

# Fundacja Cognosco

Sprawozdanie finansowe za okres  
od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku

## **A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

#### **Nazwa, siedziba i adres**

Fundacja Cognosco  
30-011 Kraków, ul. Wrocławska 31/6

#### **Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji**

Podmiot jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000325672  
Data rejestracji: 16.03.2009 r.  
REGON: 241138513  
NIP: 5732766247

#### **Podstawowy przedmiot działalności wg PKD**

9499Z – działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana.

#### **Informacja dotycząca składu osobowego Zarządu i Rady Fundacji**

##### **Skład osobowy Zarządu**

Magdalena Szeniak - Prezes Zarządu

##### **Skład osobowy Rady Fundacji**

Tomasz Ruman  
Robert Kucharski

### **2. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji**

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

### **3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01-01-2017 do 31-12-2017

### **4. 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 przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## **5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego w zaprezentowanych okresach są zgodne z Ustawą o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. Poz. 1047).

### **5.1 Aktywa i pasywa**

**Rzeczowe aktywa trwale** – uznane zgodnie z art. 3 Ustawy o rachunkowości za środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są za pomocą urządzeń: księga inwentarzowa, tabela amortyzacyjna - do celów rachunkowych, oraz konta analityczne środków trwałych. Przyjęcie na stan środka trwałego dokonuje się za pomocą dowodu OT, likwidacji za pomocą LT.

Środki trwale są to rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, potrzebne do realizacji jej działalności statutowej. Rzeczowe aktywa trwale wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

**Środki pieniężne** – wykazuje się w wartości nominalnej.

**Należności** stanowiące składnik aktywów jednostki, zalicza się do ogółu kontrolowanych przez jednostkę zasobów majątkowych o wiarygodnie określonej wartości, powstałych w wyniku przeszłych zdarzeń. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności oraz z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.

Należności i roszczenia w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej – w kwotach brutto, to jest wraz z naliczonym podatkiem VAT.

**Należności krótkoterminowe.** Do należności krótkoterminowych, stanowiących aktywa obrotowe zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu wymagalności oraz z pozostałych tytułów, wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**Należności długoterminowe** są płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy oraz zaliczane te należności, które spełniają warunki zaliczenia do aktywów finansowych wykazuje się w aktywach trwałych.

**Aktualizacja należności.** Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące tworzy się w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeśli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego, należności kwestionowanych przez dłużników, należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, czyli których:

- przeterminowanie wynosi powyżej 12 miesięcy,
- nie przeterminowanych, dla których nieściągalność jest prawdopodobna ze względu na niezadowalającą kondycję finansową dłużnika.

**Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami krajowymi** – wycenia się wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

**Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami zagranicznymi** – księgowane są zarówno w walucie polskiej (PLN) jak i walucie obcej. Do wyceny należności w walucie obcej przyjmuje się kurs średni NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym wystawienie faktury.

**Zobowiązania** są to obowiązki jednostki do świadczeń, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych jej aktywów.

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług** zalicza się w całości, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty, do zobowiązań krótkoterminowych. Pozostałe zobowiązania dzieli się na długo- i krótkoterminowe, analogicznie jak należności. Zobowiązania o charakterze rezerw i rozliczeń międzyokresowych podlegają również podziałowi na długo- i krótkoterminowe.

**Zobowiązania warunkowe** - występujące wtedy, gdy obowiązek wykonania świadczenia zachodzi dopiero w razie zaistnienia określonych zdarzeń w przyszłości, nie są wykazywane w bilansie.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności wyceny. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług jest to wartość należności głównych powiększona o należne odsetki umowne lub ustawowe, jak ich zapłaty od kontrahenta oczekuje Spółka według stanu na dzień bilansowy. W przypadku zobowiązań z tytułu dostaw i usług jest to kwota zobowiązań głównych powiększonych o umowne lub określone przepisami odsetki karne, które na dzień bilansowy należne są kontrahentowi.

Należności w bilansie wykazywane są w wartości netto, pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość.

### **Międzyokresowe rozliczenia kosztów.**

Rozliczenia międzyokresowe czynne ewidencjonowane są wydatki poniesione lub zarachowane w roku obrotowym, a dotyczące roku przyszłego lub lat następnych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą wydatków poniesionych z góry na poczet kosztów następnych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dotyczą kosztów danego okresu udokumentowanych w okresach późniejszych.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** obejmują środki pieniężne otrzymane w ramach dotacji na realizację celów statutowych Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo przychody.

## **5.2 Przychody i koszty oraz ustalenie wyniku finansowego**

**Przychody z działalności statutowej** - obejmują dotacje i inne przychody określone statutem.

### **Koszty działalności:**

- koszty realizacji zadań statutowych obejmują koszty poniesione w wyniku świadczenia zadań określonych statutem jednostki, które nie mają charakteru kosztów administracyjnych.

- koszty administracyjne są to koszty poniesione na utrzymanie administracyjne jednostki.

