

FUNDACJA AERIS FUTURO

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA AERIS FUTURO

Siedziba: Aleja Ignacego Daszyńskiego 22/46, 31-534 Kraków

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9452053376

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości aktywów i pasywów wykazane w bilansie wynikają z zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stany poszczególnych aktywów i pasywów w bilansie będą weryfikowane za pomocą przeprowadzonej inwentaryzacji.

Korzystając z prawa wyboru zasad wyceny, jaki dopuszcza ustawa o rachunkowości Jednostka wybiera następujące rodzaje wycen:

a) Materiały - według cen zakupu

b) Towary - według rzeczywistych cen zakupu

c) Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

e) Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej (zwane wyposażeniem) – według cen zakupu

f) Rozrachunki – na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zgodnie z art.32 ust.6 i art.33 ust.1 ustawy o rachunkowości dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 10 000,00 zł odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe będą ustalane w sposób uproszczony poprzez jednorazowe umorzenie.

Środki trwałe o niskiej wartości (do 5000,00 zł), zwane wyposażeniem to rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, które mogą generować koszty związane z użytkowaniem czy naprawą. Dla wyposażenia będą ustalane odpisy umorzeniowe poprzez jednorazowe umorzenie wpisywane w koszty po przyjęciu danego składnika do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego:

Sposób ustalenia wyniku finansowego wynika z zasad załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Jednostka będzie stosować uproszczenia związane z klasyfikacją umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Jednostka nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak między innymi odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

W zakresie ewidencji towarów Jednostka będzie stosować ewidencję za pomocą kont zespołu „3” i będzie prowadzić ewidencję towarów.

W zakresie ewidencji materiałów Jednostka będzie stosować uproszczone rozwiązania na podstawie art.17 ust 2 pkt.4 ustawy o rachunkowości. Nie będzie prowadzić szczegółowej ewidencji materiałów.

Ewidencjonowanie będzie polegało na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

a. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

b. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	2 240,00	2 240,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe	2 240,00	2 240,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	550 513,61	380 411,63
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	275 837,49	112 457,24
III. Inwestycje krótkoterminowe	274 676,12	267 954,39
Środki pieniężne	274 676,12	267 954,39
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	552 753,61	382 651,63

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	364 188,83	185 917,24
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	184 000,00	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	917,24	146 456,88
IV. Zysk (strata) netto	178 271,59	38 460,36
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	188 564,78	196 734,39
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 769,28	19 919,24
IV. Rozliczenia międzyokresowe	154 795,50	176 815,15
PASYWA RAZEM	552 753,61	382 651,63

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	1 140 145,36	575 355,73
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	550 509,86	237 103,43
Przychody z darowizn, zbiorów publicznych	192 316,55	58 410,19
Przychody z dotacji ze źródeł publicznych	155 542,39	120 874,54
Przychody z dotacji ze źródeł niepublicznych	202 650,92	57 818,70
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	589 635,50	338 252,30
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	959 677,55	534 960,08
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	417 437,69	194 051,99
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	483 664,96	312 132,89
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	58 574,90	28 775,20
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	180 467,81	40 395,65
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	1 210,06	1 261,09
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	179 257,75	39 134,56
I. Pozostałe przychody operacyjne		1,39
J. Pozostałe koszty operacyjne	451,35	
K. Przychody finansowe	6,59	
L. Koszty finansowe	541,40	675,59
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	178 271,59	38 460,36
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	178 271,59	38 460,36

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota zawiera informację dodatkową do sprawozdania

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.

Zobowiązania finansowe nieuwzględnione w bilansie w Jednostce nie występują.

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.

Jednostka nie udzieliła żadnych zaliczek lub kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach, w tym dane o zmianie wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz o zobowiązaniach i należnościach.

Jednostka nie posiada środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Darowizny	192 316,55
Przychody na realizację zadań publicznych	155 542,39
Przychody z dotacji ze źródeł niepublicznych	202 650,92
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego - wieloletniej	589 635,50
Przychody finansowe	530,80
SUMA:	1 140 676,16

5. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem

Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym przekazane darowizny – 58 574,90 zł	476 012,59
Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	483 664,96
Koszty administracyjne	1 210,06
Pozostałe koszty operacyjne	451,35
Koszty finansowe	1 065,61
SUMA:	962 404,57

6. Wynik finansowy i jego przeznaczenie - dodatni wynik w wysokości 178 271,59 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2023 roku i w latach następnych (cele są zgodne z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2022 roku nie nastąpiła zmiana wysokości funduszu statutowego. Z dodatnich wyników finansowych lat ubiegłych, decyzją Zarządu, utworzono fundusz celowy, inwestycyjnych (w wysokości 184 000,00 zł) przeznaczony na zakup ziemi i utworzenie na niej terenów cennych środowiskowo, co jest zgodne z działalnością statutową Jednostki.

8. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2022 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Przychody na realizację zadań publicznych	155 542,39

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM