

Fundacja Cognosco

Sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2018 do 31.12.2018 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
31-875 Kraków, Osiedle Dywizjonu 303 46/18

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 01-01-2018 do 31-12-2018

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 z dnia 29 września 1994 r z późn.zm.

5.1 Aktywa i pasywa

Rzeczowe aktywa trwale – uznane zgodnie z art. 3 Ustawy o rachunkowości za środki trwałe 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 trwałe 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. 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, powiększony o pozostałe przychody, przychody finansowe i zyski nadzwyczajne oraz zmniejszony 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 z dnia 29 września 1994 r z późn.zm.

B. Dane finansowe

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018

AKTYWA	Kwota za rok poprzedni 2017	Kwota za rok obrotowy 2018
A. Aktywa trwałe	6 273,34	1 288,33
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	6 273,34	1 288,33
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 842,38	1 697,28
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	35,91
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 842,38	1 661,37
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	15 115,72	2 985,61
PASYWA	Kwota za rok poprzedni 2017	Kwota za rok obrotowy 2018
A. Fundusz własny	6 622,82	2 775,21
I. Fundusz statutowy	2 832,02	2 832,02
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 270,87	3 790,80
IV. Zysk (strata) netto	-1 480,07	-3 847,61
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 492,90	210,40
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	420,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 072,90	210,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	15 115,72	2 985,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2017	Kwota za rok obrotowy 2018
A. Przychody z działalności statutowej	305 559,90	246 789,72
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	305 559,90	246 789,72
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	307 346,68	246 121,52
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	307 346,68	246 121,52
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-1 786,78	668,20
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-1 786,78	668,20
I. Pozostałe przychody operacyjne	306,83	769,20
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,12	5 285,01
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-1 480,07	-3 847,61
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-1 480,07	-3 847,61

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	1 697,28
- Zapasy	0,00
- Należności krótkoterminowe	35,91
- Środki finansowe w kasie	3,92
- Środki finansowe na rachunku bankowym	1 657,45

Nota 3 Pasywa – Fundusz własny

Wyszczególnienie	Kwoty w PLN
Fundusz własny	2 775,21
- Fundusz statutowy	2 832,02
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 790,80
- Zysk (strata) netto	-3 847,61

Nota 4 Pasywa – Zobowiązania i rezerwy

Wyszczególnienie	Kwoty w PLN
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	210,40
- Zobowiązania długoterminowe	0,00
- Zobowiązania krótkoterminowe	210,40
- 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
Przychody ogółem w tym:	247 558,92	100,00%
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	246 789,72	99,69%
- darowizny finansowe	1 900,00	0,77%
- dotacje ze źródeł publicznych	242 903,52	98,12%
- przychody z 1% podatku	1 986,20	0,80%
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00%
3. Pozostałe przychody operacyjne	769,20	0,31%
4. Przychody finansowe	0,00	0,00%

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Kwoty w PLN	Struktura
Koszty ogółem w tym:	251 406,53	100,00%
1. Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	246 121,52	97,90%
- koszty realizacji działań statutowych	1 231,80	0,49%
- koszty dotacji ze środków publicznych	242 903,52	96,62%
- koszty poniesione z 1% podatku	1 986,20	0,79%
2. Koszty z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00%
3. Pozostałe koszty operacyjne	5 285,01	2,10%
4. Koszty finansowe	0,00	0,00%

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w 2018 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

Wyszczególnienie	Kwoty w PLN
Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego	1 986,20
Wydatki ze środków 1% podatku dochodowego	1 986,20

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, 06 marca 2019 rok

Podpisy Zarządu

Magdalena Szeniak

- Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Grzegorz Dębowski