,94	120 000,00
B.II.2. Inne zobowiązania	186 782,67	292 781,33
B.II.3. Fundusze specjalne	32 764,40	0,00
B.III. Rezerwy na zobowiązania	306 532,09	305 030,29
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	124 398,96
B.IV.1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	109 398,96
B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	15 000,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>71 267 166,19</b>	<b>52 093 317,52</b>

Sporządzono 14 maja 2014 roku

GRANT THORNTON FPA OUTSOURCING  
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 ul. Chłodna 52  
 00-872 Warszawa  
 NIP: 7822547159, REGON: 302061309  
 KRS: 0000413584

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓLPRACY

Tadeusz Kozek  
 Prezes Zarządu

14.05.2014

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓLPRACY

Izabella Nowakowska 2  
 Członek Zarządu  
 Dyrektor Jednostki Finansująco Kontraktującej

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓLPRACY

Jacek Ostrowski  
 Członek Zarządu

14/05/2014

**INFORMACJA DODATKOWA do Bilansu i Rachunku Wyników**  
**Fundacji „Fundusz Współpracy” za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 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 2013 roku poz. 330) oraz 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).

Przedstawiony bilans oraz rachunek wyników prezentowany jest w formacie określonym w w/w 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 Finansująca – Kontraktująca), to jest jednostki przewidzianej w procedurach obsługi PHARE oraz w Decyzjach Komisji Europejskiej dla Programów TRANSITION FACILITY, co przełożyło się na konieczność organizacyjnego i ewidencyjnego wydzielenia jednostki JFK. Zaprezentowany bilans oraz rachunek zysków i strat prezentuje 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.

Główne zadania realizowane w roku 2013:

1. Wsparcie Narodowego Centrum Badań i Rozwoju oraz Ośrodek Przetwarzania Informacji w realizacji zadań Instytucji Pośredniczącej/Instytucji Wdrażającej.
2. Wsparcie Władzy Wdrażającej Programy Europejskie w realizacji zadań Instytucji Wdrażającej.
3. Wsparcie Ministerstwa Gospodarki w realizacji zadań Instytucji Pośredniczącej.
4. Realizacja w partnerstwie projektu systemowego „Zintegrowany System Wsparcia Ekonomii Społecznej” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.
5. Realizacja partnerskiego projektu systemowego „Decydujemy razem. Wzmocnienie mechanizmów partycypacyjnych w kreowaniu i wdrażaniu polityk publicznych oraz podejmowaniu decyzji publicznych” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.
6. Krajowe Konsorcjum REFERNET.
7. Administrowanie środkami pomocy Unii Europejskiej oraz niektórych państw (CPF Ogólne).
8. Obsługa spłat kredytów udzielonych w ramach Programów Agrolinia oraz obsługę CPF Sektorowych.
9. Zamykanie i rozliczanie projektów Rozwoju Instytucjonalnego na zlecenie Ministerstwa Spraw Zagranicznych (Program CFCU).
10. Projekt „Innowacyjny system wspierania rozwoju ekonomii społecznej w subregionie ostrołęckim” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.



11. Projekt „Innowacyjny system wspierania rozwoju ekonomii społecznej na południowym Mazowszu” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.
12. Projekt "Dostępność branży turystycznej dla osób niepełnosprawnych" realizowany jako projekt transferu innowacji w ramach programu Leonardo da Vinci.
13. Projekt „Sieć na rzecz promowania równości i różnorodności w działaniach administracji publicznej”
14. Projekt „Wsparcie dla struktury administrującej regionalnym programem operacyjnym na rzecz konkurencyjności (RCOP) w zarządzaniu Programem Operacyjnym w Chorwacji”
15. Archiwizacja, przechowywanie i udostępnianie dokumentacji związanej z Programem Inicjatywy Wspólnotowej EQUAL dla Polski 2004-2006.

W odniesieniu do roku poprzedniego nastąpił wzrost realizacji przychodów ogółem. W ramach działalności statutowej Fundacja w 2013 roku osiągnęła przychody w wysokości 14.614.252,75 PLN.

Rok bilansowy	Przychody z działalności statutowej (FW)	Przychody z działalności statutowej (JFK)	Przychody z działalności statutowej (ogółem)
2012	11 393 125,81	0,00	11 393 125,81
2013	14 614 252,75	0,00	14 614 252,75
<b>Różnica</b>	<b>3 221 126,94</b>	<b>0,00</b>	<b>3 221 126,94</b>

**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.

W odniesieniu do roku poprzedniego nastąpił wzrost kosztów działalności statutowej.

