

Stowarzyszenie Klon / Jawor

Sprawozdanie finansowe 2018.

Treść informacji wprowadzających wskazanych w elektronicznym sprawozdaniu sporządzonym w aplikacji e-sprawozdania

Dane identyfikujące jednostkę

KRS * 0000031549

Nazwa Firmy * Stowarzyszenie Klon/Jawor

Siedziba

Powiat * M.St.Warszawa

Gmina * M.St.Warszawa

Miejscowość * Warszawa

Ulica Szpitalna

Nr domu * 5

Nr lokalu 5

Kod pocztowy * 00-031

Poczta * Warszawa

Okres sprawozdawczy i data sporządzenia,

Okres od - Okres do * 01.01.2018 - 31.12.2018

Data sporządzenia sprawozdania finansowego * 28.03.2019

Wprowadzenie do sprawozdania

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości zmień

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony : Założenie kontynuacji działalności

Czy działalność będzie kontynuowana * TAK

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

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 roku 2017, 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 tworzenie są konta analitycznie, pozwalające na szczegółową ewidencję zdarzeń finansowych Stowarzyszenia, ze szczególnym uwzględnieniem podziału przychodów i kosztów, pozwalającym na wyodrębnienie 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.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: *

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) *

ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego *

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

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.

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. Wynik finansowy ustalany jest wg rodzajów działalności określonych w rachunku zysków i strat oraz bardziej szczegółowo wg prowadzonych projektów organizacji.

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

STOWARZYSZENIE KLON/JAWOR

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

BILANS sporządzony na dzień 31-12-2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
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. AKTYWA OBROTOWE	2 356 517,02	2 294 782,21
I. Zapasy	9 991,80	7 689,70
II. Należności krótkoterminowe	76 133,72	45 065,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 270 391,50	2 242 026,71
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	2 356 517,02	2 294 782,21

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	1 948 543,12	2 007 923,50
I. Fundusz statutowy	1 977 440,85	1 977 440,85
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-28 897,73
IV. Zysk (strata) netto	-28 897,73	59 380,38
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	407 973,90	286 858,71
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 632,21	4 121,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	395 341,69	282 737,71
Pasywa razem	2 356 517,02	2 294 782,21

Zarząd Jednostki

Osoba sporządzająca:

.....
Krzysztof Śliwiński

STOWARZYSZENIE KLON/JAWOR

ul. Szpitalna 5/5

00-031 Warszawa

NIP: 525-21-88-951

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2018

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 219 224,47	2 437 453,85
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 219 224,47	2 437 453,85
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 346 957,95	2 482 566,60
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 346 957,95	2 482 566,60
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-127 733,48	-45 112,75
D.	Przychody z działalności gospodarczej	337 620,56	250 745,21
E.	Koszty działalności gospodarczej	242 404,51	149 233,52
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	95 216,05	101 511,69
G.	Koszty ogólnego zarządu	9 680,22	8 712,79
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-42 197,65	47 686,15
I.	Pozostałe przychody operacyjne	94,10	24,62
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2,21	125,51
K.	Przychody finansowe	13 208,03	11 795,12
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-28 897,73	59 380,38
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-28 897,73	59 380,38

Osoba sporządzająca:

Zarząd Jednostki

.....
Krzysztof Śliwiński

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 akcji.
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
I. Wartość początkowa	
Stan na początek roku	208 416,89 zł
Zwiększenia	304 108,55 zł
Zmniejszenia	169 029,11 zł
Stan na koniec roku	343 496,33 zł
II. Umorzenie	
Stan na początek roku	208 416,89 zł
Zwiększenia	304 108,55 zł
Zmniejszenia	169 029,11 zł
Stan na koniec roku	343 496,33 zł
III. Wartość księgowa	- zł

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Wyszczególnienie	Urządzenia tech. i maszyn
I. Wartość początkowa	
Stan na początek roku	225 876,07 zł
Zwiększenia	9 595,46 zł
Zmniejszenia	21 744,07 zł
Stan na koniec roku	213 727,46 zł
II. Umorzenie	
Stan na początek roku	225 876,07 zł
Zwiększenia	9 595,46 zł
Zmniejszenia	21 744,07 zł
Stan na koniec roku	213 727,46 zł
III. Wartość księgowa	- zł

B.I. Zapasy - magazyn towarów i wydawnictw

- Wydawnictwa seria 3W	3 684,80 zł
- Wydawnictwa seria ABC	3 000,92 zł
- