

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Informacje i objaśnienia do bilansu

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

Specyfikacja wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	
			Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerów	Pozostałe			
1	Wartość brutto (BO)	0.00	0.00	0.00	0.00	900 630.52	0.00	900 630.52
2	Zwiększenia	0.00	0.00	0.00	0.00	320 716.09	0.00	320 716.09
a)	Nabycie	0.00	0.00	0.00	0.00	320 716.09	0.00	320 716.09
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	687 160.16	0.00	687 160.16
6	Zwiększenia	0.00	0.00	0.00	0.00	140 528.20	0.00	140 528.20
a)	Amortyzacja	0.00	0.00	0.00	0.00	140 528.20	0.00	140 528.20
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	827 688.36	0.00	827 688.36
9	Wartość netto (BO)	0.00	0.00	0.00	0.00	213 470.36	0.00	213 470.36
10	Wartość netto (BZ)	0.00	0.00	0.00	0.00	393 658.25	0.00	393 658.25

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.

Wartość tej pozycji bilansowej w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się o 320 716.09 PLN brutto i została spowodowana głównie przyjęciem do użytkowania strony internetowej dobryrynek.pl w lutym 2017 r. i tym samym ujęciem w ciężar konta "Wartości niematerialne i prawne" praw autorskich dotyczących umów 521/2017/BWSP oraz 307/2017/BZP/DPE.

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	659 945.82	0.00	770 223.81	14 604 175.03
2	Zwiększenia	0.00	0.00	30 665.71	0.00	15 712.20	46 377.91
a)	Nabycie	0.00	0.00	30 665.71	0.00	15 712.20	46 377.91
3	Zmniejszenia	0.00	0.00	0.00	0.00	23 681.14	23 681.14
a)	Likwidacja	0.00	0.00	0.00	0.00	23 681.14	23 681.14
4	Wartość brutto (BZ)	0.00	13 174 005.40	690 611.53	0.00	762 254.87	14 626 871.80
5	Umorzenie (BO)	0.00	4 958 750.49	619 516.65	0.00	732 280.97	6 310 548.11
6	Zwiększenia	0.00	329 037.72	38 119.74	0.00	15 564.28	382 721.74
a)	Amortyzacja	0.00	329 037.72	38 119.74	0.00	15 564.28	382 721.74
7	Zmniejszenia	0.00	0.00	0.00	0.00	23 681.14	23 681.14
a)	Likwidacja	0.00	0.00	0.00	0.00	23 681.14	23 681.14
8	Umorzenie (BZ)	0.00	5 287 788.21	657 636.39	0.00	724 164.11	6 669 588.71
9	Wartość netto (BO)	0.00	8 215 254.91	40 429.17	0.00	37 942.84	8 293 626.92
10	Wartość netto (BZ)	0.00	7 886 217.19	32 975.14	0.00	38 090.76	7 957 283.09

Specyfikacja środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie		Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Łączna wartość rzeczowych aktywów trwałych
1	Wartość brutto (BO)	133 138.94	0.00	133 138.94
2	Zwiększenia	0.00	0.00	0.00
3	Zmniejszenia	133 138.94	0.00	133 138.94
4	Wartość brutto (BZ)	0.00	0.00	0.00
5	Umorzenie (BO)	0.00	0.00	0.00
6	Zwiększenia	0.00	0.00	0.00
7	Zmniejszenia	0.00	0.00	0.00
8	Umorzenie (BZ)	0.00	0.00	0.00
9	Wartość netto (BO)	133 138.94	0.00	133 138.94
10	Wartość netto (BZ)	0.00	0.00	0.00

Na dzień 01.01.2017 saldo konta środków trwałych w budowie wykazywało saldo 133.138.94 PLN. Kwota ta dotyczyła strony interetowej dobryrynek.pl, która w lutym 2017 roku została przyjęta do użytkowania i tym samym powiększyła saldo konta wartości niematerialnych i prawnych.

Specyfikacja inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie		Długoterminowe aktywa finansowe
		udziały lub akcje
1	Wartość brutto (BO)	51 739.14
2	Zwiększenia	0.00
3	Zmniejszenia	0.00
4	Wartość brutto (BZ)	51 739.14
5	Umorzenie (BO)	0.00
6	Zwiększenia	0.00
7	Zmniejszenia	0.00
8	Umorzenie (BZ)	0.00
9	Wartość netto (BO)	51 739.14
10	Wartość netto (BZ)	51 739.14

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 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 stratę roku bieżącego pokryć zyskami lat przyszłych.

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	375 214.41	56 106.84	0.00	0.00	431 321.25
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	375 214.41	56 106.84	0.00	0.00	431 321.25
3	Razem	375 214.41	56 106.84	0.00	0.00	431 321.25

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

Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2017	Kwota różnicy przejściowej	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2016
	Stan na 31.12.2017		Stan na 31.12.2016	
1. Odniesione na wynik finansowy	121 774.29	18 266.14	0.00	0.00
- rezerwy	121 774.29	18 266.14	0.00	0.00
2. Razem	121 774.29	18 266.14	0.00	0.00

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

h) Struktura czasowa należności krótkoterminowych

Grupa należności	Należności według czasu zalegania					Razem
	Nieprze- terminowane	do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	
Należności krótkoterminowe od:	4 080 191.35	0.00	0.00	0.00	2 229.38	4 082 420.73
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	4 080 191.35	0.00	0.00	0.00	2 229.38	4 082 420.73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	527 637.52	0.00	0.00	0.00	2 229.38	529 866.90
- do 12 miesięcy	527 637.52	0.00	0.00	0.00	2 229.38	529 866.90
- 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	3 318.93	0.00	0.00	0.00	0.00	3 318.93
c) inne	3 549 234.90	0.00	0.00	0.00	0.00	3 549 234.90
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
Pozostałych jednostek:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	311 731.20	0.00	311 731.20
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	311 731.20	0.00	311 731.20
Razem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	311 731.20	0.00	311 731.20

Dnia 01 lipca 2016 roku Fundacja Fundusz Współpracy zawarła z Polskim Towarzystwem Ekonomicznym umowę najmu nieruchomości nr 1/07/2016. Fundacja wniosła kaucję w kwocie 1.000.00 złotych, które zostanie zwrócone z końcem trwania umowy, tj. w roku 2020.

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 aktywów B.II.3.c zostało włączone 66.533,04 PLN;
- do pozycji pasywów A.II. zostało włączone 126.967.22 PLN;
- do pozycji pasywów A.V zostało włączone -60.434,18 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.

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.

k) Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

Grupa zobowiązań	Zobowiązania według czasu zalegania					Razem
	Nieprzetere-minowane	do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	
Zobowiązania krótkoterminowe wobec:	71 087.78	0.00	1 914.50	0.00	19 468.48	92 470.76
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	71 087.78	0.00	1 914.50	0.00	19 468.48	92 470.76
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:	14 200.78	0.00	0.00	0.00	0.00	14 200.78
- do 12 miesięcy	14 200.78	0.00	0.00	0.00	0.00	14 200.78
- 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	50 761.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50 761.00
h) z tytułu wynagrodzeń	590.00	0.00	1 914.50	0.00	0.00	2 504.50
i) inne	5 536.00	0.00	0.00	0.00	19 468.48	25 004.48

l) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

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

f) 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:	154 598.85	832 108.98
Koszty projektów rozliczanych w czasie	120 665.00	800 185.21
Przychody przyszłych okresów (najem)	33 933.85	31 923.77
2. Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów), w tym:	14 857 553.39	14 335 240.50
Przychody projektów rozliczane w czasie	14 804 390.64	14 257 406.51
Koszty badania sprawozdania finansowego	15 000.00	20 000.00
Koszty bieżącego roku z faktur wystawionych w kolejnym	38 162.75	57 833.99

n) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki - stan na koniec roku 2017

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 dwóch rodzajów projektów:

1. Projekt "Sukces we własnej firmie"

Grupą docelową projektu „Sukces we własnej firmie” były osoby zamieszkujące lub uczące się w woj. łódzkim, które ukończyły 30 lat, pozostawały bez pracy i były w najtrudniejszej sytuacji na rynku pracy czyli osoby 50+, kobiety, osoby niepełnosprawne, długotrwale bezrobotne i o niskich kwalifikacjach. Do projektu przyjęto 82 osoby, które uczestniczyły we wsparciu szkoleniowo-doradczym dotyczącym zakładania własnych firm. Po zakończeniu tego etapu uczestnicy przystąpili do konkursu biznesplanów. Komisja Oceny Wniosków (biznesplanów) wyłoniła 67 osób, którym przyznano dotację na założenie własnej firmy i finansowe wsparcie pomostowe na pokrycie comiesięcznych, bieżących kosztów związanych z prowadzeniem firmy przez okres 12 miesięcy. Przed podpisaniem umowy o udzielenie dotacji i wsparcia pomostowego uczestnicy rejestrowali własne firmy, a następnie Fundacja Fundusz Współpracy podpisała z każdym w/w umowę. Jako zabezpieczenie każdy z uczestników złożył weksel in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. W przypadku, gdy Wystawca weksła prawidłowo rozliczy wsparcie finansowe, weksel zostanie zwrócony Wystawcy. W przypadku, gdy Wystawca weksła nie rozliczy się prawidłowo, tj. zgodnie z podpisaną umową z Fundacją, Remitent jako dzień płatności weksła wpisze dzień następujący po 14 dniach od daty wymagalności wierzytelności z tytułu umowy.

2. Trzy projekty realizowane w różnych subregionach województwa mazowieckiego:

- 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 Wytocznych 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 3.883.920.00 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	16 838 481.20	16 056 789.49
Ze sprzedaży usług, w tym:	0.00	1 842 556.93
- przeprowadzanie kontroli w ramach działalności gospodarczej	0.00	1 842 556.93
- najem	361 597.40	367 697.40
- refaktury	79 260.98	128 424.40
Razem	16 838 481.20	17 899 346.42

Od sierpnia 2017 roku Fundacja Fundusz Współpracy rozpoczęła prowadzenie działalności gospodarczej, dlatego w poprzednim roku obrotowym nie wystąpiły przychody z tego tytułu.

b) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale

W roku 2017 Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwale.

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	18 517 306.53
2	Przychody i zyski w ewidencji księgowej niepodlegające opodatkowaniu	16 104 509.08
a)	dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i pkt 24 ustawy	15 324 779.70
b)	dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	779 729.38
3	Przychody podlegające opodatkowaniu	2 412 797.45
a)	Przychody z działalności odpłatnej	71 924.14
b)	Przychody z działalności gospodarczej	2 340 873.31
	- przychody z podstawowej działalności gospodarczej (przeprowadzanie wyjazdów kontrolnych)	1 842 556.93
	- przychody z najmu	367 697.40
	- przychody z refaktur	128 424.40
	- odsetki bankowe do opodatkowania	2 194.58
4	Koszty w ewidencji księgowej	18 589 139.53
5	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	17 034 620.42
a)	koszty działalności statutowej wyłączone z podstawy opodatkowania	17 027 109.99
b)	koszty z działalności gospodarczej NKUP	7 510.43
	- nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - PFRON	1 704.52
	- koszty paliwa wynajmowanego samochodu	1 078.67
	- koszty pośrednie obciążające wynik finansowy 2017, podatkowo klasyfikowane do roku 2018	4 727.24
6	Razem koszty podatkowe w zeznaniu (6a + 6b)	1 554 519.11
a)	Koszty działalności odpłatnej	71 924.14
b)	Koszty z działalności gospodarczej KUP	1 482 594.97
7	Dochód/strata (3-6)	858 278.34
8	Podstawa opodatkowania (7)	858 278.34
9	Podatek wg stawki 15%	128 742.00
10	Podatek należny	128 742.00

Przychody z najmu od momentu rozpoczęcia działalności gospodarczej uwzględnia się w tym tytule działalności. Opodatkowanie usług najmu dokonywane było przez cały rok podatkowy, dlatego przychody prezentowane są w powyższej tabeli w działalności gospodarczej.

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	320 716.09	180 000.00
2 Środki trwałe	46 377.91	45 000.00
- 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	367 094.00	225 000.00

2a. Objasnienia do instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

3 Informacje

a) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	54.69
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	2.68
Ogółem	57.37

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

Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obciążające		Stan udzielonych zaliczek, pożyczek i kredytów na koniec roku				
	koszty	zysk	kwota do spłaty	terminy spłaty			oprocentowanie
				do roku	od roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających	846 800.52	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 formacie 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 31.12.2017, zawierają dane porównawcze za okres zakończony 31.12.2016, dokonano przekształcenia danych z formatu dla jednostek mikro na format pełnego sprawozdania zgodnie z załącznikiem nr 1. Dane porównawcze niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z drugą wersją sporządzonego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31.12.2016.

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

W roku 2017 nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia Fundacji Fundusz Współpracy oraz jej jednostki powiązanej Cofund sp. z o.o.

b) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными

Jednostka powiązana Cofund sp z o.o. 2017		
	Saldo	Obroty w ciągu roku
Należności	0.00	0.00
Zobowiązania	0.00	0.00
Przychody	0.00	148 057.64
Koszty	316 800.00	0.00

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 rok 2016
Cofund sp. z o.o.	100.00	100.00	15 977.76

Wyszczególnienie	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za 2017 rok
Cofund sp. z o.o.	100.00	100.00	141 298.67

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

Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji	Na podstawie art. 56. ust. 1 pkt. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) 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

2016

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.	298 073.75	15 977.76	50 000.00	0.00	172 608.95	4 950.00	1.00

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	0.00	313 799.35	164 950.00	1.00
Razem	644 989.63	141 298.67	50 000.00	0.00	313 799.35	164 950.00	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.

.....
data	podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	data	podpis kierownika jednostki