W ramach działalności statutowej Fundacja w 2013 roku osiągnęła koszty w wysokości 10.790.322,85 PLN.

Rok bilansowy	Koszty z działalności statutowej (FW)	Koszty z działalności statutowej (JFK)	Koszty z działalności statutowej (ogółem)
2012	10 558 056,72	0,00	10 558 056,72
2013	10 790 322,85	0,00	10 790 322,85
<b>Różnica</b>	<b>232 266,13</b>	<b>0,00</b>	<b>232 266,13</b>

**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 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 roku, Zarząd Fundacji wprowadził podział ponoszonych przez Fundację kosztów na koszty administracyjne oraz koszty realizacji zadań statutowych w odniesieniu do wszystkich funduszy ewidencjonowanych w Fundacji.

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”.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wartość poniesionych kosztów administracyjnych wyniosła 1.947.923, 74 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 2013 rok w pozycji pozostałe koszty, wykazano głównie zwrócone donatorom niewykorzystane kwoty dotacji na rzecz Fundacji, pozostałe z rozliczenia zakończonych programów.

Główną kwotą wykazaną w tej pozycji kosztów jest kwota 21.300.000 PLN, która stanowi przekazanie środków zgodnie z dyspozycją Ministra Spraw Zagranicznych na podstawie umowy z dnia 27 października 1997 roku.

Pozostałe przychody obejmują również wpływy uzyskane z wynajmu powierzchni biurowej. W 2013 roku pozycja pozostałe przychody wynosi 580.220,06 PLN, a pozostałe koszty 22.782.288,68 PLN.

Rok bilansowy	Pozostałe przychody (FW)	Pozostałe przychody (JFK)	Pozostałe przychody (ogółem)
2012	513 812,92	0,00	513 812,92
2013	580 220,06	0,00	580 220,06
Różnica	66 407,14	0,00	66 407,14

Rok bilansowy	Pozostałe Koszty (FW)	Pozostałe Koszty (JFK)	Pozostałe Koszty (ogółem)
2012	191 946,82	0,00	191 946,82
2013	22 782 288,68	0,00	22 782 288,68
Różnica	22 590 341,86	0,00	22 590 341,86

**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 i lokat oraz odsetki od udzielonych kredytów.

Transakcje wyrażone w walutach obcych są przeliczane na polskie złote przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji.

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

W 2013 roku w Fundacji odnotowano nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, którą zaprezentowano w rachunku wyników w przychodach finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2013 roku	31 grudnia 2012 roku
EURO	4,1472	4,0882

Rok bilansowy	Przychody finansowe (FW)	Przychody finansowe (JFK)	Przychody finansowe (ogółem)
2012	1 918 548,98	0,00	1 918 548,98
2013	1 250 260,82	0,00	1 250 260,82
Różnica	-668 288,16	0,00	-668 288,16

Rok bilansowy	Koszty finansowe (FW)	Koszty finansowe (JFK)	Koszty finansowe (ogółem)
2012	140 829,32	11 492,67	152 321,99
2013	18 890,26	821,63	19 711,89
Różnica	-121 939,06	-10 671,04	-132 610,10

**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 2013 rok wykazuje stratę w wysokości 19.181.695,53 PLN. Strata ta spowodowana jest przekazaniem kwoty 5.000.000 EUR (co w złotych stanowi kwotę 21.300.000 PLN) do Europejskiego Funduszu na rzecz Demokracji, w październiku 2013 roku na mocy decyzji Ministra Spraw Zagranicznych z dnia 10 września 2013 roku. Wynik finansowy brutto wynosi 19.095.513,13 PLN. Kwota należnego podatku dochodowego od osób prawnych za 2013 rok wynosi 84.636 PLN.

W okresie objętym sprawozdaniem Fundacja nie udzieliła gwarancji oraz poręczeń w związku ze swoją działalnością statutową. Fundacja w 2013 roku nie prowadziła działalności gospodarczej.

## BILANS

### Wartości niematerialne i prawne

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. W kategorii oprogramowania przyjęto stawkę amortyzacyjną 30%.

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

Wartość tej pozycji bilansowej w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyła się o 27.249,39 PLN.

Rok bilansowy	Wartości niematerialne i prawne (FW)	Wartości niematerialne i prawne (JFK)	Wartości niematerialne i prawne (ogółem)
2012	87 726,52	0,00	87 726,52
2013	60 477,13	0,00	60 477,13
Różnica	-27 249,39	0,00	-27 249,39

### Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych Fundacja dokonuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

Zastosowane stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup rodzajowych, stanowiących pozycję środków 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 działalności gospodarczej. Zakupy te planowane są w preliminarzach poszczególnych budżetów i w konsekwencji rozliczane w momencie przyjęcia w 100% w ciężar kosztów programów (według cen nabycia, a nie kosztu z tytułu amortyzacji). Przyjęte jest sprawozdawanie realizacji budżetów w takiej konwencji. Wyjątek stanowi spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu użytkowego, gdzie koszty dotyczące w/w prawa ujmowane są w ciągu roku w wyniku miesięcznej amortyzacji.

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

Wartość rzeczowych aktywów trwałych, w stosunku do roku ubiegłego, zmniejszyła się o kwotę 298.416,75 PLN.

Rok bilansowy	Rzeczowe aktywa trwałe (FW)	Rzeczowe aktywa trwałe (JFK)	Rzeczowe aktywa trwałe (ogółem)
2012	9 496 482,20	0,00	9 496 482,20
2013	9 198 065,45	0,00	9 198 065,45
Różnica	-298 416,75	0,00	-298 416,75

W 2013 roku Fundacja dokonała sprzedaży środków trwałych, w wyniku czego wartość brutto oraz umorzenie zmniejszyły się o kwotę:

- samochody 44.348,61 PLN,
- pozostałe maszyny i urządzenia 59.594,56 PLN,
- meble 3.988,20 PLN.

Jednostka Finansująca – 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 podlegał ostatni raz aktualizacji na dzień 1 stycznia 1995 roku.

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

Wykazana kwota w tej pozycji prezentuje sumę kategorii kont oznaczonych jako („250”) i („254”) i związanymi z preferencyjnymi liniami kredytowymi, głównie dla rolnictwa, finansowanymi ze środków PHARE.

Stan kredytów i pożyczek długoterminowych dotyczy tej części, które przypadają do spłaty po 31 grudnia 2014 roku.

Wartość rat kapitałowych udzielonych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2014 roku zaprezentowano w pozycji „Inwestycje krótkoterminowe” – udzielone pożyczki.

**Należności i zobowiązania** - należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

W ramach należności krótkoterminowych podlegają ewidencji rozrachunki z dostawcami i odbiorcami krajowymi oraz zagranicznymi, rozrachunki z pracownikami z tytułu zaliczek i delegacji, zapłacone wadium, rozrachunki z tytułu dotacji do rozliczenia przekazanych w ramach programów grantowych na rzecz krajowych organizacji pozarządowych, a także wsparcie pomostowe oraz dotacje przekazane na założenie i działalność spółdzielni socjalnych.

W ramach zobowiązań krótkoterminowych wykazano zobowiązania wobec innych jednostek z tytułu otrzymanych do rozliczenia wadliwych i gwarancji należytego wykonania umów zawartych w poprzednich okresach, kaucji, jak również potrącenia z list płac, takich jak ubezpieczenia i usługi medyczne pracowników.

Wartość należności i zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2013 roku w odniesieniu do całej Fundacji wynosi odpowiednio:

- dla należności 2.071.719,88 PLN,
- dla zobowiązań 412.781,33 PLN.

### **Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wartość środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych wchodzących w skład inwestycji krótkoterminowych w 2013 roku wynosi 13.388.130,19 PLN.

W pozycji inwestycje krótkoterminowe – inne krótkoterminowe aktywa finansowe wykazano lokaty terminowe od 3 do 12 miesięcy (23.622.644,36 PLN).

Od w/w 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.

### **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 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. Na koniec 2013 roku fundusz zapasowy wynosi 69.720.958,32 PLN.

**Fundusz z aktualizacji wyceny** powstał na skutek przeprowadzonej na dzień 01 stycznia 1995 roku obligatoryjnej aktualizacji wartości składników majątkowych i w 2013 roku wynosi 2.024,15 PLN.

**Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek** - w tej pozycji ujęto kredyt obrotowy udzielony przez bank Polska Kasa Opieki S. A. w wysokości 120.000 PLN, w części przewidzianej do spłaty po dniu 31 grudnia 2014 roku. Kredyt przeznaczony jest na refinansowanie poniesionych w latach 2010 – 2011 wydatków związanych z przeprowadzoną restrukturyzacją. Kredyt udzielony został do 31 grudnia 2015 roku.

W ramach realizowanych kontraktów rozwoju instytucjonalnego w JFK nie występują zobowiązania długoterminowe.

**Zobowiązania długoterminowe – inne** – w tej pozycji zaprezentowano otrzymane kaucje zgodnie z umowami najmu:

- Nasze Zdrowie Sp. z o. o., kwota kaucji 82.500 PLN, umowa zawarta do dnia 29 grudnia 2020 roku,
- ENVISTAR Sp. z o. o., kwota kaucji 7.320 PLN, umowa zawarta na czas nieokreślony zgodnie z § 1 pkt. 4 umowy.

**Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek** – w tej pozycji zaprezentowano w tej pozycji ujęto kredyt obrotowy udzielony przez bank Polska Kasa Opieki S. A. w wysokości 120.000 PLN, w części przewidzianej do spłaty do dnia 31 grudnia 2014 roku.

**Fundusze Specjalne** – ta pozycja na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 0,00 PLN.

**Rezerwy** – w pozycji rezerw ujęto rezerwy na przyszłe koszty wynikające z oszacowania wartości niewykorzystanych urlopów w wysokości 305.030,29 PLN.

W ramach działalności JFK nie utworzono w 2013 roku rezerw.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

- Czynne rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczonych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

W Fundacji na dzień 31.12.2013 r. nie wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

- Bierne rozliczenie międzyokresowe

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia wartości niematerialnych i prawnych jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych z tych źródeł,
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

W pozycji bierne rozliczenia międzyokresowe Fundacja wykazuje:

- wpływ środków od Cedefop w wysokości 109 398,96 zł dotyczące rozliczenia projektu REFER14 w 2014 roku,
- koszty badania sprawozdania finansowego w wysokości 15 000 zł za bieżący rok do rozliczenia w 2014 roku.

GRANT THORNTON FPA OUTSOURCING  
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 ul. Chłodna 52  
 00-872 Warszawa  
 NIP: 7822547159, REGON: 302061309  
 KRS: 0000413584

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY  
 Izdeusz Kozek  
 Prezes Zarządu

14.05.2014

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY  
 Izabella Nowakowska  
 Członek Zarządu  
 Dyrektor Jednostki Finansująco Kontraktującej

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY  
 Jacek Ostrowski  
 Członek Zarządu

14/05/2014

17

## 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 Finansująco-Kontraktująca.

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

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

Wymieniona pomoc kierowana była w szczególności do ministerstw i centralnych organów administracji państwowej.

Konsekwencją tego stanu rzeczy był wymóg prowadzenia dla środków Transition Facility, Phare krajowego współfinansowania oraz środków przekazanych przez wykonawców umów na zabezpieczenie ich należytego wykonania odrębnych ksiąg rachunkowych.

Działalność Jednostki Finansująco-Kontraktującej od 1 stycznia 2010 jest nadzorowana przez Ministerstwo Spraw Zagranicznych.

W 2013 roku w ramach wyodrębnionej działalności w Jednostce Finansująco-Kontraktującej Fundacji „Fundusz Współpracy”:

- kontynuowano działania związane z przekazywaniem zakupionych w latach poprzednich towarów i usług na rzecz beneficjentów Programu Transition Facility,
- kontynuowano zamykanie projektów Rozwoju Instytucjonalnego, finansowanych w ramach programu Phare (alokacje 2000-2003), oraz Transition Facility (alokacje 2004-2006),
- w zakresie działalności finansowo-księgowej zrealizowano i zarejestrowano w księgach rachunkowych dwa ostatnie zwroty zabezpieczeń należytego wykonania umów z wykonawcami, zawartymi w latach poprzednich:

Lp.	Wykonawca	Umowa / Projekt	Zwrócone środki pieniężne w PLN	Data dokonania zwrotu
1	ITTI Spółka z o.o.	10973/JFK/PPt-D1/2008-TF/2006/018-180.02.04.03/P	2 485,54	22.01.2013
2	Deloitte Business Consulting S.A.	10982/JFK/PPt-D1/2008-TF/2006/018-180.01.07.01	67 289,21	24.01.2013
<b>Razem</b>			<b>69 774,75</b>	

Niezależnie od powyższego w roku 2013 toczyły się postępowania sądowe dotyczące zwrotu dotacji udzielonych Akademickiemu Stowarzyszeniu VERUM na podstawie umów finansowych:

- 10035/JFK/PPt-DG/2007-2005/017-488.01.01/ngo/324,
- 10004/JFK/PPt-DG/2007-2005/017-488.05.01.03/ak/15.

Ostateczne rozstrzygnięcia sądu dotyczące sporów z ww. beneficjentem będą wymagały rozliczenia w księgach rachunkowych Jednostki Finansująco-Kontraktującej po ich zakończeniu.

