

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa organizacji, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Fundacja AERIS FUTURO z siedzibą w Krakowie, Aleja Ignacego Daszyńskiego 22/46 31-534 Kraków, dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 24.02.2006 roku pod numerem KRS 0000251803.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie obejmuje okres 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 Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

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 5 000,00 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.

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.

Data sporządzenia: 23.03.2019 r.

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	291 681,96	246 706,43
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	198 931,96	139 556,43
I.1	Przychody z darowizn, zbiorów pieniężnych	61 419,06	7 759,70
I.2	Przychody z dotacji	61 165,58	131 796,73
I.3	Dodatni wynik finansowy roku ubiegłego	76 347,32	0,00
I.4	Przychody z 1% podatku	0,00	0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	92 750,00	107 150,00
II.1	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.2	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego przeznaczone na wkład własny do realizowanych zadań publicznych	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
III.1	Przychody ze składek członkowskich	0,00	0,00
III.2	Pozostałe przychody statutowe	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	174 026,66	191 011,01
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	37 086,80	29 188,15
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	136 939,86	159 122,86
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	2 700,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	117 655,30	55 695,42
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
D.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	0,00	0,00
D.2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	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	30 705,59	9 849,07
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	86 949,71	45 846,35
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	198,01
J.	Pozostałe koszty operacyjne	60 460,22	3 467,96
K.	Przychody finansowe	34,91	206,79
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	26 524,40	42 783,19
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	26 524,40	42 783,19

Data sporządzenia: 23.03.2019

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

Bilans na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.a	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
I.b	wartość firmy	0,00	0,00
I.c	inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.d	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
II.a	grunty	0,00	0,00
II.b	budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
II.c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
II.d	środki transportu	0,00	0,00
II.e	inne środki trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	42 771,12	78 269,08
I.	Zapasy	0,00	0,00
	Towary	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	40 063,02	46 692,27
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 665,85	31 576,81
1.	Środki pieniężne	2 665,85	31 576,81
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42,25	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	42 771,12	78 269,08
PASYWA			
		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Fundusz własny	27 524,40	70 307,59
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	26 524,40
IV.	Zyska (strata) netto	26 524,40	42 783,19
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 246,72	7 961,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 246,72	7 961,49
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	42 771,12	78 269,08

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	7 759,70
Przychody na realizację zadań publicznych	131 796,73
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	107 150,00
Przychody finansowe	206,79
Pozostałe przychody operacyjne	198,01
SUMA:	247 111,23

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

Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	29 188,15
Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	159 122,86
Koszty administracyjne	9 849,07
Pozostałe koszty operacyjne	3 467,96
Darowizny przekazane	2 700,00
SUMA:	204 328,04

6. Wynik finansowy i jego przeznaczenie - dodatni wynik w wysokości 42 783,19 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2019 roku i w latach następnych.

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2018 roku nie nastąpiła zmiana wysokości funduszu statutowego.

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

W 2018 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	Koszty realizacji zadań sfinansowane z dotacji publicznej	131 796,73

Data sporządzenia: 23.03.2019 r.

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu