

Wiersz ( poz.)	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31.12.2011	31.12.2012
<b>1</b>	<b>2</b>		
<b>AKTYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe:</b>	<b>0,00</b>	<b>14 907,35</b>
<b>I.</b>	Wartości niematerialne i prawne:	0,00	11 574,02
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość organizacji	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	11 574,02
<b>II.</b>	Rzeczowe aktywa trwałe:	0,00	3 333,33
1	<i>Środki trwałe:</i>	0,00	3 333,33
a)	Grunty	0,00	0,00
b)	Budynki i lokale	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	Środki transportu	0,00	3 333,33
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	0,00	0,00
<b>III.</b>	Należności długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe:</b>	<b>5181,03</b>	<b>2 116,72</b>
<b>I.</b>	Zapasy	0,00	0,00
<b>II.</b>	Należności krótkoterminowe	0,00	1 772,45
<b>III.</b>	Inwestycje krótkoterminowe:	5181,03	344,27
1.	<i>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	5181,03	344,27
2.	<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>			<b>17 024,07</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusze własne:</b>	<b>4215,09</b>	<b>1 141,10</b>
<b>I.</b>	Fundusz statutowy	1050,00	3 550,00
<b>II.</b>	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>III.</b>	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	3165,09	-2 408,90
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:</b>	<b>965,94</b>	<b>15 882,97</b>
<b>I.</b>	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:	965,94	2 745,26
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Inne zobowiązania	965,94	2 745,26
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>III.</b>	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Rozliczenia międzyokresowe:	0,00	13 137,71

1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	14 577,71
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	-1 440,00
<b>Suma pasywów</b>		<b>5181,03</b>	<b>17 024,07</b>

**BILANS FUNDACJI "COGNOSCO"**

UL. KARMELICKA 20, 31-128 KRAKÓW, NIP: 573-276-62-47

Kraków, dnia 31. grudnia 2012 roku.

*Zarząd Fundacji Cognosco*

PREZES ZARZĄDU

---

Stanisław Lipiec

WICEPREZES ZARZĄDU

---

Magdalena Szeniak

Sporządziła  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

---

Laura Mojecka

---

**FUNDACJA COGNOSCO**

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje  
i objaśnienia za rok obrotowy**

**od 1. stycznia 2012 do 31. grudnia 2012**

---

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Powstanie i działalność Fundacji**

- a. Fundacja Cognosco została utworzona 16.03.2009 r. Wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000325673. Siedziba Fundacji znajduje się pod adresem: ul. Karmelicka 20, 31-128 Kraków.
- b. Zgodnie ze statutem, przedmiotem działań Fundacji jest działalność oświatowa. Celem Fundacji jest popieranie wszechstronnego rozwoju społeczeństwa polskiego, a zwłaszcza działalności społecznej, informacyjnej, kulturalnej, naukowej i oświatowej, kultury fizycznej i sportu oraz krajoznawstwa.
- c. Przyjęty w Fundacji rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
- d. Sprawozdanie finansowe Fundacji nie podlega badaniu na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
- e. Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzono przy prowadzeniu działalności statutowej przez kolejnych 12 miesięcy i dłużej. Nieznane są okoliczności, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu działalności Fundacji.

### **2. Przyjęte zasady rachunkowości**

- a. Rachunkowość Fundacji prowadzona jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek, nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137, poz. 1539; zm. Dz. U. z 2003r. Nr 11, poz. 117)
- b. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów.
- c. Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby informacje za kolejne lata były w nich zawarte były porównywalne.

Kraków, dnia 28 lutego 2013 roku

Kraków, dnia 31. grudnia 2012 roku.

*Zarząd Fundacji Cognosco*

PREZES ZARZĄDU

---

Stanisław Lipiec

WICEPREZES ZARZĄDU

---

Magdalena Szaniak

Sporządziła  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

---

Laura Mojecka

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Dane uzupełniające do bilansu i rachunku wyniku

#### a. Aktywa trwale:

Fundacja posiada aktywa trwale, na które składają się:

- środki trwałe (rzeczowe aktywa trwałe) w wartości netto 3 333,33 zł,
- wartości niematerialne i prawne (program komputerowy) o wartości netto 11 574,02 zł

#### b. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

#### c. Długoterminowe aktywa finansowe:

Fundacja, na dzień bilansowy, nie posiadała długoterminowych aktywów finansowych.