W związku z przygotowaniem do zakończenia działalności programowej Jednostki Finansująco-Kontraktującej, w 2013 roku sfinalizowano przygotowania do zamknięcia ksiąg rachunkowych tej komórki organizacyjnej Fundacji „Fundusz Współpracy”.

II. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM JEDNOSTKI FINANSUJĄCO - KONTRAKTUJĄCEJ (wg. STANU NA  
DZIEŃ 31 grudnia 2013 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”.

2007	-89 846 290,85	124 309 278,10	W ósmym roku działalności JFK 2007 ustalono wynik finansowy (stratę) w kwocie /-/ 89 846 290,85 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002, 2003, 2004 i 2005, 2006 przeksięgowano 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 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
2009	-79 744 698,63	- 273 125,90	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 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy” przy czym na koncie 820 dokonano zapisów korygujących o kwotę 21 336,77 PLN.
2010	508 362,46	235 236,56	W jedenastym roku działalności JFK 2010 ustalono wynik finansowy (zysk) w kwocie 508 362,46 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002, 2003, 2004 i 2005, 2006, 2007, 2008 i 2009 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
2011	-95 940,17	139 296,39	W dwunastym roku działalności JFK 2011 ustalono wynik finansowy (stratę) w kwocie /-/ 95 940,17 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002, 2003, 2004 i 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 i 2010 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
2012	-11 492,67	127 803,72	W trzynastym roku działalności JFK 2012 ustalono wynik finansowy (stratę) w kwocie /-/ 11 492,67 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002, 2003, 2004 i 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 i 2011 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
2013	-821,63	126 982,09	W czternastym roku działalności JFK 2013 ustalono wynik finansowy (stratę) w kwocie /-/ 821,63 PLN i wykazano w Bilansie po stronie Pasywów, natomiast skumulowane kwoty wyników finansowych za lata 2000, 2001, 2002, 2003, 2004 i 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 przeksięgowano na konto 820 Rozliczenie Wyniku Finansowego i wykazano w Bilansie w pozycji „Fundusz Zapasowy”.
<b>Razem</b>	<b>126 982,09</b>		

### III. ŹRÓDŁA FINANSOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI FINANSUJĄCO- KONTRAKTUJĄCEJ W 2013 ROKU ORAZ ICH EWIDENCJA W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Na realizację powyższych zadań statutowych przyznano Jednostce Finansująco-Kontraktującej odrębne środki finansowe tj. dotację pochodzącą z rezerwy celowej budżetu Państwa w kwocie 550 000,00 PLN, przeznaczoną na pokrycie kosztów operacyjnych poniesionych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

W roku bilansowym 2013 wydatkowano na ten cel łącznie 548 053,34 PLN przy czym należy zwrócić uwagę, iż od 1 stycznia do 1 października 2013 roku działalność operacyjna Jednostki Finansująco - Kontraktującej była przejściowo kredytowana ze środków Counterpart Funds- sektorowych, administrowanych przez Fundację „Fundusz Współpracy”.

Wstępną kontrolę formalno - rachunkową i finansową oraz monitoring wydatków realizowanych w ramach działalności operacyjnej, zapewnia Główny Specjalista ds. Księgowości Jednostki Finansująco-Kontraktującej, jednakże ewidencja księgowa w tym zakresie była realizowana w 2013 roku przez zewnętrzne podmioty w ramach zawartych umów outsourcingu.

	Na dzień 31.12.2012 r.	Na dzień 31.12.2013 r.
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>11 393 125,81</b>	<b>14 614 252,75</b>
- Inne przychody określone statutem	11 393 125,81	14 614 252,75
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>10 558 056,72</b>	<b>10 790 322,85</b>
<b>C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)</b>	<b>835 069,09</b>	<b>3 823 929,90</b>
<b>D. D. Koszty administracyjne:</b>	<b>2 220 569,14</b>	<b>1 947 923,74</b>
I. Amortyzacja	339 526,55	327 713,52
II. Zużycie materiałów i energii	150 121,83	97 196,20
II. Usługi obce	484 231,23	508 518,13
IV. Podatki i opłaty	216 162,82	101 039,24
V. Wynagrodzenia	1 009 704,41	707 885,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	69 747,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 822,30	135 823,19
<b>E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)</b>	<b>513 812,92</b>	<b>580 220,06</b>
<b>F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>191 946,82</b>	<b>22 782 288,68</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 918 548,98</b>	<b>1 250 260,82</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>140 829,32</b>	<b>18 890,26</b>
<b>I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>714 085,71</b>	<b>-19 094 691,90</b>
<b>J. Zyski i straty nadzwyczajne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Wynik finansowy ogółem (brutto) (I+/-J)</b>	<b>714 085,71</b>	<b>-19 094 691,90</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>73 095,00</b>	<b>86 182,00</b>
<b>M. Wynik finansowy ogółem (netto) (K-L)</b>	<b>640 990,71</b>	<b>-19 180 873,90</b>

GRANT THORNTON FPA OUTSOURCING  
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 ul. Chłodna 52  
 00-872 Warszawa  
 NIP: 7822547159, REGON: 302061309  
 KRS: 0000413584

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY  
 Tadeusz Kozek  
 Członek Zarządu  
 14.07.2014

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY  
 Izabella Nowakowska  
 Członek Zarządu  
 Dyrektor Jednostki Finansowo-Kontraktującej  
 14.05.2014

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Jacek Ostrowski  
 Członek Zarządu

Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

## Bilans w złotych

Aktywa	Na dzień 31.12.2012 r.	Na dzień 31.12.2013 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>13 397 219,32</b>	<b>10 227 837,58</b>
<b>A.I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>87 726,52</b>	<b>60 477,13</b>
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	87 726,52	60 477,13
A.I.4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>A.II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 496 482,20</b>	<b>9 198 065,45</b>
A.II.1. Środki trwałe	9 496 482,20	9 198 065,45
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	9 476 173,56	9 148 460,04
A.II.1.c. Urządzenia techniczne i maszyny	16 422,02	39 791,07
A.II.1.d. Środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.e. Inne środki trwałe	3 886,62	9 814,34
<b>A.III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.III.1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>A.IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 813 010,60</b>	<b>969 295,00</b>
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	3 813 010,60	969 295,00
A.IV.3.a. W jednostkach powiązanych:	3 813 010,60	969 295,00
udzielone pożyczki	3 813 010,60	969 295,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.b. W pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
A.IV.4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>57 673 219,09</b>	<b>41 738 497,85</b>
<b>B.I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>865 996,89</b>	<b>1 944 752,66</b>
B.II.1. Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
B.II.2. Należności od pozostałych jednostek	865 996,89	1 944 752,66
B.II.2.a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	386 437,50	125 147,93
do 12 m-cy	386 437,50	125 147,93
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz		
innych świadczeń	1 152,05	4,94
B.II.2.c. inne	478 407,34	1 819 599,79
B.II.2.d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>B.III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>56 807 222,20</b>	<b>39 793 745,19</b>
B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 807 222,20	39 793 745,19
B.III.1.a. w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
B.III.1.b. w pozostałych jednostkach:	41 863 807,60	26 405 629,87
B.III.1.c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 943 414,60	13 388 115,32
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 943 414,60	13 388 115,32
B.III.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>71 070 438,41</b>	<b>51 966 335,43</b>

AM

Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

## Bilans w złotych

Pasywa		Na dzień 31.12.2012 r.	Na dzień 31.12.2013 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	70 093 131,37	50 914 304,85
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	68 950 116,51	69 593 154,60
A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 024,15	2 024,15
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	640 990,71	-19 180 873,90
A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	977 307,04	1 052 030,58
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	306 532,09	305 030,29
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	291 772,09	305 030,29
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	291 772,09	305 030,29
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	14 760,00	0,00
	krótkoterminowe	14 760,00	0,00
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	360 000,00	209 820,00
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	360 000,00	209 820,00
B.II.2.a.	kredyty i pożyczki	360 000,00	120 000,00
B.II.2.d.	inne	0,00	89 820,00
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	310 774,95	412 781,33
B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.2.	Wobec pozostałych jednostek	278 010,55	412 781,33
B.III.2.a.	kredyty i pożyczki	160 151,94	120 000,00
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:	4 200,93	448,19
	do 12 miesięcy	4 200,93	448,19
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 491,52	20 203,00
B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	910,00
B.III.2.i.	inne	96 166,16	271 220,14
B.III.3.	Fundusze specjalne	32 764,40	0,00
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	124 398,96
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	124 398,96
	krótkoterminowe	0,00	124 398,96
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>71 070 438,41</b>	<b>51 966 335,43</b>

GRANT THORNTON FPA OUTSOURCING  
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 ul. Chłodna 52  
 00-872 Warszawa  
 NIP: 7822547159, REGON: 302061309  
 KRS: 0000413584

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY  
 Tadeusz Kozek  
 Prezes Zarządu  
 14.12.2014

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY  
 Izabella Nowakowska  
 Członek Zarządu  
 Dyrektor Jednostki Finansującej Kontraktującej  
 Jacek Ostrowski  
 Członek Zarządu  
 14.12.2014

	Na dzień 31.12.2012 r.	Na dzień 31.12.2013 r.
A. Przychody z działalności statutowej	0,00	0,00
- Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	0,00	0,00
D. D. Koszty administracyjne:	0,00	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
II. Usługi obce	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	0,00	0,00
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	11 492,67	821,63
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	-11 492,67	-821,63
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 (I+J)	-11 492,67	-821,63

GRANT THORNTON FPA OUTSOURCING  
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 ul. Chłodna 52  
 00-872 Warszawa  
 NIP: 7822547159, REGON: 302061309  
 KRS: 0000413584

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓLPRACY  
 Ładysław Kozek  
 Prezes Zarządu

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓLPRACY  
 Izabella Nowakowska  
 Członek Zarządu  
 Dyrektor ds. kosztów finansowych i kontraktującej

14.05.2014

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓLPRACY

Jacek Ostrowski  
 Członek Zarządu

14/05/2014

## Bilans w złotych

Aktywa		Na dzień 31.12.2012 r.	Na dzień 31.12.2013 r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.II.1.	Środki trwałe	0,00	0,00
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>196 727,78</b>	<b>126 982,09</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>126 967,22</b>	<b>126 967,22</b>
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	126 967,22	126 967,22
B.II.2.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.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
B.II.2.c.	inne	126 967,22	0,00
B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	126 967,22
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>69 760,56</b>	<b>14,87</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 760,56	14,87
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69 760,56	14,87
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69 760,56	14,87
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>196 727,78</b>	<b>126 982,09</b>

Pasywa		Na dzień 31.12.2012 r.	Na dzień 31.12.2013 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	127 803,72	126 982,09
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	139 296,39	127 803,72
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	-11 492,67	-821,63
A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 924,06	0,00
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	68 924,06	0,00
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	68 924,06	0,00
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	68 924,06	0,00
B.III.2.d.	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.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	0,00	0,00
B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.2.i.	inne	0,00	0,00
B.III.3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>196 727,78</b>	<b>126 982,09</b>

GRANT THORNTON FPA OUTSOURCING  
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 ul. Chłodna 52  
 00-872 Warszawa  
 NIP: 7822547159, REGON: 302061309  
 KRS: 0000413584

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY FUNDUSZ WSPÓŁPRACY  
 Tadeusz Kozek  
 Prezes Zarządu  
 Izabella Nowakowska  
 Członek Zarządu  
 Dyrektor Jednostki Finansująco Kontraktującej

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Jacek Ostrowski  
 Członek Zarządu

## Rachunek Wyników w złotych

	Na dzień 31.12.2012 r.	FW	JFK	Na dzień 31.12.2013 r.
A. Przychody z działalności statutowej	11 393 125,81	14 614 252,75	0,00	14 614 252,75
- Inne przychody określone statutem	11 393 125,81	14 614 252,75	0,00	14 614 252,75
B. Koszty realizacji zadań statutowych	10 558 056,72	10 790 322,85	0,00	10 790 322,85
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	835 069,09	3 823 929,90	0,00	3 823 929,90
D. D. Koszty administracyjne:	2 220 569,14	1 947 923,74	0,00	1 947 923,74
I. Amortyzacja	339 526,55	327 713,52	0,00	327 713,52
II. Zużycie materiałów i energii	150 121,83	97 196,20	0,00	97 196,20
II. Usługi obce	484 231,23	508 518,13	0,00	508 518,13
IV. Podatki i opłaty	216 162,82	101 039,24	0,00	101 039,24
V. Wynagrodzenia	1 009 704,41	707 885,53	0,00	707 885,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	69 747,93	0,00	69 747,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 822,30	135 823,19	0,00	135 823,19
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	513 812,92	580 220,06	0,00	580 220,06
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	191 946,82	22 782 288,68	0,00	22 782 288,68
G. Przychody finansowe	1 918 548,98	1 250 260,82	0,00	1 250 260,82
H. Koszty finansowe	152 321,99	18 890,26	821,63	19 711,89
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	702 593,04	-19 094 691,90	-821,63	-19 095 513,53
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)	702 593,04	-19 094 691,90	-821,63	-19 095 513,53
L. Podatek dochodowy	73 095,00	86 182,00	0,00	86 182,00
M. Wynik finansowy ogółem (netto) (K-L)	629 498,04	-19 180 873,90	-821,63	-19 181 695,53

