

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Informacje i objaśnienia do bilansu

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

Specyfikacja wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
			Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerów	Pozostałe		
1 Wartość brutto (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 346,61	0,00	1 221 346,61
2 Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Wartość brutto (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 346,61	0,00	1 221 346,61
5 Umorzenie (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	827 688,36	0,00	827 688,36
6 Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	156 196,73	0,00	156 196,73
a) Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	156 196,73	0,00	156 196,73
7 Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Umorzenie (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	983 885,09	0,00	983 885,09
9 Wartość netto (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	393 658,25	0,00	393 658,25
10 Wartość netto (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	237 461,52	0,00	237 461,52

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

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

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

Specyfikacja środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1 Wartość brutto (BO)	0,00	13 174 005,40	690 611,53	0,00	762 254,87	14 626 871,80
2 Zwiększenia	0,00	0,00	18 500,06	0,00	28 750,00	47 250,06
a) Nabycie	0,00	0,00	18 500,06	0,00	28 750,00	47 250,06
3 Zmniejszenia	0,00	0,00	21 072,84	0,00	0,00	21 072,84
a) Sprzedaż	0,00	0,00	21 072,84	0,00	0,00	21 072,84
4 Wartość brutto (BZ)	0,00	13 174 005,40	688 038,75	0,00	791 004,87	14 653 049,02
5 Umorzenie (BO)	0,00	5 287 788,21	657 636,39	0,00	724 164,11	6 669 588,71
6 Zwiększenia	0,00	329 037,72	36 187,42	0,00	14 377,62	379 602,76
a) Amortyzacja	0,00	329 037,72	36 187,42	0,00	14 377,62	379 602,76
7 Zmniejszenia	0,00	0,00	21 072,84	0,00	0,00	21 072,84
a) Sprzedaż	0,00	0,00	21 072,84	0,00	0,00	21 072,84
8 Umorzenie (BZ)	0,00	5 616 825,93	672 750,97	0,00	738 541,73	7 028 118,63
9 Wartość netto (BO)	0,00	7 886 217,19	32 975,14	0,00	38 090,76	7 957 283,09
10 Wartość netto (BZ)	0,00	7 557 179,47	15 287,78	0,00	52 463,14	7 624 930,39

Specyfikacja środków trwałych w budowie

Na dzień bilansowy, tj. 31.12.2018 Jednostka nie posiadała środków trwałych w budowie.

Specyfikacja inwestycji długoterminowych

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

Specyfikacja gruntów w użytkowaniu wieczystym

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

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

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

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

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

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

W tej pozycji prezentowany jest fundusz statutowy, w którego skład wchodzi kapitał podstawowy oraz fundusz zapasowy.

W pozycji kapitał podstawowy wykazywany jest fundusz założycielski w kwocie 500.000 PLN.

e) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

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

f) Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerw		Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	431 321,25	89 433,63	0,00	33 643,94	487 110,94
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	431 321,25	89 433,63	0,00	33 643,94	487 110,94
3	Razem	431 321,25	89 433,63	0,00	33 643,94	487 110,94

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

Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2018	Kwota różnicy przejściowej	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2017
	Stan na 31.12.2018		Stan na 31.12.2017	
1. Odniesione na wynik finansowy	32 810,54	4 922,00	121 774,29	18 266,14
- rezerwy	32 810,54	4 922,00	121 774,29	18 266,14
2. Razem	32 810,54	4 922,00	121 774,29	18 266,14

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

h) Struktura czasowa należności krótkoterminowych

Grupa należności	Należności według czasu zalegania					Razem
	Nieprzetworzone	do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	
Należności krótkoterminowe od:	696 445,63	0,00	0,00	0,00	2 229,38	698 675,01
1 jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 pozostałych jednostek	696 445,63	0,00	0,00	0,00	2 229,38	698 675,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	399 290,56	0,00	0,00	0,00	2 229,38	401 519,94
- do 12 miesięcy	399 290,56	0,00	0,00	0,00	2 229,38	401 519,94
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 094,88	0,00	0,00	0,00	0,00	26 094,88
c) inne	271 060,19	0,00	0,00	0,00	0,00	271 060,19
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

- do pozycji pasywów A.II. zostało włączone 126.967,22 PLN;
 - do pozycji pasywów A.V zostało włączone -60.434,18 PLN;
 - do pozycji pasywów A.VI zostało włączone -66.533,04 PLN;
 Należności Jednostki Finansująco-Kontraktującej wynikają z dwóch postępowań dotyczących zwrotu dotacji udzielonych Akademickiemu Stowarzyszeniu VERUM na podstawie następujących umów finansowych:

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

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

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

k) Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

Grupa zobowiązań	Zobowiązania według czasu zalegania					Razem
	Nieprze- minowane	do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	
Zobowiązania krótkoterminowe wobec:	2 668 903,87	671,62	0,00	20,39	1 914,49	2 671 510,37
1 jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 pozostałych jednostek	2 647 607,33	671,62	0,00	20,39	1 914,49	2 650 213,83
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	137 284,81	671,62	0,00	20,39	0,00	137 976,82
- do 12 miesięcy	137 284,81	671,62	0,00	20,39	0,00	137 976,82
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 584,00
h) z tytułu wynagrodzeń	471,93	0,00	0,00	0,00	1 914,49	2 386,42
i) inne	2 441 266,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2 441 266,59
4 fundusze specjalne	21 296,54	0,00	0,00	0,00	0,00	21 296,54

Na kwotę innych zobowiązań w wys. 2 441 266,59 PLN składa się w głównej mierze kwota dotacji do rozliczenia na poszczególnych projektach:

- NIK, Stowarzyszenie Orzeł i Reszka, Radomierz	641 522,25
- ENPI	1 316 814,85
- IWES-CIE i IWES-OST	375 829,70

l) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

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

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

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

m) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1 Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B. IV aktywów), w tym:	832 108,98	1 119 878,35
Koszty projektów rozliczanych w czasie	800 185,21	1 071 401,37
Przychody przyszłych okresów (najem)	31 923,77	48 476,98
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów), w tym:	14 335 240,50	8 159 160,64
Przychody projektów rozliczane w czasie	14 257 406,51	8 146 860,64
Koszty badania sprawozdania finansowego	20 000,00	12 300,00
Koszty bieżącego roku z faktur wystawionych w kolejnym	57 833,99	0,00

n) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki - stan na koniec roku 2018

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

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

W Jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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

Weksle składane były przez beneficjentów projektów:

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

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

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

Grupę docelową wszystkich trzech projektów stanowią:

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

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

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

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

W Jednostce nie wystąpiły aktywa wyceniane według wartości godziwej.

2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody netto	Sprzedaż ogółem za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Z działalności statutowej	16 056 789,49	14 897 298,63
Ze sprzedaży usług, w tym:	1 842 556,93	4 990 800,00
- przeprowadzanie kontroli w ramach działalności gospodarczej	1 842 556,93	4 990 800,00
Razem	17 899 346,42	19 888 098,63

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

b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2018 Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

Nie dotyczy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota (PLN)
1	Przychody i zyski w ewidencji księgowej	20 703 906,56
2	Przychody i zyski w ewidencji księgowej niepodlegające opodatkowaniu	15 209 334,39
a)	dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i pkt 24 ustawy	14 913 155,49
b)	dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	296 178,90
3	Przychody podlegające opodatkowaniu	5 494 572,17
a)	Przychody z działalności odpłatnej	498 092,24
b)	Przychody z działalności gospodarczej	4 996 479,93
	- przychody z podstawowej działalności gospodarczej (przeprowadzanie wyjazdów kontrolnych)	4 990 800,00
	- odsetki, odszkodowania od kontrahentów	1 741,43
	- odsetki bankowe do opodatkowania	3 938,50
4	Koszty w ewidencji księgowej	20 228 851,14
	- koszty wynikające z ewidencji księgowej	20 224 123,90
	- koszty pośrednie obciążające wynik finansowy 2017, podatkowo klasyfikowanie do roku 2018	4 727,24
5	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16 019 885,84
a)	koszty działalności statutowej wyłączone z podstawy opodatkowania	16 010 596,36
b)	koszty z działalności gospodarczej NKUP	9 289,48
	- niestanowiące kosztów uzyskania przychodów - PFRON	1 992,76
	- koszty paliwa wynajmowanego samochodu	5 794,62
	- pozostałe koszty niestanowiące kosztów podatkowych	1 502,10
6	Razem koszty podatkowe w zeznaniu (4-5)	4 208 965,30
7	Dochód/strata (3-6)	1 285 606,87
8	Podstawa opodatkowania (7)	1 285 606,87
9	Podatek wg stawki 15%	192 841,00
10	Podatek należny	192 841,00

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

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

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

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

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

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1 Wartości niematerialne i prawne	0,00	400 000,00
2 Środki trwałe	47 250,06	100 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4 Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	47 250,06	500 000,00

3 Informacje

a) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	55,95
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	3,13
Ogółem	59,08

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

Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obciążające		Stan udzielonych zaliczek, pożyczek i kredytów na koniec roku				
	koszty	zysk	kwota do spłaty	terminy spłaty			oprocento - wanie
				do roku	od roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających	905 214,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Jednostka nie zawarła w/w umów.

