

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2020
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2020
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	03/06/2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	Fundacja Kultury bez Barrier
-------------	------------------------------

Siedziba podmiotu

Województwo	mazowieckie
Powiat	m. st. warszawa
Gmina	M.St.Warszawa
Miejscowość	Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	8560Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
Identyfikator podatkowy NIP	1181763221
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000223025

Adres

Adres polski

Kraj	PL POLSKA
Województwo	mazowieckie
Powiat	m. st. warszawa
Gmina	M.St.Warszawa
Nazwa ulicy	Mikołaja Kopernika
Numer budynku	30
Numer lokalu	514
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	00-336
Nazwa urzędu pocztowego	Warszawa

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01/01/2020
Data do	31/12/2020

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	<input checked="" type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	<input checked="" type="checkbox"/>

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że: 1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne: za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 14 i 15 uor, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,-zł. Fundacja stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. 2. Inwestycje długoterminowe: inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. 3. Należności: należności ustalane są według wartości pomniejszanej o odpisy aktualizujące na wątpliwe i złe długi dokonanej nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego. Fundacja nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Naliczanie odsetek nie jest obligatoryjne i zależy od sytuacji prawnej i finansowej kontrahenta (od tego, czy istnieje prawdopodobieństwo ich uzyskania oraz od oceny komercyjnej odnośnie danego dłużnika w zakresie konsekwencji wynikających dla relacji gospodarczych z naliczenia odsetek). 4. Środki pieniężne: wycena operacji gospodarczych wyrażonych w walucie obcej dokonywana jest w oparciu o art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Do wyceny środków własnych na rachunkach dewizowych jednostka stosuje metodę „FIFO”.
ustalenia wyniku finansowego	Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Za przychody i zyski Fundacja uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań. Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw. Na wynik finansowy netto składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną Fundacji), - wynik operacji finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego. Fundacja nie jest podatnikiem podatku dochodowego, zysk z działalności gospodarczej przeznaczają na działalność statutową. Fundacja nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217). Przyjęte przez Fundację zasady stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Rachunek zysków i strat Fundacja sporządziła w wariantcie porównawczym.

Bilans

Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	937 274,82	458 643,39	
Aktywa obrotowe	937 274,82	458 643,39	
Należności krótkoterminowe	73 464,69	50 213,44	
Należności od pozostałych jednostek	73 464,69	50 213,44	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 808,29	42 292,80	

– do 12 miesięcy	57 808,29	42 292,80	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 065,34	7 787,24	
inne	4 591,06	133,40	
Inwestycje krótkoterminowe	863 810,13	408 429,95	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	863 810,13	408 429,95	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	863 810,13	408 429,95	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	823 810,13	368 429,95	
– inne środki pieniężne	40 000,00	40 000,00	

Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	937 274,82	458 643,39	
Kapitał (fundusz) własny	810 301,73	364 306,32	
Kapitał (fundusz) podstawowy	136 528,57	136 528,57	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	227 777,75	107 795,53	
Zysk (strata) netto	445 995,41	119 982,22	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 973,09	94 337,07	
Zobowiązania krótkoterminowe	126 973,09	94 337,07	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	126 973,09	94 337,07	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 707,94	2 819,54	
– do 12 miesięcy	8 707,94	2 819,54	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 665,00	50 298,40	
inne	40 600,15	41 219,13	

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	797 112,78	431 894,36	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	797 112,78	431 894,36	
Koszty działalności operacyjnej	1 660 265,14	963 419,33	
Zużycie materiałów i energii	29 688,35	26 632,66	

Usługi obce	732 519,54	432 084,36	
Podatki i opłaty, w tym:	0,00	82,20	
– podatek akcyzowy	0,00	82,20	
Wynagrodzenia	762 405,58	403 380,43	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	115 167,57	57 478,73	
– emerytalne	54 526,60	24 242,79	
Pozostałe koszty rodzajowe	20 484,10	43 760,95	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-863 152,36	-531 524,97	
Pozostałe przychody operacyjne	1 319 216,95	657 429,92	
Dotacje	1 149 975,18	585 001,61	
Inne przychody operacyjne	169 241,77	72 428,31	
Pozostałe koszty operacyjne	9 896,11	5 741,79	
Inne koszty operacyjne	9 896,11	5 741,79	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	446 168,48	120 163,16	
Przychody finansowe	821,43	452,14	
Odsetki, w tym:	821,43	452,14	
Koszty finansowe	994,50	633,08	
Odsetki, w tym:	540,50	341,27	
Inne	454,00	291,81	
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	445 995,41	119 982,22	
Zysk (strata) netto (I–J–K)	445 995,41	119 982,22	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Informacjadodatkowa
------	---------------------

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacjadodatkowa.pdf
-----------------------------------	-------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	445 995,41
Rok poprzedni	119 982,22

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	64 280,54	0,00
z innych źródeł przychodów	64 280,54	
Zwolnienie z obowiązku opłacania składek ZUS na podstawie art.13zx ustawy o COVID-19	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	59 280,54	
z innych źródeł przychodów	59 280,54	
Artykuł		15
Ustęp		4h

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	5 000,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	5 000,00	

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	0,00

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	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:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	61 277,41	5 701,24
z innych źródeł przychodów	61 277,41	5 701,24
niezapłacone składki ZUS na podstawie art. 31zq ust.5 ustawy o COVID-1	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	59 280,54	
z innych źródeł przychodów	59 280,54	
Artykuł		16
Ustęp		1
Punkt		57
Litera		a

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	1 996,87	5 701,24
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1 996,87	5 701,24

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	0,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	0,00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	0,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	-442 992,28	-125 683,46
z innych źródeł przychodów	-442 992,28	-125 683,46
Dochód przeznaczony na działalność statutową		
Wartość łączna	-442 992,28	-125 683,46
z innych źródeł przychodów	-442 992,28	-125 683,46
Artykuł		17
Ustęp		1
Punkt		4

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**K. Podatek dochodowy**