

Sprawozdanie finansowe

2021_06_06_22_39_28_jednostkaopwzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-06-06

KodSprawozdania

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy

Fundacja SUPERSPRAWNI

Siedziba

Województwo

wielkopolskie

Powiat

Poznań

Gmina

M. Poznań

Miejscowość

Poznań

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

wielkopolskie

Powiat

Poznań

Gmina

M. Poznań

Nazwa ulicy

Jasna Rola

Numer budynku

36d

Numer lokalu

15

Nazwa miejscowości

Poznań

Kod pocztowy

61-607

Nazwa urzędu pocztowego

Poznań

1C. Identyfikator podatkowy NIP

9721267465

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000642708

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2020-01-01

DataDo

2020-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Podstawowa działalność jednostki to działalność statutowa nieodpłatna pożytku publicznego, działalność statutowa odpłatna pożytku publicznego, pozostała działalność statutowa oraz działalność gospodarcza. Rodzaje kosztów, które występują w organizacji, dzielą się na koszty związane z działalnością statutową pożytku publicznego, odpłatną i nieodpłatną, pozostałą działalnością statutową, działalnością gospodarczą oraz na koszty ogólnego zarządu. Poniżej przedstawiono zasady podziału tych kosztów.

Do kosztów statutowych należy zaliczyć koszty ściśle związane z realizacją konkretnych zadań statutowych, np. koszty realizacji projektów. Wyodrębnione są koszty działalności nieodpłatnej i odpłatnej, dotyczące realizacji zadań pożytku publicznego, oraz pozostałe przychody statutowe.

Na koszty działalności gospodarczej składają się koszty bezpośrednio związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, podzielone według kryterium rodzajowego.

Koszty ogólnego zarządu to koszty pośrednio związane z realizowanymi zadaniami statutowymi oraz koszty występujące w organizacji niezależnie od prowadzonych zadań statutowych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest według rodzajów na kontach zespołu 4 z podziałem analitycznym. Dla potrzeb rozliczenia dotacji prowadzona jest ewidencja na kontach zespołu 5 z podziałem na poszczególne dotacje z ewentualnie dalszą analityką wynikającą ze specyfiki otrzymanej dotacji. Konta

Opis stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów: Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki środki trwałe oddane do użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze. Zalicza się je do aktywów trwałych jedynie ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Do środków trwałych zalicza się:

- nieruchomości – grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, przeznaczone na cele statutowe, działalności gospodarczej lub ogólnego zarządu.

Wycena

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – oraz o niepodlegający odliczeniu podatek VAT i akcyzowy, pomniejszoną o ewentualne rabaty i opusty.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie,

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa obrotowe jednostki obejmują:
należności krótkoterminowe – należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich wymagalności, a także całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, inwestycje krótkoterminowe – aktywa pieniężne, a także inne aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia poniesionych wydatków lub zarachowanych kosztów do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
Należności krótkoterminowe
Należności krótkoterminowe obejmują:
ogół należności z tytułu usług świadczonych jako działalność statutowa odpłatna oraz działalność gospodarczą, całość lub część należności z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wycena
W ciągu roku obrotowego w jednostce należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmują się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:
po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego organizacja korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.
Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone: w walucie krajowej – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (z ustaleniem należnych odsetek za zwłokę w zapłacie należności) z uwzględnieniem zasady ostrożności, w walutach obcych – wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.
Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Inwestycje krótkoterminowe
Do inwestycji krótkoterminowych organizacji zaliczamy:
instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki (akcje, udziały),
inne aktywa finansowe – obligacje, weksle, czeki, bony skarbowe, płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego albo od daty ich złożenia, wystawienia, nabycia,
aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz,
inne inwestycje krótkoterminowe, do których zalicza się metale szlachetne, kosztowności, dzieła sztuki.
Wycena
W ciągu roku obrotowego wycenia się:
krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje i inne papiery wartościowe) – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne,
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej, środki pieniężne wyrażone w walutach obcych – według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego organizacja korzysta.
Na dzień bilansowy wycenia się:
aktywa finansowe, tj. papiery wartościowe, akcje przeznaczone do obrotu – według wartości rynkowej albo ceny nabycia,
dla inwestycji krótkoterminowych, dla których nie

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Fundusze własne
Kapitał własny jednostki obejmuje udział jej właścicieli w aktywach pozostający po pokryciu zobowiązań. Dzieli się na:
fundusz założycielski,
fundusz zapasowy,
zysk lub stratę z działalności.
Wycena
Fundusz własny organizacja wykazuje w wartości nominalnej. Wartość tego kapitału podstawowego winna być zgodna z dokonany wpisem jego wysokości w KRS.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne
Rezerwy odzwierciedlają wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek organizacji do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować, mimo że ani kwota, ani termin nie są pewne. Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nieponiesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości. Jednostka tworzy rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne (w zależności od charakteru zdarzenia) w szczególności na:
dodatkowe koszty sporządzenia sprawozdania finansowego,
koszty bonusów i wyrównania premii.
Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane są w bilansie w grupie pozostałe rezerwy.
Wycena
Rezerwy na przyszłe zobowiązania wycenia się w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie jednostka miała wypełnić w przyszłości.
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne obciążają wynik finansowy. Na dzień bilansowy winna być przeprowadzona weryfikacja i aktualizacja stanu rezerwy i rozliczeń międzyokresowych biernych. Jeśli w wyniku weryfikacji stwierdzono nadmiernie utworzone rezerwy, to nie później niż na dzień bilansowy dokonuje się zmniejszenia rezerwy lub rozliczeń międzyokresowych biernych.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zobowiązania krótkoterminowe
Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Dotyczą zobowiązań o charakterze cywilno-prawnym i publicznoprawnym. Są to zobowiązania krótkoterminowe oraz ta część długoterminowych, których spłata nastąpi w ciągu roku od dnia bilansowego.
Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:
krótkoterminowe kredyty i pożyczki,
inne zobowiązania finansowe,
zobowiązania z tytułu dostaw i usług, niezależnie od okresu spłaty,
zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek na dostawę,
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,
zobowiązania z tytułu podatków i ceł,
inne (niewymienione wyżej) zobowiązania.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Wycena W ciągu roku obrotowego zobowiązania krótkoterminowe wyrażone w walucie krajowej wycenia się w wielkości nominalnej. Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio: po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego organizacja korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień przeprowadzenia operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się: kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, po doliczeniu należnych odsetek, zobowiązania z tytułu zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty, zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania objęte postanowieniem układu lub programem naprawczym – w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej, zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
5B. ustalenia wyniku finansowego	Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	155 490,25	162 081,92	0,00
A. Aktywa trwałe	134 391,41	110 270,89	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	134 391,41	110 270,89	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	21 097,84	51 811,03	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 276,09	4 694,14	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 822,75	47 116,89	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	155 490,25	162 081,92	0,00
A. Fundusz własny	22 285,99	33 214,52	0,00
I. Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	30 214,52	-47 365,13	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-10 928,53	77 579,65	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 204,26	128 867,40	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	133 204,26	128 867,40	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	804 980,50	772 569,38	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	804 980,50	770 969,38	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	1 600,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	1 030 542,73	778 209,73	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 030 542,73	778 209,73	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-225 562,23	-5 640,35	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	179 165,00	154 146,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	31 836,72	72 703,29	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	147 328,28	81 442,71	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-78 233,95	75 802,36	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	67 294,47	2 373,70	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	357,44	0,00
K. Przychody finansowe	10,95	314,92	0,00
L. Koszty finansowe	0,00	553,89	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-10 928,53	77 579,65	0,00
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-10 928,53	77 579,65	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-10 928,53			77 579,65		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	77 549,65	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	0,00	0,00	0,00	77 549,65	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa za rok 2020	informacja_dodatkowa_2020.docx
----------------------------------	--------------------------------