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

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

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

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

4 Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

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

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

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

W Jednostce nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

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

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

Od 2017 roku Fundacje były zobowiązane do sporządzania sprawozdań finansowych wg. załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości lub mogły podjąć decyzję o stosowaniu załącznika nr 1. Z uwagi na podjęcie w 2017 roku działalności gospodarczej przez Fundację, Uchwałą nr 6/2017 Zarządu Fundacji z dnia 31.07.2017 przyjęto nowy tekst jednolity Polityki Rachunkowości. Zgodnie z pkt. 1.1. przyjętej polityki: „[...] Na skutek zmian w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 61), fundacje od 2017 roku nie mogą przyjąć statusu jednostki mikro ani jednostki małej. W związku z powyższym zgodnie z art. 45 pkt. 2 i 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) sprawozdanie finansowe Fundacji Fundusz Współpracy składa się z bilansu, rachunku wyników, informacji dodatkowej, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. [...]”. W związku z tym, Fundacja podjęła decyzję o sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Z uwagi na:

- brak zatwierdzenia sprawozdań finansowych za okresy zakończone 31.12.2016, 31.12.2017, 31.12.2018.
- zidentyfikowane istotne błędy sprawozdań finansowych za lata ubiegłe, spowodowane głównie kasowym rozpoznawaniem przychodów,

Rada Fundacji podjęła w dniu 28 sierpnia 2019 r. podjęła uchwałę nr 10/2019 o ponownym sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres zakończony 31.12.2016 wg. załącznika nr 1. Zmienione sprawozdanie za rok 2016 zostało poddane badaniu.

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

Sprawozdania finansowe za okresy zakończone 31.12.2016 oraz 31.12.2017 nie zostały zatwierdzone do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, w związku z czym zgodnie z zapisami pkt 5.4 KSR nr 7 – „Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dacie bilansu – ujęcie i prezentacja”, dokonano ponownego sporządzenia sprawozdań finansowych za rok 2016 i 2017 skorygowanych o powyższy błąd.

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

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

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

5 Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

a) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

b) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Jednostka powiązana Cofund sp z o.o.		
	Saldo	Obroty w ciągu roku
Należności	0,00	0,00
- w tym z tytułu pożyczek	468 382,00	0,00
Zobowiązania	0,00	0,00
Przychody	0,00	202 200,00
Koszty	0,00	737 280,00

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za 2017 rok
Cofund sp. z o.o.	100,00	100,00	141 289,67

Wyszczególnienie	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za 2018
Cofund sp. z o.o.	100,00	100,00	497.942,84

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

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

2017

Jednostka powiązana	Przychody netto ze sprzedaży	Wynik finansowy netto	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał własny ogółem	Wartość aktywów trwałych	Przeciętne roczne zatrudnienie
Cofund sp. z o.o.	644 989,63	141 298,67	50 000,00	72 500,68	313 799,35	164 950,00	1,00
Razem	644 989,63	141 298,67	50 000,00	72 500,68	313 799,35	164 950,00	1,00

2018

Jednostka powiązana	Przychody netto ze sprzedaży	Wynik finansowy netto	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał własny ogółem	Wartość aktywów trwałych	Przeciętne roczne zatrudnienie
Cofund sp. z o.o.	1.114.970,00	497.942,84	50 000,00	213.799,35	811.742,19	664.950,00	1,00
Razem	1.114.970,00	497.942,84	50 000,00	213.799,35	811.742,19	664.950,00	1,00

e) Informacje o jednostkach sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

6 Informacje o połączeniu spółek

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

7 Przyczyny niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności

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

8 Inne informacje, które w istotny sposób mogą wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostka nie posiada innych informacji, mogących wpłynąć na ocenę jej sytuacji majątkowej, finansowej lub wynik finansowy.