

# Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
zgodnie z Załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

*Dane identyfikujące jednostkę*

**Nazwa: STOWARZYSZENIE KLON/JAWOR**

*Siedziba*

*Województwo:* Mazowieckie

*Powiat:* M.St.Warszawa

*Gmina:* M.St.Warszawa

*Miejscowość:* Warszawa

*Adres*

*Województwo:* Mazowieckie

*Powiat:* M.St.Warszawa

*Gmina:* M.St.Warszawa

*Ulica:* Szpitalna 5/5

*Kod pocztowy:* 00-031 *Miejsc:* Warszawa

**NIP: 5252188951 Numer KRS: 0000031549**

*Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:*

**od 2023-01-01 do 2023-12-31**

*Założenie kontynuacji działalności.*

*Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:*

TAK – sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności:

*Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:*

NIE - brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania

## **Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,**

*w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:*

Organizacja stosuje zasady rachunkowości przewidziane dla organizacji pozarządowych, sporządza sprawozdanie wg załącznika 6 ustawy o rachunkowości. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. W Stowarzyszeniu ustalono zasady (politykę) rachunkowości obowiązujące w bieżącym roku, w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. z późn. zmianami.

### **Sprawozdanie finansowe**

sporządzane jest wg zasad określonych dla organizacji pozarządowych, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie jest ujawniane na stronie internetowej oraz w siedzibie organizacji.

### **Plan kont**

Zakładowy Plan Kont stanowi wykaz kont księgi głównej oznaczony symbolami cyfrowymi, dostosowanymi do potrzeb grupowania informacji wynikających ze specyfiki działalności Stowarzyszenia. Do kont księgi głównej tworzone są konta analitycznie, pozwalające na szczegółową ewidencję zdarzeń finansowych Stowarzyszenia, ze szczególnym uwzględnieniem podziału przychodów i kosztów, pozwalającym na wyodrębnienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), poszczególnych rodzajów działań, źródeł finansowania oraz prowadzonych projektów.

Plan kont zawiera także zasady księgowania zdarzeń finansowych na poszczególnych grupach kont księgowych w tym zasady: wyceny, amortyzacji, umorzeń, ewidencji zapasów.

### **Środki trwałe**

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne w myśl Ustawy o rachunkowości ujmowane są w księgach rachunkowych na zasadach stosowanych przy środkach trwałych.

### **Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Przyjmuje się również rozwiązanie, że można dokonać odpisu w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych jako drobne należności. Uzasadnione jest to w przypadku gdy przewidywane koszty postępowania windykacyjnego (tj. odpowiednia część wynagrodzeń pracowników zajmujących się ewidencją i dochodzeniem należności, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, itd.) byłyby wyższe od nominalnych kwot tych drobnych należności.

## Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień
- w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.

## Fundusz własny

W tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość funduszu statutowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy.

Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy jednostki, tworzony na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki, przeznaczony na finansowanie jej działalności statutowej.

## Ustalenie wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Księgowość Stowarzyszenia oraz szczegółowy wynik finansowy w informacji dodatkowej ustalany jest z uwzględnieniem podziału rodzajów działalności zgodnie z rachunkiem zysków i strat określonym w załączniku 6 do ustawy o rachunkowości.

Szczegółowy podział przychodów i kosztów ustalony zgodnie z wymogami określonymi dla informacji dodatkowej i uwzględnia podział na prowadzone projekty i źródła finansowania poszczególnych działań Stowarzyszenia. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego: Stowarzyszenie przyjmuje wzór sprawozdania finansowego zgodny z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z póź. zm, dedykowany dla organizacji pozarządowych i określony w załączniku 6.

Sprawozdanie Stowarzyszenia zawiera wszystkie wymienione elementy sprawozdania określone w załączniku 6.

**STOWARZYSZENIE KLON/JAWOR**

ul. Szpitalna 5/5  
00-031 Warszawa  
NIP: 525-21-88-951

**BILANS sporządzony na dzień 31-12-2023**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień kończący:	
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 273 618,06</b>	<b>2 874 324,51</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 273 618,06</b>	<b>2 874 324,51</b>
I. Zapasy	1 566,82	3 078,76
II. Należności krótkoterminowe	23 207,14	74 140,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 248 844,10	2 797 105,01
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień kończący:	
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 273 618,06</b>	<b>2 874 324,51</b>
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>2 895 844,55</b>	<b>2 525 339,01</b>
I. Fundusz statutowy	2 211 940,98	2 067 532,05
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	313 398,03	313 398,03
IV. Zysk (strata) netto	370 505,54	144 408,93
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>377 773,51</b>	<b>348 985,50</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 981,21	12 892,94
IV. Rozliczenia międzyokresowe	342 792,30	336 092,56

**STOWARZYSZENIE KLON/JAWOR**

ul. Szpitalna 5/5

00-031 Warszawa

NIP: 525-21-88-951

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2023**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
1	2	3	
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 621 703,95</b>	<b>2 456 066,64</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publ.	2 621 703,95	2 456 066,64
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 636 286,91</b>	<b>2 604 522,03</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 636 286,91	2 604 522,03
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-14 582,96</b>	<b>-148 455,39</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	593 664,07	413 840,35
E.	Koszty działalności gospodarczej	256 926,84	116 564,99
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>336 737,23</b>	<b>297 275,36</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>3 060,68</b>	<b>12 240,72</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>319 093,59</b>	<b>136 579,25</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	28,79	5,47
J.	Pozostałe koszty operacyjne	191,85	1 055,40
K.	Przychody finansowe	66 666,71	8 972,61
L.	Koszty finansowe	15 091,70	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>370 505,54</b>	<b>144 501,93</b>
N.	Podatek dochodowy	0,00	93,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>370 505,54</b>	<b>144 408,93</b>

## INFOMACJA DODATOWA

1. Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
2. Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju. Organizacja nie posiada udziałów i
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

### SKŁADNIKI AKTYWÓW

#### A.I. Wartości niematerialne i prawne

- oprogramowanie komputerowe portalu ngo.pl
- oprogramowanie obsługi sieci komputerowej organizacji

Wyszczególnienie	Programy komputerowe
<b>I. Wartość początkowa</b>	
Stan na początek roku	348 417,51 zł
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>348 417,51 zł</b>
<b>II. Umorzenie</b>	
Stan na początek roku	348 417,51 zł
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>348 417,51 zł</b>
<b>III. Wartość księgową</b>	<b>- zł</b>

#### A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

- sprzęt komputerowy wykorzystywany do obsługi portalu ngo.pl
- komputery organizacji.

Wyszczególnienie	Urządzenia tech. i maszyny
<b>I. Wartość początkowa</b>	
Stan na początek roku	219 043,85 zł
Zwiększenia	5 199,00 zł
Zmniejszenia	
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>224 242,85 zł</b>
<b>II. Umorzenie</b>	
Stan na początek roku	219 043,85 zł
Zwiększenia	5 199,00 zł
Zmniejszenia	
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>224 242,85 zł</b>
<b>III. Wartość księgową</b>	<b>- zł</b>

#### B.I. Zapasy - magazyn towarów i wydawnictw

- Wydawnictwa seria 3W	1 416,80 zł
- Wydawnictwa seria ABC	- zł
- Materiały ngo - koszulki	150,02 zł
	<b>1 566,82 zł</b>

#### B.II. Należności krótkoterminowe

z tytułu rozrachunków z kontrahentami, na które składają się:	
- należne wpłaty dotacji	- zł
- należności za sprzedane wydawnictwa i usługi	10 395,36 zł
- zaliczki i nadpłaty	1 052,94 zł
z tytułu podatków - podatek VAT do zwrotu, rozliczenia	11 758,84 zł
	<b>23 207,14 zł</b>

#### B.III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie	1 527,81 zł
Środki na rachunkach bankowych	1 043 363,06 zł
Środki na rachunkach lokacyjnych	2 200 000,00 zł
Inne środki pieniężne - w systemie płat. elektronicznych	3 953,23 zł
	<b>3 248 844,10 zł</b>

### SKŁADNIKI PASYWÓW

#### A. FUNDUSZ WŁASNY

I. Fundusz statutowy	2 211 940,98 zł
V. Wynik finansowy z lat ubiegłych	313 398,03 zł
VI. Wynik finansowy netto roku	370 505,54 zł
	<b>2 895 844,55 zł</b>

Fundusz Statutowy składa się z dodatniego wyniku finansowego wypracowanego latach poprzednich.

## B.III. Zobowiązania krótkoterminowe

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 146,21 zł
- zwrot dotacji	- zł
- zobowiązania z tytułu podatków	33 835,00 zł
	<b>34 981,21 zł</b>

## IV. Rozliczenia międzyokresowe

<b>1. Przychody przyszłego okresu</b>	<b>342 792,30 zł</b>
na które składają się:	
- dotacja - Proj. PAFW um. B253/2023	254 868,44 zł
- dotacja - Proj. Aktywni Obywatele Inst. KI/0132	87 923,86 zł

## 4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów:

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 stanowią:

**Przychody roku 2023:****3 282 063,52 zł****Działalność statutowa - nieodpłatna działalność pożytku publicznego****2 621 703,95 zł****Darowizny****15 472,66 zł****Składki członkowskie****240,00 zł****Dotacje na celowe działania statutowe****2 605 991,29 zł**

w tym:

Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B243/2022	788 492,56 zł
Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B253/2023	614 631,56 zł
Dotacja - Urząd Miasta St. Warszawa (Projekt Stołeczne Centrum Wspierania Organizacji SCWO 2023-24)	301 480,00 zł
Dotacja - Projekt "Splot Wartości" sfinansowany ze środków UE (CERV)	303 055,17 zł
Dotacja nr KI/0132 z Programu Aktywni Obywatele – finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego - Wsparcie inst.	312 156,14 zł
Dotacja - ze środków Narodowego Instytutu Wolności – CRSO w ramach Programu Rozwoju Organizacji Obywatelskich na lata 2018 – 2030 PROO UM.6/PROO/1A/2022 Projekt "Stabilnie dla NGO w PL - rozwój instytucjonalny Stowarzyszenia Klon/Jawor"	116 500,00 zł
Dotacja - ze środków Narodowego Instytutu Wolności – CRSO w ramach Programu Rozwoju Organizacji Obywatelskich na lata 2018 – 2030 PROO. UM.7/PROO/4/2022 Projekt "Kurs na niezależność: wzmocnienie oferty i pozycji Badań Stowarzyszenia Klon/Jawor"	72 958,00 zł
Dotacja - Narodowy Instytut Wolności – ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich – Nowe FIO 2021 NIW FIO 258/III/2023 Projekt partnerski z Witaj Świecie „Wpłacaj i Rozwijaj!”	14 000,00 zł
Dotacja - Projekt partnerski „OSP – potencjał Młodych” finansowany z Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy, finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego	38 717,86 zł
Darowizna - Forum Darczyńców w Polsce - Badania fundacji korporacyjnych	44 000,00 zł

**Działalność gospodarcza****593 664,07 zł**

w tym:

- Sprzedaż usług	541 341,52 zł
- Sprzedaż produktów	52 322,55 zł

**Pozostałe przychody operacyjne****28,79 zł****Przychody finansowe****66 666,71 zł**

na które składają się:

- różnice kursowe	- zł
- odsetki bankowe	66 666,71 zł

**Koszty roku 2023:****2 911 557,98 zł****Koszty realizacji działań statutowych:****2 636 286,91 zł**

na które składają się:

Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B243/2022	788 492,56 zł
Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B253/2023	595 131,56 zł
Dotacja - Urząd Miasta St. Warszawa (Projekt Stołeczne Centrum Wspierania Organizacji SCWO 2023-2024)	301 480,00 zł
Dotacja - Projekt "Splot Wartości" sfinansowany ze środków UE (CERV)	320 157,75 zł
Dotacja nr KI/0132 z Programu Aktywni Obywatele – finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego - Wsparcie inst.	312 156,14 zł
Dotacja - ze środków Narodowego Instytutu Wolności – CRSO w ramach Programu Rozwoju Organizacji Obywatelskich na lata 2018 – 2030 PROO UM.6/PROO/1A/2022 Projekt "Stabilnie dla NGO w PL - rozwój instytucjonalny Stowarzyszenia Klon/Jawor"	116 500,00 zł
Dotacja - ze środków Narodowego Instytutu Wolności – CRSO w ramach Programu Rozwoju Organizacji Obywatelskich na lata 2018 – 2030 PROO. UM.7/PROO/4/2022 Projekt "Kurs na niezależność: wzmocnienie oferty i pozycji Badań Stowarzyszenia Klon/Jawor"	72 958,00 zł
Dotacja - Narodowy Instytut Wolności – ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich – Nowe FIO 2021 NIW FIO 258/III/2023 Projekt partnerski z Witaj Świecie „Wpłacaj i Rozwijaj!”	14 000,00 zł
Dotacja - Projekt partnerski „OSP – potencjał Młodych” finansowany z Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy, finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego	38 717,86 zł
Darowizna - Forum Darczyńców w Polsce - Badania fundacji koroporacyjnych finansowane ze środków własnych - koszty statutowe	44 000,00 zł
	32 693,04 zł

**Koszty działalności gospodarczej****256 926,84 zł**

na które składają się:

- koszty sprzedawanych usług	163 360,10 zł
- koszty sprzedawanych wydawnictw	18 351,55 zł
- koszty sprzedaży	75 215,19 zł

**Koszty ogólnego zarządu****3 060,68 zł****Pozostałe koszty operacyjne****191,85 zł****Koszty finansowe****15 091,70 zł**

na które składają się:

- różnice kursowe	15 091,70 zł
-------------------	--------------

## 7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz Statutowy składa się z dodatniego wyniku finansowego wypracowanego w latach poprzednich.

## 8. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym.

Stowarzyszenie zatrudniało pracowników na podstawie:

- umów o pracę - średnie zatrudnienie - 16 osób.
- umów cywilnoprawnych - 59 osób.

Warszawa, 22 maja 2024 roku

Osoba sporządzająca:

*Krzysztof Śliwiński*