GRANT THORNTON FPA OUTSOURCING  
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
ul. Chłodna 52  
00-872 Warszawa  
NIP: 7822547159, REGON: 302061309  
KRS: 0000413584

Fundacja  
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Tadeusz Kozek  
Prezes Zarządu

14.05.2014

Fundacja  
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Izabella Nowakowska  
Członek Zarządu  
Dyrektor Jednostki Finansującej Kontraktującej

Fundacja  
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Jacek Ostrowski  
Członek Zarządu

14/05/2014

Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

## Bilans w złotych

Aktywa	Na dzień 31.12.2012 r.	Na dzień 31.12.2013 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>13 397 219,32</b>	<b>10 227 837,58</b>
<b>A.I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>87 726,52</b>	<b>60 477,13</b>
A.I.3. Inne wartości niematerialne i prawne	87 726,52	60 477,13
<b>A.II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 496 482,20</b>	<b>9 198 065,45</b>
A.II.1. Środki trwałe	9 496 482,20	9 198 065,45
A.II.1.b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 476 173,56	9 148 460,04
A.II.1.c. Urządzenia techniczne i maszyny	16 422,02	39 791,07
A.II.1.e. Inne środki trwałe	3 886,62	9 814,34
<b>A.III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.III.1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>A.IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 813 010,60</b>	<b>969 295,00</b>
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	3 813 010,60	969 295,00
A.IV.3.a. W jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
A.IV.3.b. W pozostałych jednostkach:	3 813 010,60	969 295,00
udzielone pożyczki	3 813 010,60	969 295,00
<b>A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.V.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>57 869 946,87</b>	<b>41 865 479,94</b>
<b>B.I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>992 964,11</b>	<b>2 071 719,88</b>
B.II.1. Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
B.II.2. Należności od pozostałych jednostek	992 964,11	2 071 719,88
B.II.2.a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	386 437,50	125 147,93
do 12 m-cy	386 437,50	125 147,93
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz		
B.II.2.b. innych świadczeń	1 152,05	4,94
B.II.2.c. inne	605 374,56	1 819 599,79
B.II.2.d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	126 967,22
<b>B.III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>56 876 982,76</b>	<b>39 793 760,06</b>
B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 876 982,76	39 793 760,06
B.III.1.a. w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
B.III.1.b. w pozostałych jednostkach:	41 863 807,60	26 405 629,87
udzielone pożyczki	2 674 692,02	2 782 985,51
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	39 189 115,58	23 622 644,36
B.III.1.c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 013 175,16	13 388 130,19
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 013 175,16	13 388 130,19
<b>B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>71 267 166,19</b>	<b>52 093 317,52</b>

Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku

## Bilans w złotych

Pasywa		Na dzień 31.12.2012 r.	Na dzień 31.12.2013 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	70 220 935,09	51 041 286,94
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	69 089 412,90	69 720 958,32
A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 024,15	2 024,15
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	629 498,04	-19 181 695,53
A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 046 231,10	1 052 030,58
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	306 532,09	305 030,29
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	291 772,09	305 030,29
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	291 772,09	305 030,29
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	14 760,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	14 760,00	0,00
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	360 000,00	209 820,00
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	360 000,00	209 820,00
B.II.2.a.	kredyty i pożyczki	360 000,00	120 000,00
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	89 820,00
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	379 699,01	412 781,33
B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.2.	Wobec pozostałych jednostek	346 934,61	412 781,33
B.III.2.a.	kredyty i pożyczki	160 151,94	120 000,00
B.III.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.2.c.	inne zobowiązania finansowe	68 924,06	0,00
B.III.2.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 200,93	448,19
	do 12 miesięcy	4 200,93	448,19
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 491,52	20 203,00
B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	910,00
B.III.2.i.	inne	96 166,16	271 220,14
B.III.3.	Fundusze specjalne	32 764,40	0,00
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	124 398,96
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	124 398,96
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	124 398,96
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>71 267 166,19</b>	<b>52 093 317,52</b>

GRANT THORNTON FPA OUTSOURCING  
 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
 ul. Chłodna 52  
 00-872 Warszawa  
 NIP: 7822547159, REGON: 302061309  
 KRS: 0000413584

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

Tadeusz Łozek  
 Prezes Zarządu

Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY  
 23 Fundacja  
 FUNDUSZ WSPÓŁPRACY  
 Izabella Nowakowska  
 Członek Zarządu  
 Dyrektor Jednostki Finansująco Kontraktującej  
 Jacek Ostrowski  
 Członek Zarządu