

FUNDACJA AERIS NOVA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA AERIS NOVA

Siedziba: ul. Bartosza Głowackiego 1/, 32-020 Wieliczka

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 01.01.2025 do 31.12.2025

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	36 766,67	67 606,67
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	32 066,67	65 366,67
Środki transportu	12 566,67	45 866,67
Grunty	19 500,00	19 500,00
III. Należności długoterminowe	4 700,00	2 240,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	620 277,55	1 129 708,54
I. Zapasy	126 583,02	
II. Należności krótkoterminowe		327 439,95
III. Inwestycje krótkoterminowe	493 694,53	802 268,59
Środki pieniężne	493 694,53	372 268,59
Inne inwestycje krótkoterminowe		430 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	657 044,22	1 197 315,21

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	609 855,97	1 104 494,82
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	184 000,00	184 000,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	919 494,82	737 740,52
IV. Zysk (strata) netto	-494 638,85	181 754,30
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 188,25	92 820,39
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	47 188,25	92 820,39
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	657 044,22	1 197 315,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	908 629,46	1 379 240,39
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	102 171,72	425 431,29
Przychody z darowizn, zbiorów publicznych	97 171,72	337 057,98
Przychody z dotacji ze źródeł publicznych	5 000,00	20 000,00
Przychody z dotacji ze źródeł niepublicznych		68 373,31
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	806 457,74	953 809,10
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	1 411 874,54	1 178 158,71
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	133 366,98	279 166,80
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 006 507,56	883 871,91
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	272 000,00	15 120,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-503 245,08	201 081,68
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	880,40	1 096,58
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-504 125,48	199 985,10
I. Pozostałe przychody operacyjne	2,49	24,04
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 557,65	26 390,48
K. Przychody finansowe	11 041,79	8 135,64
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-494 638,85	181 754,30
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-494 638,85	181 754,30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_2025.pdf

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.

Tabela ruchu środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2025	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2025
grunty	19 500,00	0,00	0,00	19 500,00
budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	56 500,00	0,00	27 500,00	29 000,00
pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	76 000,00	0,00	27 500,00	48 500,00

Tabela amortyzacji środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2025	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	10 633,33	11 300,00	5 500,00	16 433,33
pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	10 633,33	11 300,00	5 500,00	16 433,33

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

Darowizny od osób fizycznych i prawnych	97 171,72
Przychody na realizację zadań publicznych	5 000,00
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	806 457,74
Przychody finansowe	12 107,93
Pozostałe przychody operacyjne	2,49
SUMA:	920 739,88

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

Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	133 366,98
Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 006 507,56
Koszty administracyjne	880,40
Koszty pozostałej działalności statutowej	272 000,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 557,65
Koszty finansowe	1 066,14
SUMA:	1 415 378,73

6. Wynik finansowy i jego przeznaczenie – ujemny wynik w wysokości 494 638,85 zł zostanie pokryty dodatni wynikami z lat ubiegłych.

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2025 roku nie nastąpiła zmiana wysokości funduszu statutowego ani funduszu celowego.

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

W 2025 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	5 000,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

WITEK-RADWAŃSKA KATARZYNA dnia 2026-03-27