

Sprawozdanie finansowe

FUNDACJA NA RZECZ ZAPOBIEGANIA NARKOMANII "MARATON"

z siedzibą 00-892 WARSZAWA, ul. ELEKTORALNA 26
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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)

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

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

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

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

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

6) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prowadzonych w roku obrotowym 2018 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:

- tworzenie miejsc pracy dla osób uzależnionych, niepełnosprawnych i ich rodzin
- pomoc socjalna dla osób uzależnionych
- przyuczanie do zawodu
- tworzenie jednostek terenowych

Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników 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 10,000 zł umarzone jednorazowo. 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 następnym okresie sprawozdawczym, w bilansie odniesionych w aktywach, należności

ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i zyski

Za przychody Fundacja uznaje wszelki wpływ pieniężny i rzeczowy od darczyńców, dotacji z gmin, wpłat z nawiązek sądowych. 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 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

Bilans**Aktywa**

	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Aktywa trwałe	8 063,53	9 614,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 723,89
III. Należności długoterminowe	75,00	75,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 988,53	7 815,64
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	65 521,93	63 104,63
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	11 045,30	2 569,12
III. Inwestycje krótkoterminowe	54 476,63	60 535,51
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	73 585,46	72 719,16

Pasywa

	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Fundusz własny	71 792,31	47 665,14
I. Fundusz statutowy	21 276,15	21 276,15
II. Pozostałe fundusze	26 388,99	26 388,99
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	22 587,11	0,00
IV. Zysk (strata) netto	1 540,06	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 793,15	25 054,02
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 793,15	2 466,91
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	22 587,11
Pasywa razem	73 585,46	72 719,16

Rachunek zysków i strat

	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Przychody z działalności statutowej	230 507,42	409 680,57
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	171 300,00	347 702,76
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	59 207,42	61 977,81
B. Koszty działalności statutowej	217 869,82	358 642,84
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	189 951,80	333 809,08
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	27 918,02	24 833,76
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	12 637,60	51 037,73
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	11 443,16	28 451,22
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 194,44	22 586,51
I. Pozostałe przychody operacyjne	361,16	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	71,56	0,00
K. Przychody finansowe	57,90	0,60
L. Koszty finansowe	1,88	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 540,06	22 587,11
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	1 540,06	22 587,11

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

pozycja nie występuje

AKTYWA OBROTOWE**Inwestycje krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inwestycje krótkoterminowe	54 476,63	60 535,51
- środki pieniężne w kasie	85,08	9,23
- środki pieniężne w banku	54 391,55	60 526,28

PASYWA - KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz własny w tym:	71 792,31	70 252,25
- Fundusz statutowy	21 276,15	21 276,15
- Pozostałe fundusze	26 388,99	26 388,99
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	22 587,11	22 587,11
- Zysk (strata) netto	1 540,06	0,00

PASYWA - ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 793,15	2 466,91
- z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
wpływy z 1% podatku	1 901,90
dotacje	148 700,00
nawiązki sądowe	46 994,53
wpłaty na szkolenia wzmocnienia rodzin	7 000,00
Inne wpłaty na cele statutowe	210,99
darowizny od osób prawnych	10 000,00
darowizny od osób fizycznych	15 910,99
wynik lat poprzednich	22 587,11
Razem	253 305,52

2. Przychody finansowe

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
odsetki od pożyczek	57,89
Razem	57,89

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

Struktura kosztów	Dane za rok bieżący
usługi obce	102 870,26
wynagrodzenia - umowy o dzieło	56 655,00
pozostałe koszty	30 426,54
Razem	189 951,80

2. Pozostałe koszty operacyjne

Struktura kosztów	Dane za rok bieżący
1	2
pozostałe koszty	361,16
Razem	361,16

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 poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 901,90
Koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków, w tym:	
obóz socjoterapeutyczny	1 901,90

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Grzegorz Wajszczuk

Data podpisania spraw 25 marca 2019 r.

Kierownictwo jednostki
Janusz Zimak-Prezes Zarządu
Henryk Bieniowski-Wiceprezes Zarządu
Witold Tadeusz Liwski-Członek Zarządu

