

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

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 rozwoju regionalnego. Ministrem właściwym ze względu na cele fundacji jest minister do 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 31.12.2022 roku.

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

W skład podmiotu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

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 31.12.2022 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 używania, o przewidywanym okresie używania 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 używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej 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 używania:

- 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 używania 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 używania.

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 długo 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 254/A/NBP/2021 z dnia 31 grudnia 2021 roku:

kurs EUR: 4,5994

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy z tabeli kursów średnich ogłaszanych przez NBP nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30 grudnia 2022 roku:

kurs EUR: 4,6899

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.

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	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	6 450 257,44	7 031 913,81
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	25 501,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	25 501,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 258 542,30	6 593 142,77
1. Środki trwałe	6 258 542,30	6 593 142,77
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 241 028,59	6 570 066,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	96,48	2 409,86
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	17 417,23	20 666,60
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	135 054,00	356 608,40
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	135 054,00	356 608,40
IV. Inwestycje długoterminowe	51 739,14	51 739,14
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 739,14	51 739,14
a) w jednostkach powiązanych	51 739,14	51 739,14
- udziały lub akcje	51 739,14	51 739,14
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- 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	81 416 394,70	48 144 159,49
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	51 456 998,60	20 792 546,87
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	51 456 998,60	20 792 546,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 229 194,04	229 701,06
- do 12 miesięcy	1 229 194,04	229 701,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 104,74	19 925,36
c) inne	50 181 933,82	20 517 154,45
d) dochodzone na drodze sądowej	25 766,00	25 766,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 532 055,82	26 500 958,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 532 055,82	26 500 958,38
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	29 532 055,82	26 500 958,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 532 055,82	26 500 958,38
- 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	427 340,28	850 654,24
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	87 866 652,14	55 176 073,30

Pasywa	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 195 915,12	8 582 841,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 643 997,21	9 673 341,96
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
- kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0,00	0,00
- kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem	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
- kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0,00	0,00
- kwota zysku wypracowanego w latach opodatkowania ryczałtem	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 592 524,95	-293 509,22
- kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0,00	0,00
- kwota niepodzielonych zysków w latach opodatkowania ryczałtem	0,00	0,00
- kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem	0,00	0,00
- kwota niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-357 581,29	-1 299 015,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	79 670 737,02	46 593 232,14
I. Rezerwy na zobowiązania	714 268,75	605 268,75
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	714 268,75	605 268,75
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	714 268,75	605 268,75
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	111 691,37	111 691,37
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	111 691,37
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	111 691,37
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 159 800,30	660 949,51
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	16 117 162,50	622 821,47
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:	19 028,74	206 822,08
- do 12 miesięcy	19 028,74	206 822,08
- 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	58 420,58	14 421,04
h) z tytułu wynagrodzeń	130 304,85	10 147,39
i) inne	15 909 408,33	391 430,96
4. Fundusze specjalne	42 637,80	38 128,04
IV. Rozliczenia międzyokresowe	62 684 976,60	45 215 322,51
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	62 684 976,60	45 215 322,51
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	62 684 976,60	45 215 322,51
PASYWA RAZEM:	87 866 652,14	55 176 073,30

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	29 233 485,35	22 395 197,25
- od jednostek powiązanych	0,00	94 699,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 233 485,35	22 395 197,25
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	29 895 583,76	24 096 175,29
I. Amortyzacja	279 253,30	265 158,29
II. Zużycie materiałów i energii	358 022,86	319 595,34
III. Usługi obce	3 575 978,07	3 176 857,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	101 354,90	113 359,50
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	7 166 476,37	7 223 413,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 394 032,97	1 303 273,99
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 020 465,29	11 694 517,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-662 098,41	-1 700 978,04
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	366 123,18	373 514,54
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	366 123,18	373 514,54
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	109 001,37	3 461,28
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	109 001,37	3 461,28
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-404 976,60	-1 330 924,78
G. PRZYCHODY FINANSOWE	48 360,14	58 714,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	50 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	50 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	50 000,00
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:	48 039,94	8 714,73
- od jednostek powiązanych	0,00	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	320,20	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	964,83	26 805,68
I. Odsetki, w tym:	964,83	22 815,51
- 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	0,00	3 990,17
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-357 581,29	-1 299 015,73
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-357 581,29	-1 299 015,73

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 582 841,16	9 912 837,14
- 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	8 582 841,16	9 912 837,14
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	9 673 341,96	9 704 322,21
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-29 344,75	-30 980,25
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	126 512,04
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	126 512,04
b) zmniejszenie (z tytułu)	29 344,75	157 492,29
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	29 344,75	157 492,29
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 643 997,21	9 673 341,96
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	0,00	1 067 600,51
- 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	0,00	1 067 600,51
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 361 109,73
- pokrycie straty z 2016 roku	0,00	0,00
- pokrycie straty z 2020 roku	0,00	1 361 109,73
- pokrycie straty z 2021 roku	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-293 509,22
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	293 509,22	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	293 509,22	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 299 015,73	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 299 015,73	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 592 524,95	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 592 524,95	-293 509,22
6. Wynik netto	-357 581,29	-1 299 015,73
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-357 581,29	-1 299 015,73
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 195 915,12	8 582 841,16

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 195 915,12	8 582 841,16
--	--------------	--------------

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-357 581,29	-1 299 015,73
II. Korekty razem	3 388 678,73	-15 846 968,33
1. Amortyzacja	279 253,30	265 158,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-50 000,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-7 689,98
5. Zmiana stanu rezerw	109 000,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-30 442 897,33	-6 664 327,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 498 850,79	-776 035,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	17 892 968,05	-8 767 121,28
10. Inne korekty	51 503,92	153 047,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 031 097,44	-17 145 984,06
B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	57 689,98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	7 689,98
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	50 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	50 000,00
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	0,00	56 060,37
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	56 060,37
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)	0,00	1 629,61
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)	3 031 097,44	-17 144 354,45

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	3 031 097,44	-17 144 354,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	26 500 958,38	43 645 312,83
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	29 532 055,82	26 500 958,38
- o ograniczonej możliwości dysponowania	42 637,80	38 128,04

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	-357 581,29	0,00	-1 299 015,73
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	28 603 984,32	0,00	20 395 361,57
- dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i pkt 24 ustawy	0,00	28 603 984,32	0,00	20 395 361,57
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	24 668,87
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	28 718 878,37	0,00	21 082 602,41
- koszty działalności statutowej wyłączone z podstawy opodatkowania na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	0,00	28 713 352,05	0,00	21 079 400,53
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	5 526,32	0,00	3 201,88
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	8 587,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	8 587,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	8 587,00	0,00	15 600,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	8 587,00	0,00	15 600,00
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	-251 274,24	0,00	-618 787,89
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00