#### d. Należności:

Fundacja, na dzień bilansowy, nie posiada należności długoterminowych.

<b>Zmiana stanu należności krótkoterminowych</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Saldo konta</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31-12-2011</b>	<b>Stan na 31-12-2012</b>
1	Wn 202	Rozrachunki z dostawcami	0,00	1 772,45
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>	<b>1 772,45</b>

**e. Fundusze:**

Ruch w funduszach Fundacji w bieżącym roku obrotowym przedstawiał się następująco:

	<i>BO 01.01.2012</i>	<i>zwiększenie</i>	<i>zmniejszenie</i>	<i>BZ 31.12.2012</i>
Fundusz statutowy	1 050,00	2 500,00	0,00	3 550,00
Wynik bieżącego roku obrotowego	0,00	0,00	2 408,90	-2 408,90
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>2 408,90</b>	<b>1 141,10</b>

**f. Dane o stanie rezerw oraz odpisy aktualizujące wartość należności:**

W 2012 roku Fundacja nie tworzyła rezerw ani odpisów aktualizujących należności.

**h. Zobowiązania:**

Na dzień bilansowy, Fundacja nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Saldo konta</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31-12-2011</b>	<b>Stan na 31-12-2012</b>
1	Ma 202	Rozrachunki z dostawcami	180,81	2 569,95
2	Ma 230	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	562,04	0,00



3	Ma 220	Rozrachunki z budżetem Państwa	223,09	125,31
4	Ma 235	Rozrachunki z wolontariuszami	0,00	50,00
<b>Razem</b>			<b>965,94</b>	<b>2 745,26</b>

**i. Zapasy, rozliczenia międzyokresowe: czynne i bierne oraz przychody przyszłych okresów:**

W bieżącym roku obrotowym nastąpiły zmiany w rozliczeniach międzyokresowych biernych oraz w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Rozliczenia międzyokresowe bierne związane z zakupem w ramach abonamentu aparatu telefonicznego wzrosły o 1 440,00 zł. Natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów miały związek z darowiznami środka trwałego i wartości niematerialnej. Odpisów darowizn do przychodów przyszłych okresów dokonywano proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych. Stawka miesięczna za środek trwały wynosiła 166,66 zł a za program komputerowy 2 524,25 zł. Obecne saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów wynosi 14 577,71 zł.

**j. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji:**

Na dzień 31 grudnia 2012 roku, Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych majątkiem Fundacji.

**k. Zobowiązania warunkowe:**

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych.

**l. Przychody i koszty:**

Struktura rzeczowa przychodów statutowych w roku bieżącym była następująca:

<b>Przychody statutowe</b>	<b>przychody 2012</b>
Działalność nieodpłatna	77 992,49

Działalność odpłatna	3 340,00
Nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego	3 165,09
<b>Razem</b>	<b>84 497,58</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>przychody 2012</b>
Darowizny środków trwałych	99,00
<b>Razem</b>	<b>99,00</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>przychody 2012</b>
Odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym	0,05
<b>Razem</b>	<b>0,05</b>

**Strukturę kosztów według rodzajów prezentuje poniższa tabela:**

<i>Koszty rodzajowe</i>	<i>koszty 2012</i>
Amortyzacja	4 190,92
Zużycie materiałów i energii	13 023,94
Usługi obce	2 813,01
Podatki i opłaty	311,01
Wynagrodzenia	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00
Pozostałe koszty	0,00
<b>Razem</b>	<b>18 390,02</b>
<i>Koszty statutowe</i>	<i>koszty 2012</i>
Działalność nieodpłatna	<b>66 239,57</b>
Program Krakowski Oxford	27 283,33
Program Poradnie Prawne	12 904,73

Program Wycieczki	10,95
Program Sportowy	26 040,56
Działalność odpłatna	<b>2 373,00</b>
Program nauki języka norweskiego	2 373,00
<b>Razem</b>	<b>68 612,57</b>
<i>Koszty finansowe</i>	<i>koszty 2012</i>
<b>Razem</b>	<b>2,94</b>

**i. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne:**

W bieżącym roku obrotowym Fundacja nie dokonywała nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

**m. Odpisy aktualizujące:**

W bieżącym roku obrotowym Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących.

**n. Działalność zaniechana:**

W roku obrotowym Fundacja nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

**o. Podatek dochodowy:**

Fundacja nie jest płatnikiem podatku dochodowego.

**p. Zyski i straty nadzwyczajne:**

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

## 2. Struktura środków pieniężnych:

	31.12.2011	31.12.2012
<i>Środki pieniężne w banku w tym:</i>	1 171,03	970,65
- rachunki bieżące	1 171,03	993,25
- depozyty do 1 roku	00,00	- 22,60
<i>Środki pieniężne w kasie</i>	4 010,00	- 626,38
<b>Razem</b>	<b>5 181,03</b>	<b>344,27</b>

## 3. Zatrudnienie

Fundacja do 31.08.2012 zatrudniała jednego pracownika na stanowisku Koordynatora Programu Krakowski Oxford. Koszty jego zatrudnienia zaliczane były do kosztów działalności statutowej. Z dniem 31.08.2012 pracownik został zwolniony. Fundacja zawierała ponadto umowy zlecenia i o dzieło z wolontariuszami.

## 4. Wynagrodzenia Zarządu

W 2012 roku Fundacja nie poniosła kosztów wynagrodzenia Zarządu.

## 5. Darowizny

W 2012 roku Fundacja nie otrzymała darowizn przekraczających jednorazowo 15 000 zł.

## 6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
<i>Przychody księgowe:</i>	<b>81 431,54</b>
<i>Przychody podatkowe:</i>	81 431,54
<i>Koszty księgowe:</i>	83 840,44
Koszty NKUP:	-2,94
<i>Koszty podatkowe:</i>	83 837,50
<b><i>Wynik księgowy:</i></b>	<b>- 2 408,09</b>
<b><i>Wynik podatkowy:</i></b>	<b>- 2 405,96</b>

Kraków, dnia 31. grudnia 2012 roku.

*Zarząd Fundacji Cognosco*

PREZES ZARZĄDU

---

Stanisław Lipiec

WICEPREZES ZARZĄDU

---

Magdalena Szeniak

Sporządziła  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

---

Laura Mojecka

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT FUNDACJI „COGNOSCO”**

<b>Wiersz (poz.)</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31-12-2011</b>	<b>Stan na 31-12-2012</b>
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej:</b>	<b>26 007,63</b>	<b>84 497,58</b>
<b>I</b>	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
<b>II</b>	Inne przychody określone statutem	26 007,63	84 497,58
<b>B</b>	<b>Koszty realizacji działań statutowych</b>	<b>12 690,94</b>	<b>68 612,57</b>
<b>C</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)</b>	<b>13 316,69</b>	<b>15 885,01</b>
<b>D</b>	<b>Koszty administracyjne:</b>	<b>6 040,34</b>	<b>18 390,02</b>
<b>I</b>	Amortyzacja	0,00	4 190,92
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	2 603,46	13 023,94
<b>III</b>	Usługi obce	2 813,01	864,15
<b>IV</b>	Podatki i opłaty	188,00	311,01
<b>V</b>	Wynagrodzenia	0,00	0,00
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00
<b>VII</b>	Pozostałe koszty administracyjne	435,87	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe przychody</b>	<b>17,86</b>	<b>99,00</b>
<b>F</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>4 089,98</b>	<b>2,94</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,80</b>	<b>0,05</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>39,94</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Wynik brutto na działalności (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>3 165,09</b>	<b>-2 408,09</b>
<b>J</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>II</b>	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

UL.  
KARME  
LICKA  
20, 31-  
128  
KRAKÓ  
W, NIP:  
573-276-  
62-47

<b>K</b>	<b>Wynik finansowy (I +J)</b>	<b>3 165,09</b>	<b>-2 408,09</b>
<b>I</b>	Różnice zwiększające koszty roku następnego	0,00	-2 408,09
<b>II</b>	Różnice zwiększające przychody roku następnego	3 165,09	0,00

Kraków, dnia 31. grudnia 2012 roku.

*Zarząd Fundacji Cognosco*

PREZES ZARZĄDU

\_\_\_\_\_  
Stanisław Lipiec

WICEPREZES ZARZĄDU

\_\_\_\_\_  
Magdalena Szeniak

Sporządziła  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

\_\_\_\_\_  
Laura Mojecka