

Sprawozdanie finansowe	
2023_06_15_07_30_55_jednostkaopwzlotych_1__v1_2.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-03-15
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	2022-01-01
DataDo	2022-12-31
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),

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 zespołu 5 są kontami

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

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 jednej 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, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. W przypadku nieodpłatnego nabycia przez organizację – np. w wyniku darowizny – wycena w ciągu roku obrotowego

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 zara-chowanych 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 gospodarcza, 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 ujmuję się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuję 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, czek, bony skarbowe, płatne i wymagalne lub prze-znaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego albo od daty ich złożenia, wy-stawienia, nabycia, aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz, inne inwestycje krótkoterminowe, do których zalicza się metale szlachetne, koszt-towności, 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 transak-cji 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 istnieje aktywny rynek – według ceny naby-cia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące, udzielone pożyczki zaliczone do inwestycji – w skorygowanej cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące, lokaty terminowe – według wartości

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 podstawo-wego 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 cywilnoprawnym 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 dostawy, 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, pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.
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	251 572,08	137 303,75	0,00
A. Aktywa trwałe	109 160,21	113 990,71	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	109 160,21	113 990,71	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	142 411,87	23 313,04	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 383,07	0,02	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	138 028,80	23 313,02	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	251 572,08	137 303,75	0,00
A. Fundusz własny	209 800,80	47 230,84	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	44 230,84	19 285,99	0,00
IV. Zysk (strata) netto	162 569,96	24 944,85	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 771,28	90 072,91	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	41 771,28	90 072,91	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	1 322 490,90	1 067 791,94	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 131 127,70	850 395,44	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	191 363,20	217 396,50	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	1 204 968,94	1 109 476,00	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 157 488,68	1 083 589,16	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	47 480,26	25 886,84	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	117 521,96	-41 684,06	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	117 521,96	-41 684,06	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	54 454,91	69 652,35	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	6 746,99	3 349,34	0,00
K. Przychody finansowe	137,67	325,00	0,00
L. Koszty finansowe	2 797,59	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	162 569,96	24 944,85	0,00
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	162 569,96	24 944,85	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	162 569,96			24 944,85		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	162 569,96	0,00	162 569,96	24 944,85	0,00	24 944,85
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	162 569,96	0,00	162 569,96	24 944,85	0,00	24 944,85
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 2022

informacja_dodatkowa_2022.docx