

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

FUNDACJA-FUNDUSZ WSPÓŁPRACY

ul. Górnośląska 4 A
00-444 Warszawa

Wprowadzenie

1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Fundacja Fundusz Współpracy ustanowiona przez Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra - Członka rady Ministrów Prof. Witolda Trzeciakowskiego aktem notarialnym z dnia 26 czerwca 1990 roku, sporządzonym w Państwowym Biurze Notarialnym w Warszawie Rep. A-III-15914/90 działa na podstawie przepisów ustawy o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r. (tekst jednolity Dz. U. 2016 poz. 40 z późniejszymi zmianami), obowiązujących umów międzynarodowych oraz statutu. Fundatorem Fundacji Fundusz Współpracy jest Minister właściwy do spraw Finansów Publicznych. Ministrem właściwym ze względu na cele fundacji jest minister spraw zagranicznych.

Fundacja FUNDUSZ WSPÓŁPRACY z siedzibą w Warszawie została wpisana do Rejestru Fundacji RF742 Sądu Rejonowego w Warszawie, sygn. akt. WA.XIX NS-REJ.KRS/5710/02/389, XVI Wydział Gospodarczy i Rejestrowy pod numerem KRS 0000112576 w dniu 14 maja 2002 r.

Fundacja Fundusz Współpracy z siedzibą w Warszawie została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Sądu Rejonowego w Warszawie, sygn. Akt. WA.XII NS-REJ.KRS/79601/17/717, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000112576 w dniu 30 listopada 2017 r.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 002179760

Spółka otrzymała numer NIP 5260005468

Przedmiotem statutowej działalności Fundacji jest:

- wspieranie gospodarczego i społecznego rozwoju Polski w oparciu o środki pieniężne i rzeczowe uzyskiwane ze źródeł wskazanych w par. 8. statutu Fundacji,
- wspieranie rozwoju państw, do których skierowana jest pomoc zagraniczna i rozwojowa RP w oparciu o środki pieniężne i rzeczowe uzyskiwane ze źródeł wskazanych w par. 8. statutu Fundacji,
- działalność oświatowa i naukowa.

Fundacja realizując swoje cele statutowe działa zgodnie z programami rozwoju gospodarczego i społecznego polityki pomocy zagranicznej i rozwojowej, przyjętymi przez Rząd Rzeczypospolitej Polskiej, uwzględniając również wskazania ofiarodawców.

Uchwałą Zarządu Fundacji Fundusz Współpracy nr 5/2017 roku z dnia 28 lipca 2017 roku Fundacja podjęła działalność gospodarczą, w rozmiarach służących realizacji jej celów statutowych wskazanych w § 6 Statutu. "

Przedmiotem działalności gospodarczej Fundacji jest:

- informacja i komunikacja,
- działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,
- edukacja.

Sprawozdanie finansowe zostało poddane badaniu.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony 31.12.2020 roku.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące Spółki i wchodzącej w jej skład Jednostki Finansująco - Kontraktującej.

Fundacja pełniła w ramach swojej działalności statutowej funkcję JFK (Jednostki Finansująco - Kontraktującej), 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 dane łączne obejmujące dane finansowe Fundacji Fundusz Współpracy oraz Jednostki Finansująco-Kontraktującej.

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

Jednostka Finansująco-Kontraktująca współpracowała 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 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 zapewnienia, dla środków Transition Facility i Phare krajowego współfinansowania, środków przekazanych przez wykonawców umów na zabezpieczenie ich należytego wykonania, odrębnych ksiąg rachunkowych.

Działalność Jednostki Finansująco-Kontraktującej do 31 grudnia 2009 roku była nadzorowana przez Urząd Komitetu Integracji Europejskiej, a od 1 stycznia 2010 roku - przez Ministerstwo Spraw Zagranicznych. Ostatnia płatność na rzecz Wykonawców realizowanych umów miała miejsce w czerwcu 2010 roku. W kolejnych latach trwało zamykanie wdrożonych projektów oraz archiwizacja dokumentacji projektowej.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2020 roku.

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

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Polityka rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wartość firmy

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za środki trwałe uznaje się:

grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
budynki,
obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
środki transportu,
maszyny, urządzenia,
sprzęt komputerowy,
meble,
pozostałe wyposażenie,
inne środki trwałe.

kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do użytkowania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę o wartości początkowej wyższej od 1500 zł, ale nie przekraczającej kwoty 10 000 zł określonej w przepisach podatkowych, zalicza się do środków trwałych niskocennych. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej lub jednostkowo kwoty 1500 zł nie są zaliczane do środków trwałych, lecz zakwalifikowane w koszty wyposażenia i ewidencjonowane jako koszty administracyjne, jeżeli nie są zapłacone ze środków projektu.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo. Dodatkowo w celu uproszczenia ewidencji przyjęto założenie, że przedmioty trwałego użytku o wartości początkowej mniejszej niż 350 zł traktowane są jak materiały.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł są amortyzowane metodą liniową pod warunkiem zachowania okresu amortyzacji zgodnego z okresem ekonomicznej użyteczności.

"Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych, programy komputerowe
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym,
- wartość firmy,
- know-how

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością albo oddane do użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

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 niematerialna i prawną przyjęto do użytkowania.

Zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych mogą dotyczyć działalności gospodarczej, jak również mogą być związane z bieżącą

realizacją programów statutowych. Zakupy statutowe planowane są w preliminarzach poszczególnych budżetów i w konsekwencji rozliczane w momencie przyjęcia w 100% w ciężar kosztów programów (wg. cen nabycia, a nie koszt z tytułu amortyzacji). Przyjęte jest sprawozdawanie realizacji budżetów w takiej konwencji. Wyjątek stanowi spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu użytkowego, gdzie koszty dotyczące 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”).

Jednostka Finansująca – Kontraktująca nie prowadzi ewidencji bilansowej aktywów trwałych nabywanych na rzecz beneficjentów programów rozwoju instytucjonalnego. Ewidencja w tym zakresie dla własnych aktywów trwałych była prowadzona w systemie księgowym Fundacji Fundusz Współpracy. Odpowiednie wartości zostały zaprezentowane w części A bilansu Fundacji Fundusz Współpracy.

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

b) rozrachunki

Należności

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, rozrachunki z Partnerami z tyt. nierozliczonych zaliczek, zapłacone wadium, rozrachunki z tytułu dotacji do rozliczenia, przekazanych w ramach programów grantowych na rzecz krajowych organizacji pozarządowych, a także organizacji międzynarodowych.

Do należności krótkoterminowych, stanowiących część aktywów obrotowych Jednostki, kwalifikuje się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz z pozostałych tytułów, wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyłączeniem tych należności, które spełniają warunki zaliczenia do aktywów finansowych. Niespełniające tych warunków należności zaliczane są do aktywów trwałych Jednostki. Należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu ich spłaty stanowią aktywa obrotowe.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Jednostki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zalicza się w całości, niezależnie od umownego terminu ich zapłat, do zobowiązań krótkoterminowych.

Pozostałe zobowiązania dzieli się na długie i krótkoterminowe, stosując następujące kryteria:

- . ich część lub całość, która wymaga zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych,
- . wszystkie zobowiązania, nie będące ani zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług, ani nie spełniające kryteriów zaliczenia do krótkoterminowych, stanowią zobowiązania długoterminowe.

W ramach zobowiązań krótkoterminowych wykazano zobowiązania wobec pracowników z tytułu podróży służbowych jak również potrącenia z list płac na ubezpieczenie, usługi medyczne pracowników, zajęcia komornicze.

c) Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

W pozycji inwestycje krótkoterminowe – inne krótkoterminowe aktywa finansowe Fundacja Fundusz Współpracy wykazuje lokaty terminowe od 3 miesięcy do jednego roku. Od 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. Lokaty do 3 miesięcy prezentowane są w pozycji inne środki pieniężne.

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.

d) Inwestycje długoterminowe

W 2015 roku Fundacja Fundusz Współpracy zakupiła 100 % udziałów w Spółce Cofund Sp. z o.o. o łącznej wartości 50.000 PLN. Bilansowa wartość inwestycji została powiększona o dodatkowe koszty nabycia i została wykazana w pozycji „Inwestycje długoterminowe – udziały lub akcje” w wartości 51.739,14 PLN.

Ponadto, w 2015 roku wniesiono do spółki Cofund dopłatę w wysokości 50.000 PLN, którą następnie w 2016 roku spisano.

Spółka Cofund została zaklasyfikowana jako powiązana z Fundacją Fundusz Współpracy na podstawie przepisów art.3 ust.1 pkt. 43 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.).

Jednostka wycenia inwestycje długoterminowe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy uzasadnione trwałą utratą ich wartości.

Fundacja Fundusz Współpracy, jako jednostka dominująca, nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego z uwagi na nieprzekroczenie progów określonych w art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

e) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na zobowiązania obejmują:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania.

Rezerwy na zobowiązania tworzone są w ciężar odpowiednio kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

f) Transakcje w walucie obcej

Wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

Operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie rzeczywistym, a jeśli kurs rzeczywisty nie istnieje, po obowiązującym z dnia poprzedniego na ten dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym z dnia poprzedniego na ten dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie rzeczywistym, a jeśli kurs rzeczywisty nie istnieje, po obowiązującym średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji.

Pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji.

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.

g) Wycena projektów finansowanych z otrzymanych środków

Fundacja otrzymuje środki na realizację konkretnych projektów w różnych okresach czasu oraz niewspółmiernie do ponoszonych wydatków.

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów oraz zasady memoriału, Fundacja:

- a) Nadwyżki otrzymanych środków nad poniesionymi kosztami ujmuje jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i prezentuje w bilansie w pasywach jako inne rozliczenia międzyokresowe,
- b) W przypadku poniesienia w okresie wydatków przewyższających dotychczas otrzymane środki, dla których Fundacja oczekuje, że otrzyma w przyszłości pokrycie tych wydatków – Fundacja rozpoznaje przychody do wysokości kosztów i drugostronnie ujmuje w aktywach bilansu rozliczenia międzyokresowe. Na każdy dzień bilansowy Fundacja ocenia, czy powstałe aktywa z tego tytułu nie powinny zostać objęte odpisem aktualizującym z tyt. utraty wartości,
- c) W przypadku powzięcia informacji, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, że niektóre środki będą musiały zostać zwrócone przez Fundację – Fundacja przenosi takie środki z rozliczeń międzyokresowych (pasywa) i prezentuje je jako inne zobowiązania,
- d) Zwroty niewykorzystanych środków Fundacja księguje bezwynikowo, tzn. jako pomniejszenie zobowiązań,
- e) Fundacja otrzymała w przeszłości środki finansowe CPF ze środków Unii Europejskiej. Część środków nie została wykorzystana i okresowo, na podstawie dyspozycji Ministerstwa Spraw Zagranicznych, środki te są zwracane/przekazywane na inne cele, zgodnie z dyspozycjami Ministerstwa Spraw Zagranicznych. Takie zwroty Fundacja ujmuje bezwynikowo tzn. z pominięciem przychodów i kosztów, ponieważ nie są to środki przeznaczone na realizację projektów Fundacji, tzn. są ujmowane jako pomniejszenie zobowiązań. Niewykorzystane środki pieniężne na dzień bilansowy z tyt. CPF są prezentowane w rachunku przepływów pieniężnych jako środki o ograniczonej możliwości dysponowania.

h) Zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego

Jednostka ustala aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ust. 1-9 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2019 poz. 351)".

Wynik finansowy netto

Prowadzenie ksiąg Fundacji odbywa się na kontach zespołu „4”, tzw. kontach kosztów rodzajowych.

Stanowią je takie pozycje jak:

- amortyzacja
- zużycie materiałów i energii
- usługi obce
- podatki i opłaty
- wynagrodzenia
- świadczenia na rzecz pracowników
- pozostałe koszty rodzajowe.

Powyższe koszty ewidencjonowane są wyłącznie w układzie rodzajowym na koncie zespołu 4.

Następnie na kontach zespołu „4” prowadzona jest analityka dla kosztów poszczególnych projektów realizowanych z poszczególnych typów działalności. Do

kont zespołu „4” Zakładowego Planu Kont utworzona została analityka zapewniająca dodatkowo możliwość identyfikacji rodzaju kosztu i źródła jego finansowania zgodnego z budżetami poszczególnych projektów. W ramach każdej grupy rodzajowej wyodrębnione zostały koszty działalności statutowej, koszty działalności odpłatnej oraz koszty dotyczące działalności gospodarczej poprzez zastosowanie odpowiedniej analityki do każdego konta.

Przychody oraz koszty niedotyczące działalności operacyjnej ewidencjonowane są na kontach zespołu „7” podzielonych na następujące podzespoły:

- przychody z działalności statutowej odpłatnej
- przychody z działalności statutowej nieodpłatnej
- przychody z działalności gospodarczej
- przychody finansowe
- koszty finansowe
- pozostałe przychody operacyjne
- pozostałe koszty operacyjne.

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.

Na wynik finansowy netto w fundacji składa się:

- a) wynik działalności statutowej
- b) wynik działalności gospodarczej
- c) koszty administracyjne
- d) wynik operacji finansowych
- e) wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
- f) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik na działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami z dotacji, subwencji, darowizn, przeznaczonymi na finansowanie bieżącej działalności statutowej) a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego, kosztów ogólnoadministracyjnych działalności statutowej.

Kosztami statutowymi są koszty realizacji zadań i programów, których cele związane są z celami statutowymi fundacji. W szczególności są to koszty realizacji projektu, wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji projektu, materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanych zadań i projektów, a także koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności statutowej. Do kosztów statutowych zaliczane będą również, w części dotyczącej działalności statutowej, opłaty stałe.

Wynik na działalności gospodarczej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami z bieżącej działalności gospodarczej a kosztami tej działalności.

Kosztami administracyjnymi są koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Są to koszty materiałów, usług obcych, opłat i podatków i pozostałe koszty, związane z obsługą biura, a także koszty wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych w dziale administracji. Do kosztów administracyjnych zaliczane będą również koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów pozostałych operacji.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2019 poz. 351).

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w polskich złotych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy z tabeli kursów średnich ogłaszanych przez NBP nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku:

kurs EUR: 4,2585

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy z tabeli kursów średnich ogłaszanych przez NBP nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31 grudnia 2020 roku:

kurs EUR: 4,6148

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 Fundacja była zobowiązana 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.

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:

- . bilansu;
- . rachunku zysków i strat;
- . informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
- . zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- . rachunku przepływów pieniężnych.

Aktywa	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	7 409 226,18	8 016 226,65
I. Wartości niematerialne i prawne	56 103,54	136 205,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	56 103,54	136 205,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 939 853,10	7 349 603,79
1. Środki trwałe	6 939 853,10	7 349 603,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 899 104,03	7 282 981,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 353,79	25 750,96
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	27 395,28	40 871,46
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	356 608,40	311 731,20
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	356 608,40	311 731,20
IV. Inwestycje długoterminowe	51 739,14	213 764,14
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 739,14	213 764,14
a) w jednostkach powiązanych	51 739,14	213 764,14
- udziały lub akcje	51 739,14	51 739,14
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	162 025,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 922,00	4 922,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 922,00	4 922,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	58 746 809,18	24 130 770,57
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	14 128 219,33	5 851 359,55
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	14 128 219,33	5 851 359,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	876 463,05	519 062,14
- do 12 miesięcy	876 463,05	519 062,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 464,27	13 788,55
c) inne	13 195 526,01	5 292 742,86
d) dochodzone na drodze sądowej	25 766,00	25 766,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	43 645 312,83	16 909 334,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 645 312,83	16 909 334,24
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 645 312,83	16 909 334,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 645 312,83	16 909 334,24
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	973 277,02	1 370 076,78
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	66 156 035,36	32 146 997,22

Pasywa	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 912 837,14	11 375 781,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 704 322,21	9 806 157,19
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 024,15	2 024,15
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 067 600,51	530 819,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 361 109,73	536 781,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	56 243 198,22	20 771 215,37
I. Rezerwy na zobowiązania	605 268,75	481 969,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	605 268,75	481 969,50
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	605 268,75	481 969,50
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	111 691,37	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	111 691,37	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	111 691,37	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 421 171,53	5 230 890,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 398 857,07	5 204 652,08
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	177 651,94	267 958,97
- do 12 miesięcy	177 651,94	267 958,97
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	105 481,43	30 742,00
h) z tytułu wynagrodzeń	15 935,94	10 572,03
i) inne	1 099 787,76	4 895 379,08
4. Fundusze specjalne	22 314,46	26 238,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe	54 105 066,57	15 058 354,97

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	54 105 066,57	15 058 354,97
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	54 105 066,57	15 058 354,97
PASYWA RAZEM:	66 156 035,36	32 146 997,22

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	13 731 694,36	16 346 016,12
- od jednostek powiązanych	59 400,00	139 890,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 731 694,36	16 346 016,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	15 348 305,05	15 588 110,41
I. Amortyzacja	435 471,05	283 107,85
II. Zużycie materiałów i energii	347 112,85	303 892,76
III. Usługi obce	3 519 584,13	5 795 400,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	143 080,84	104 148,24
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 871 902,25	6 347 421,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 201 889,31	1 035 116,79
- emerytalne	445 192,92	476 280,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 829 264,62	1 719 022,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 616 610,69	757 905,71
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	464 818,84	394 850,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 056,56
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	464 818,84	393 794,01
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	212 511,71	237 431,48
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	212 511,71	237 431,48
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-1 364 303,56	915 324,80
G. PRZYCHODY FINANSOWE	36 176,65	129 964,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	36 176,65	129 964,32
- od jednostek powiązanych	3 854,45	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	32 982,82	58 849,61
I. Odsetki, w tym:	1 350,02	352,04
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	31 632,80	58 497,57
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-1 361 109,73	986 439,51
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	449 658,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-1 361 109,73	536 781,51

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 375 781,85	10 934 037,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 375 781,85	10 934 037,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 806 157,19	9 901 194,21
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-101 834,98	-95 037,02
a) zwiększenie (z tytułu)	166 674,72	45 901,98
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	166 674,72	45 901,98
b) zmniejszenie (z tytułu)	268 509,70	140 939,00
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	268 509,70	140 939,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 704 322,21	9 806 157,19
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 024,15	2 024,15
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 024,15	2 024,15
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	530 819,00	323 754,52
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	530 819,00	323 754,52
a) zwiększenie (z tytułu)	536 781,51	207 064,48
- podziału zysku z lat ubiegłych	536 781,51	207 064,48
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z 2016 roku	0,00	0,00
- pokrycie straty z 2017 roku	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 067 600,51	530 819,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 067 600,51	530 819,00
6. Wynik netto	-1 361 109,73	536 781,51
a) zysk netto	0,00	536 781,51
b) strata netto	-1 361 109,73	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 912 837,14	11 375 781,85

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	11 375 781,85
--	------	---------------

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-1 361 109,73	536 781,51
II. Korekty razem	28 106 602,49	4 264 539,04
1. Amortyzacja	435 471,05	283 107,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-29 199,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 053,94
5. Zmiana stanu rezerw	123 299,25	-5 141,44
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-8 210 045,61	-5 152 684,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 698 028,00	2 476 880,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	39 443 511,36	6 648 995,90
10. Inne korekty	12 394,44	43 633,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	26 745 492,76	4 801 320,55
B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	162 025,00	336 610,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 053,94
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	162 025,00	335 556,16
a) w jednostkach powiązanych	162 025,00	335 556,16
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	171 539,17	45 196,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	171 539,17	45 196,20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 514,17	291 413,90
C. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. PRZEPIYBY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	26 735 978,59	5 092 734,45

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	26 735 978,59	5 092 734,54
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 909 334,24	11 816 599,70
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	43 645 312,83	16 909 334,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania	22 314,46	26 238,82

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	z zysków kapitałowych (rok bieżący)	z innych źródeł przychodów (rok bieżący)	z zysków kapitałowych (rok poprzedni)	z innych źródeł przychodów (rok poprzedni)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00	-1 361 109,73	0,00	986 439,51
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	10 818 500,53	0,00	9 596 757,78
- dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i pkt 24 ustawy	0,00	10 818 500,53	0,00	9 596 757,78
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Art. 17	Ust. 1	Pkt. 23	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	35 556,16
- odsetki	0,00	0,00	0,00	35 556,16
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Art. 12	Ust. 4	Pkt. 2	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	12 020 021,59	0,00	10 976 940,43
- koszty działalności statutowej wyłączone z podstawy opodatkowania na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	0,00	12 012 537,52	0,00	10 967 591,95
Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Art. 16	Ust. 1	Pkt. 58	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	7 484,07	0,00	9 348,48
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	15 600,00	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	15 600,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	-143 988,67	0,00	2 366 622,16
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	449 658,00