

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 8 1 1 6 8 2 6 0 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 3 8 3 9 8	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA PROFILAKTYKI I LECZENIA UZALEŻNIEŃ - WYBÓR			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	M. POZNAŃ
Gmina	M.POZNAŃ	Miejscowość	POZNAŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	M. POZNAŃ	Gmina	M.POZNAŃ
Ulica	UL. LITEWSKA	Nr domu	8
Miejscowość	POZNAŃ	Kod pocztowy	60-605
		Poczta	POZNAŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

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:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartość początkową środków trwałych i WNiP ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych i WNiP obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową

Środki trwałe i WNiP, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Szacowany okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych grup środków trwałych i WNiP wynika ze stawek określonych przepisami podatkowymi

Jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 pozwalających ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe poprzez dokonywanie zbiorczych odpisów dla grup środków trwałych zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem

Jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 i odpisuje jednorazowo nabyty składnik w ciężar wyniku finansowego jeśli wartość jego nabycia nie przekracza kwoty 3 500,00 zł. Powyższe nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki

Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od kwalifikacji umów leasingu zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 ustawy.

Wycenia się według cen nabycia/zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, z tym że:

materiały i towary Jednostka wycenia według cen nabycia/zakupu, produkty w toku produkcji Jednostka wycenia w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia z uzasadnioną częścią kosztów pośrednio związanych z produktem.

Ewentualne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchody składników majątku obrotowego uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie a różniących się ceną nabycia/zakupu Jednostka wycenia przyjmując dla ustalenia rozchodu metodę FIFO.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Środki pieniężne - środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto: - pozostałe przychody i koszty operacyjne związane z działalnością fundacji, - przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek i różnic kursowych. Dochody z działalności statutowej Fundacji zgodnie z Art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są wolne od podatku.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Ustawą z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach, oraz Ustawą z 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

Księgi rachunkowe, wszelkie ewidencje pozaksięgowe prowadzone są przy użyciu komputera w oparciu o system informatyczny Symfonia Finanse wersja 2023.1

Archiwizacja danych polega na tworzeniu w sposób systematyczny rezerwowych kopii zbiorów danych na płycie CD. Kopie zapewniają trwałość zapisu informacji systemu rachunkowości i są zabezpieczone przed nieupoważnionym dostępem i zniszczeniem.

Zasada ostrożności - Jednostka przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów nie stosuje zasadę ostrożności

Wycena wg wartości godziwej i skorygowanej cenie nabycia – Jednostka przy wycenie aktywów i pasywów nie stosowała wyceny wg wartości godziwej ani skorygowanej ceny nabycia

Redystrybucja zysku - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego wynik finansowy zwiększa koszty lub kapitał (fundusz) podstawowy

Sprawozdanie z działalności – Jednostka w swoim sprawozdaniu finansowym przedstawia informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy

Do kosztu wytworzenia produktów Jednostka zalicza koszty pośrednie związane z wytworzeniem produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie jest wyższy od ceny sprzedaży netto

Jednostka stosuje uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości polegające na nierozliczaniu przychodów i kosztów z tytułu niezakończonych usług długoterminowych w sposób przewidziany w art. 34a i 34b ponieważ udział przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego.

Bieżący - Jednostka podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Odroczony - Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

FUNDACJA PROFILAKTYKI I
LECZENIA UZALEŻNIEŃ -
WYBÓR

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	255 866,50	276 170,27
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	7 147,06	21 333,05
III.	Inwestycje krótkoterminowe	248 719,44	254 837,22
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	255 866,50	276 170,27
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	248 043,73	276 113,57
I.	Fundusz statutowy	276 113,57	240 672,75
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-28 069,84	35 440,82
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 822,77	56,70
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 822,77	56,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	255 866,50	276 170,27

FUNDACJA PROFILAKTYKI I
LECZENIA UZALEŻNIEŃ -
WYBÓR

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przychody z działalności statutowej	86 510,20	73 510,98
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	86 510,20	73 510,98
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	67 917,10	29 150,00
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	67 917,10	29 150,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	18 593,10	44 360,98
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	32 034,13	8 920,16
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-13 441,03	35 440,82
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne	14 639,73	0,00
K.	Przychody finansowe	10,92	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-28 069,84	35 440,82
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-28 069,84	35 440,82

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-28 069,84					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

