

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 | 01/01/2022 |
| Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 31/12/2022 |
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | 20/03/2023 |
| KodSprawozdania | SprFinJednostkaInnaWZlotych |
| WariantSprawozdania | 1 |

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | |
|---|--------------------------|
| Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | <input type="checkbox"/> |
|---|--------------------------|

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 |
| 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 | Batalinów Chłopskich |
| Numer budynku | 76 |
| Numer lokalu | 70 |
| Nazwa miejscowości | Warszawa |
| Kod pocztowy | 01-308 |
| Nazwa urzędu pocztowego | Warszawa |

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

| | |
|---------|------------|
| Data od | 01/01/2022 |
| Data do | 31/12/2022 |

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 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności | |

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. Jednostka 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 jednostka 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. Jednostka 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 jednostka 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 jednostki), - wynik operacji finansowych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów, - oraz obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty. Jednostka 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 2023 r. poz. 120). Przyjęte przez jednostkę zasady stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Rachunek zysków i strat jednostka sporządziła w wariantcie porównawczym. |
| pozostałe | |

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 | 1 122 140,18 | 1 197 945,56 | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Wartości niematerialne i prawne | | | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| Wartość firmy | | | |
| Inne wartości niematerialne i prawne | | | |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | | |
| Środki trwałe | | | |
| grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | |
| urządzenia techniczne i maszyny | | | |
| środki transportu | | | |
| inne środki trwałe | | | |
| Środki trwałe w budowie | | | |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | |
| Należności długoterminowe | | | |
| Od jednostek powiązanych | | | |
| Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| Od pozostałych jednostek | | | |
| Inwestycje długoterminowe | | | |
| Nieruchomości | | | |
| Wartości niematerialne i prawne | | | |
| Długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| w jednostkach powiązanych | | | |
| – udziały lub akcje | | | |
| – inne papiery wartościowe | | | |
| – udzielone pożyczki | | | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| – udziały lub akcje | | | |
| – inne papiery wartościowe | | | |
| – udzielone pożyczki | | | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| w pozostałych jednostkach | | | |
| – udziały lub akcje | | | |
| – inne papiery wartościowe | | | |

| | | | |
|--|--------------|--------------|--|
| – udzielone pożyczki | | | |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| Inne inwestycje długoterminowe | | | |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| Aktywa obrotowe | 1 122 140,18 | 1 197 945,56 | |
| Zapasy | | | |
| Materiały | | | |
| Półprodukty i produkty w toku | | | |
| Produkty gotowe | | | |
| Towary | | | |
| Zaliczki na dostawy i usługi | | | |
| Należności krótkoterminowe | 187 768,96 | 85 913,21 | |
| Należności od jednostek powiązanych | | | |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | |
| – do 12 miesięcy | | | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| inne | | | |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 187 768,96 | 85 913,21 | |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 142 685,26 | 76 996,90 | |
| – do 12 miesięcy | 142 685,26 | 76 996,90 | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| inne | | | |
| Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | |
| – do 12 miesięcy | | | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 15 451,98 | 863,32 | |
| inne | 29 631,72 | 8 052,99 | |
| dochodzone na drodze sądowej | | | |
| Inwestycje krótkoterminowe | 934 371,22 | 1 112 032,35 | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 934 371,22 | 1 112 032,35 | |
| w jednostkach powiązanych | | | |

| | | | |
|--|-----------|--------------|--|
| – udziały lub akcje | | | |
| – inne papiery wartościowe | | | |
| – udzielone pożyczki | | | |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| w pozostałych jednostkach | | | |
| – udziały lub akcje | | | |
| – inne papiery wartościowe | | | |
| – udzielone pożyczki | | | |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 934371,22 | 1 112 032,35 | |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 894371,22 | 1 072 032,35 | |
| – inne środki pieniężne | 40 000,00 | 40 000,00 | |
| – inne aktywa pieniężne | | | |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | |
| Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | |
| Udziały (akcje) własne | | | |

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 | 1 122 140,18 | 1 197 945,56 | |
| Kapitał (fundusz) własny | 1 007 782,27 | 1 003 297,72 | |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 136 528,57 | 136 528,57 | |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | | |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | | |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | |
| – na udziały (akcje) własne | | | |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| Zysk (strata) netto | 4 484,55 | 192 995,99 | |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 866 769,15 | 673 773,16 | |

| | | | |
|--|-----------|-----------|--|
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 114357,91 | 194647,84 | |
| Rezerwy na zobowiązania | | | |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | | |
| – długoterminowa | | | |
| – krótkoterminowa | | | |
| Pozostałe rezerwy | | | |
| – długoterminowe | | | |
| – krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | | | |
| Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| Wobec pozostałych jednostek | | | |
| kredyty i pożyczki | | | |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| inne zobowiązania finansowe | | | |
| zobowiązania wekslowe | | | |
| inne | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 114357,91 | 194647,84 | |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | | |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | |
| – do 12 miesięcy | | | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| inne | | | |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 114357,91 | 194647,84 | |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | |
| – do 12 miesięcy | | | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| inne | | | |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| kredyty i pożyczki | | | |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| inne zobowiązania finansowe | | | |

| | | | |
|---|-----------|-----------|--|
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2044,01 | 12579,00 | |
| – do 12 miesięcy | 2044,01 | 12579,00 | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | |
| zobowiązania wekslowe | | | |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 109115,00 | 144968,74 | |
| z tytułu wynagrodzeń | | | |
| inne | 3198,90 | 37100,10 | |
| Fundusze specjalne | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| Ujemna wartość firmy | | | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| – długoterminowe | | | |
| – krótkoterminowe | | | |

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: | 1265010,25 | 1277044,44 | |
| – od jednostek powiązanych | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1265010,25 | 1277044,44 | |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | | |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| Koszty działalności operacyjnej | 2113567,87 | 2255925,66 | |
| Amortyzacja | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 298544,40 | 242599,88 | |
| Usługi obce | 556087,91 | 787091,52 | |
| Podatki i opłaty, w tym: | 0,00 | 21,00 | |
| – podatek akcyzowy | | | |
| Wynagrodzenia | 1061244,12 | 1056906,68 | |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 154934,43 | 154097,18 | |
| – emerytalne | 77261,85 | 73747,46 | |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 42757,01 | 15209,40 | |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |

| | | | |
|---|-------------|--------------|--|
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -848 557,62 | -978 881,22 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 863 522,47 | 1 179 699,70 | |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| Dotacje | 838 694,45 | 1 121 897,60 | |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 24 828,02 | 57 802,10 | |
| Inne przychody operacyjne | | | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 8 952,35 | 7 717,05 | |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| Inne koszty operacyjne | 8 952,35 | 7 717,05 | |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 6 012,50 | 193 101,43 | |
| Przychody finansowe | 14,79 | 4,01 | |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | |
| Od jednostek powiązanych, w tym: | | | |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| Od jednostek pozostałych, w tym: | | | |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| Odsetki, w tym: | 14,79 | 4,01 | |
| – od jednostek powiązanych | | | |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| – w jednostkach powiązanych | | | |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| Inne | | | |
| Koszty finansowe | 1 542,74 | 109,45 | |
| Odsetki, w tym: | 0,09 | 324,00 | |
| – dla jednostek powiązanych | | | |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| – w jednostkach powiązanych | | | |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| Inne | 1 542,65 | -214,55 | |
| Zysk (strata) brutto (F+G–H) | 4 484,55 | 192 995,99 | |
| Podatek dochodowy | | | |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| Zysk (strata) netto (I–J–K) | 4 484,55 | 192 995,99 | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

| | |
|------|----------------------|
| Opis | INFORMACJA DODATKOWA |
|------|----------------------|

Załączony plik

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem. | 2022-ID-FKBB.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 | 4484,55 |
| Rok poprzedni | |

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 | 0,00 | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |

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

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 210,40 | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | 210,40 | |

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

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 0,00 | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |

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 | 1 645,26 | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | 1 645,26 | |

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

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 0,00 | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |

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 | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 0,00 | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | -5 919,41 | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | -5 919,41 | |

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

| | |
|---------------|------|
| Rok bieżący | 0,00 |
| Rok poprzedni | |

K. Podatek dochodowy

| | |
|---------------|------|
| Rok bieżący | 0,00 |
| Rok poprzedni | |