**Przychody finansowe** - są to przychody osiągnięte z operacji finansowych a w szczególności obejmują: odsetki od lokat na rachunku bankowym, odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, dodatnie różnice kursowe, oprocentowanie środków na rachunkach bankowych.

**Koszty finansowe** - są to koszty operacji finansowych, obejmują zapłacone odsetki, w tym odsetki za zwłokę w zapłacie, odsetki od kredytów i pożyczek.

**Wynik finansowy** - stanowi różnicę pomiędzy przychodami z działalności statutowej a kosztami realizacji statutowych i kosztami administracyjnymi, powiększona o pozostałe przychody, przychody finansowe i zyski nadzwyczajne oraz zmniejszona o pozostałe koszty, koszty finansowe i straty nadzwyczajne.

Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe na dzień kończący rok obrotowy (na 31 grudnia), obejmujące:

- bilans (wg załącznika nr 6 do ww. ustawy);
- rachunek zysków i strat (wg załącznika nr 6 do ww. ustawy);
- informacje uzupełniające do bilansu (wg załącznika nr 6 do ww. ustawy).

tj. dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

W związku z powyższym dokonano zmiany prezentacji bilansu i rachunku danych. Zmiana prezentacji miała na celu dostosowanie danych do obowiązującego sprawozdania finansowego wg załącznika nr 6 zgodnie z Ustawą o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. Poz. 1047).

## B. Dane finansowe

### BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017

	Kwota za rok poprzedni 2016	Kwota za rok obrotowy 2017
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>6 273,46</b>	<b>6 273,34</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	6 273,46	6 273,34
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 566,66</b>	<b>8 842,38</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	35,91	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 530,75	8 842,38
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>8 840,12</b>	<b>15 115,72</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>8 102,89</b>	<b>6 622,82</b>
I. Fundusz statutowy	2 832,02	2 832,02
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 774,98	5 270,87
IV. Zysk (strata) netto	1 495,89	-1 480,07
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>737,23</b>	<b>8 492,90</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	420,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	737,23	8 072,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>8 840,12</b>	<b>15 115,72</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2016	Kwota za rok obrotowy 2017
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>364 284,10</b>	<b>305 559,90</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	364 284,10	305 559,90
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>364 200,38</b>	<b>307 346,68</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	364 200,38	307 346,68
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>83,72</b>	<b>-1 786,78</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>83,72</b>	<b>-1 786,78</b>
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 494,30</b>	<b>306,83</b>
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>70,50</b>	<b>0,12</b>
<b>K. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Koszty finansowe</b>	<b>11,63</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>1 495,89</b>	<b>-1 480,07</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>1 495,89</b>	<b>-1 480,07</b>

### C. Informacja dodatkowa

#### 1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

#### 2) Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Fundacja nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących.

#### 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

##### Nota 1 Aktywa trwałe

Fundacja nie posiada rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

##### Nota 2 Aktywa obrotowe

Wyszczególnienie	Kwoty w PLN
Aktywa obrotowe	8 842,38
- Zapasy	0,00
- Należności krótkoterminowe	0,00
- Środki finansowe w kasie	3,92
- Środki finansowe na rachunku bankowym	8 838,46

##### Nota 3 Pasywa – Fundusz własny

Wyszczególnienie	Kwoty w PLN
Fundusz własny	6 622,82
- Fundusz statutowy	2 832,02
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 270,87
- Zysk (strata) netto	-1 480,07

##### Nota 4 Pasywa – Zobowiązania i rezerwy

Wyszczególnienie	Kwoty w PLN
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	8 492,90
- Zobowiązania długoterminowe	420,00
- Zobowiązania krótkoterminowe	8 072,90
- Rozliczenia międzyokresowe	0,00

**4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych**

Wyszczególnienie	Kwoty w PLN	Struktura
<b>Przychody ogółem w tym:</b>	305 866,73	100,00%
<b>1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	305 559,90	99,90%
- darowizny finansowe	950,00	0,31%
- dotacje ze źródeł publicznych	303 629,40	99,27%
- przychody z 1% podatku	980,50	0,32%
<b>2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	0,00	0,00%
<b>3. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00%
<b>4. Pozostałe przychody operacyjne</b>	306,83	0,10%

**5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów**

Wyszczególnienie	Kwoty w PLN	Struktura
<b>Koszty ogółem w tym:</b>	307 346,80	100,00%
<b>1. Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	307 346,68	100,00%
- koszty realizacji działań statutowych	2 736,78	0,89%
- koszty dotacji ze środków publicznych	303 629,40	98,79%
- koszty poniesione z 1% podatku	980,50	0,32%
<b>2. Koszty z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	0,00	0,00%
<b>3. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00%
<b>4. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,12	0,00%

**6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Fundusz statutowy w 2017 roku nie uległ zmianie i wynosi: 2.832,02 zł.

**7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;**

Nie dotyczy.

**8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.**

Nie dotyczy.

Kraków, 12 marca 2018 rok

Podpisy Członków Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych