

Sprawozdanie finansowe

FUNDACJA NA RZECZ ZAPOBIEGANIA NARKOMANII "MARATON"

z siedzibą 00-892 WARSZAWA, ul. ELEKTORALNA 26

za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji,

Nazwa firmy: FUNDACJA NA RZECZ ZAPOBIEGANIA NARKOMANII "MARATON"
Siedziba: 00-892 WARSZAWA, ul. ELEKTORALNA 26

Numer NIP: 6930011432

Numer KRS: 000096357

identyfikator podmiotu (jeżeli jest zarejestrowany w KRS, proszę podać KRS)

Data od (RRRR-MM-DD): Data do (RRRR-MM-DD):

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,
Czas trwania jednostki jest nieograniczony

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

4) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć
Tak

5) Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności
Nie

opis okoliczności (jeżeli nie)

6) 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)

Wartości niematerialne i prawne. W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.
Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.
Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych.
Do wartości 10,000zł odnoszone w koszty zużycia materiałów. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu WNP do używania.
Środki trwałe. Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały według stawek podatkowych.
Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Do wartości 10 000 zł odnoszone w koszty materiałów.
Należności. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.
Zobowiązania. Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których (zgodnie z warunkami umowy) uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych, niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.
Środki pieniężne. Wycenia się według wartości nominalnej.
Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierno. Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:
- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. w bilansie odniesionych

ustalenia wyniku finansowego

Przychody i zyski

Za przychody Fundacja uznaje wszelki wpływ pieniężny i rzeczowy od darczyńców, dotacji z gmin. wpłat z nawiązek sądowych i działalności gospodarczej. Przychody te wydatkowane są wyłącznie na cele statutowe fundacji.

Koszty i straty

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, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu przychodów statutowych, działalności gospodarczej i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi dotyczącymi fundacji i organizacji pożytku publicznego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prowadzonych w roku obrotowym 2020 roku ksiąg rachunkowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości dla jednostek mikro oraz Ustawą z dnia 11.07.2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości. R.Z.i.S. sporządzony jest metodą porównawczą.

Podstawowym przedmiotem działalności Fundacji jest:

- gromadzenie środków finansowych i materialnych na rzecz zapobiegania patologiom społecznym, w tym narkomanii i alkoholizmu
- upowszechnianie wiedzy teoretycznej i osiągnięć praktycznych w zakresie walki z patologiami społecznymi
- rozwiązywanie podstawowych problemów osób uzależnionych
- działalność na rzecz zwiększania poziomu świadomości i wiedzy o narkotykach
- reprezentowanie interesów rodzin osób uzależnionych na zewnątrz
- prowadzenie działalności pożytku publicznego

Cele statutowe organizacji:

- a) tworzenie miejsc pracy dla osób uzależnionych, niepełnosprawnych i ich rodzin
- b) pomoc socjalna dla osób uzależnionych
- c) przyuczanie do zawodu
- d) tworzenie jednostek terenowych

pozostałe

Bilans

Aktywa

	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Aktywa trwałe	120 718,89	7 988,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	8 749,36	7 988,53
IV. Inwestycje długoterminowe	111 969,53	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	290 366,95	326 948,35
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 839,63	3 698,95
III. Inwestycje krótkoterminowe	283 789,56	322 419,55
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	737,76	829,85
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	411 085,84	334 936,88

Pasywa

	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Fundusz własny	410 984,43	328 623,69
I. Fundusz statutowy	21 276,15	21 276,15
II. Pozostałe fundusze	26 388,99	26 388,99
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	280 958,55	168 120,71
IV. Zysk (strata) netto	82 360,74	112 837,84
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101,41	6 313,19
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	101,41	6 313,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	411 085,84	334 936,88

Rachunek zysków i strat

	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Przychody z działalności statutowej	395 675,01	480 617,71

I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	161 500,00	126 250,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 000,00	49 730,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	220 175,01	304 637,71
B. Koszty działalności statutowej	271 369,22	264 360,26
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	184 340,87	140 607,61
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	10 192,59	57 004,43
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	76 835,76	66 748,22
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	124 305,79	216 257,45
D. Przychody z działalności gospodarczej	50 850,00	4 050,00
E. Koszty działalności gospodarczej	30 600,00	2 700,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	20 250,00	1 350,00
G. Koszty ogólnego zarządu	62 195,09	102 376,37
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	82 360,70	115 231,08
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,38
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 394,62
K. Przychody finansowe	0,04	0,00
L. Koszty finansowe	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	82 360,74	112 837,84
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	82 360,74	112 837,84

Informacja dodatkowa

1) informacja 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

Nie dotyczy

2) informacja 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

Nie dotyczy

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

AKTYWA TRWAŁE

Należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
2. Należności krótkoterminowe	8 749,36	8 749,36
- kaucja za lokal	8 749,36	8 749,36

AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
2. Należności krótkoterminowe	5 839,63	2 938,12
- pozostałe Powrót z U	0,00	0,00
- pozostałe należności	5 839,63	2 938,12

Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
1. Inwestycje krótkoterminowe	283 789,56	322 419,55
- środki pieniężne w kasie	17 374,22	987,23
- środki pieniężne w banku	266 415,34	321 432,32

PASYWA - KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Fundusz własny w tym:	298 146,59	215 785,85
- Fundusz statutowy	21 276,15	21 276,15
- Pozostałe fundusze	26 388,99	26 388,99

- Zysk (strata) z lat ubiegłych	168 120,71	68 548,04
- Zysk (strata) netto	82 360,74	99 572,67

PASYWA - ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe wobec	101,41	6 313,19
- pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
- zobowiązania publiczno-prawne	0,00	6 088,34
- zobowiązania od dostawców	101,41	224,85

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych

1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
dotacje ze źródeł publicznych	161 500,00
Razem	161 500,00

2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
szkolenie z zakresu psychologii	14 000,00
Razem	14 000,00

2. Przychody z pozostałej działalności statutowej

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
wpływ z 1% podatku	6 314,50
nawiązki sądowe	196 518,04
pozostałe przychody	17 342,47
Razem	220 175,01

3. Przychody z działalności gospodarczej

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
usługi psychoterapeutyczne	50 850,00
Razem	50 850,00

4. Pozostałe przychody operacyjne

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
pozostałe przychody	0,04
Razem	0,04

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

Struktura kosztów	Dane za rok bieżący
zużycie materiałów	24 445,04
usługi obce	131 643,00
wynagrodzenia - umowy o dzieło	24 436,18
pozostałe koszty	3 816,65
Razem	184 340,87

2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego

Struktura kosztów	Dane za rok bieżący
zużycie materiałów	3 392,59
usługi obce	6 800,00
pozostałe koszty	0,00
Razem	10 192,59

3. Koszty działalności statutowej

Struktura kosztów	Dane za rok bieżący
zużycie materiałów	8 860,48
usługi obce	54 899,98
podatki i opłaty	0,00
świadczenia na rzecz pracowników	10 969,44
pozostałe koszty	2 105,86
Razem	76 835,76

4. Koszty działalności gospodarczej

Struktura kosztów	Dane za rok bieżący
usługi obce	30 600,00
wynagrodzenia - umowy zlecenia	0,00
Razem	30 600,00

5. Koszty zarządu

Struktura kosztów	Dane za rok bieżący
zużycie materiałów	47 001,20
usługi obce	9 314,26
podatki i opłaty	852,55
wynagrodzenia - umowy zlecenia	0,00
pozostałe koszty	5 027,08
Razem	62 195,09

6. Pozostałe koszty operacyjne

Struktura kosztów	Dane za rok bieżący
pozostałe koszty	0,00
Razem	0,00

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy
Stan na początek roku obrotowego	21 276,15
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- podział zysku	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pokrycie straty	0,00
Stan na koniec roku	21 276,15

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i

Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	6 314,50
---	-----------------

Koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków, w tym:	
obóz socjoterapeutyczny dla dzieci i młodzieży	6 314,50

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy
Nie dotyczy

Data podpisania sprawozdania finansowego **28 marca 2023 r.**

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Irmina Wajszczuk

Kierownictwo jednostki
Janusz Zimak-Prezes Zarządu
Henryk Bieniowski-Wiceprezes Zarządu

1.1B szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

[illegible]