1	INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)	2
1.1	Informacje porządkowe	2
1.1.1	Nazwa i siedziba Fundacji, organ rejestrowy	2
1.1.2	Czas trwania jednostki	2
1.1.3	Cele statutowe fundacji	2
1.1.4	Okres objęty sprawozdaniem	2
1.1.5	Kontynuacja działalności	2
1.2	Stosowane metody i zasady rachunkowości	3
1.2.1	Wstęp	3
1.2.2	Zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro	3
1.2.3	Wybrane zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę w zakresie, w jakim ustawa przewiduje prawo wyboru	3
2	INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)	6
2.1	Wykaz not	6
2.1.1	Należności krótkoterminowe	6
2.1.2	Inwestycje krótkoterminowe	6
2.1.3	Zobowiązania krótkoterminowe	6
2.1.4	Przychody z działalności statutowej	7
2.1.5	Koszty realizacji zadań statutowych	7
2.1.6	Koszty zarządu	7
2.1.7	Przychody finansowe	8
2.1.8	Koszty finansowe	8
2.1.9	Zobowiązania finansowe	8
2.1.10	Pożyczki, zaliczki, kredyty	8
2.1.11	Aktywa finansowe	8
2.1.12	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	8
2.1.13	Informacje podatkowe i kontrolne	8

1 Informacja dodatkowa (wprowadzenie do sprawozdania finansowego)

1.1 Informacje porządkowe

1.1.1 Nazwa i siedziba Fundacji, organ rejestrowy

- ☐ Fundacja Profilaktyki i leczenia uzależnień - Wybór
- ☐ 60-605 Poznań, ul. Litewska 8
- ☐ Forma prawna: fundacja
- ☐ Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- ☐ Numer w rejestrze: 0000038398
- ☐ REGON: 630188622
- ☐ Skład Zarządu jednostki:
 - Paweł Pawlicki – Dyrektor

1.1.2 Czas trwania jednostki

- ☐ Czas trwania Jednostki zgodnie z umową jest nieoznaczony

1.1.3 Cele statutowe fundacji

- ☐ Organizowanie procesu leczenia choroby alkoholowej.
- ☐ Propagowanie wiedzy na temat choroby alkoholowej.
- ☐ Promowanie i popieranie działalności zmierzającej do podniesienia świadomości społecznej w zakresie problemu alkoholizmu.
- ☐ Pozyskanie i gromadzenie środków finansowych i rzeczowych dla realizacji wyżej wymienionych celów.

1.1.4 Okres objęty sprawozdaniem

- ☐ Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **1 stycznia 2022** roku i kończący się **31 grudnia 2022** roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021.

1.1.5 Kontynuacja działalności

- ☐ Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

1.2 Stosowane metody i zasady rachunkowości

1.2.1 Wstęp

- ☐ Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność
- ☐ Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny
- ☐ Księgi rachunkowe, wszelkie ewidencje pozaksięgowe prowadzone są przy użyciu komputera w oparciu o system informatyczny Symfonia Finanse wersja 2023.1
- ☐ Archiwizacja danych polega na tworzeniu w sposób systematyczny rezerwowych kopii zbiorów danych na płycie CD. Kopie zapewniają trwałość zapisu informacji systemu rachunkowości i są zabezpieczone przed nieupoważnionym dostępem i zniszczeniem

1.2.2 Zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro

- ☐ Zasada ostrożności - Jednostka przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów nie stosuje zasadę ostrożności
- ☐ Wycena wg wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia – Jednostka przy wycenie aktywów i pasywów nie stosowała wyceny wg wartości godziwej ani skorygowanej ceny nabycia
- ☐ Redystrybucja zysku - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego wynik finansowy zwiększa koszty lub kapitał (fundusz) podstawowy
- ☐ Sprawozdanie z działalności – Jednostka w swoim sprawozdaniu finansowym przedstawia informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy.

1.2.3 Wybrane zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę w zakresie, w jakim ustawa przewiduje prawo wyboru

1.2.3.1 Przychody i koszty

- ☐ Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy
- ☐ Do kosztu wytworzenia produktów Jednostka zalicza koszty pośrednie związane z wytworzeniem produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych. Ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie jest wyższy od ceny sprzedaży netto
- ☐ Jednostka stosuje uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości polegające na nierozliczaniu przychodów i kosztów z tytułu niezakończonych usług długoterminowych w sposób przewidziany w art. 34a i 34b ponieważ udział przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego

1.2.3.2 Podatek dochodowy

- ❑ Bieżący - Jednostka podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- ❑ Odroczony - Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego

1.2.3.3 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- ❑ Wartość początkową środków trwałych i WNiP ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów
- ❑ Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych i WNiP obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:
 - a) nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu
- ❑ Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową
- ❑ Środki trwałe i WNiP, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Szacowany okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych grup środków trwałych i WNiP wynika ze stawek określonych przepisami podatkowymi
- ❑ Jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 pozwalających ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe poprzez dokonywanie zbiorczych odpisów dla grup środków trwałych zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem
- ❑ Jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 i odpisuje jednorazowo nabyty składnik w ciężar wyniku finansowego jeśli wartość jego nabycia nie przekracza kwoty 3 500,00 zł. Powyższe nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki
- ❑ Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od kwalifikacji umów leasingu zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 ustawy

1.2.3.4 Środki trwałe w budowie

- ☐ Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości

1.2.3.5 Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne zaliczane w Jednostce do inwestycji

- ☐ Wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1.2.3.3 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1.

1.2.3.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

- ☐ Wycenia się według cen nabycia/zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, z tym że:
 - materiały i towary Jednostka wycenia według cen nabycia/zakupu,
 - produkty w toku produkcji Jednostka wycenia w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia z uzasadnioną częścią kosztów pośrednio związanych z produktem.
- ☐ Ewentualne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.
- ☐ Rozchody składników majątku obrotowego uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie a różniących się ceną nabycia/zakupu Jednostka wycenia przyjmując dla ustalenia rozchodu metodę FIFO.

1.2.3.7 Należności, roszczenia i zobowiązania

- ☐ Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych
- ☐ Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty
- ☐ Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

1.2.3.8 Środki pieniężne

- ☐ Środki pieniężne - środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych

1.2.3.9 Rezerwy

- ☐ Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą

2 Informacja dodatkowa (dodatkowe informacje i objaśnienia)

2.1 Wykaz not

2.1.1 Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1	Rozrachunki z budżetem	4 922,74
2	Rozrachunki z pracownikami	229,00
3	Rozrachunki z dostawcami	-
4	Nawiazki	1 995,32
Razem		7 147,06

2.1.2 Inwestycje krótkoterminowe

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		
Lp..	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1	Kasa	7 518,15
2	Bieżący rachunek bankowy	127 479,62
3	Rachunek bankowy lokat	113 526,32
4	Inne aktywa pieniężne	195,35
Razem		248 719,44

2.1.3 Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1	Rozrachunki z dostawcami	6 250,00
2	Rozrachunki z budżetem	572,77
3	Rozrachunki pozostałe	1 000,00
Razem		7 822,77

2.1.4 Przychody z działalności statutowej

PRZYCHODY STATUTOWE		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za okres sprawozdawczy
1	Dotacje, subwencje	-
2	Darowizny, spadki, zapisy	6 889,30
3	Nawiązki, inne wpłaty sądowe	71 206,10
3	Odpisy 1% z PDOF	8 414,80
4	Inne przychody statutowe	
Razem		86 510,20

2.1.5 Koszty realizacji zadań statutowych

KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za okres sprawozdawczy
1	Profilaktyka i leczenie uzależnień	49 200,00
2	Wakacje dla Ukrainy	18 267,10
3	Dofinansowanie rehabilitacji	-
4	Pozostałe	450,00
Razem		67 917,10

2.1.6 Koszty zarządu

KOSZTY ZARZĄDU (ADMINISTRACYJNE)		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za okres sprawozdawczy
1	Materiały biurowe	
2	Usługi remontowe, naprawcze	620,00
3	Usługi pocztowe, kurierskie	216,00
4	Usługi bankowe	488,00
5	Usługi telekomunikacyjne	428,77
6	Wynagrodzenie z tytułu umów cywilnoprawnych	26 993,78
7	Pozostałe koszty	3 287,58
Razem		32 034,13

2.1.7 Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za okres sprawozdawczy
1	Odsetki	10,92
		-
Razem		10,92

2.1.8 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za okres sprawozdawczy
1	Odsetki	0,00
Razem		0,00

2.1.9 Zobowiązania finansowe

Fundacja nie posiada zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń warunkowych.

2.1.10 Pożyczki, zaliczki, kredyty

Fundacja nie udziela pożyczek, zaliczek i kredytów.

2.1.11 Aktywa finansowe

Fundacja nie posiada nabytych obligacji, akcji i udziałów w spółkach prawa handlowego.

2.1.12 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Fundacja nie posiada środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

2.1.13 Informacje podatkowe i kontrolne

Ciążące na Fundacji zobowiązanie podatkowe z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych regulowane było terminowo. Fundacja składała deklaracje podatkowe PIT-4R, CIT-8 do odpowiedniego Urzędu Skarbowego. W roku 2022 nie były przeprowadzone kontrole.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-31 14:49:11	Arkadiusz Wysoczański-Minkowicz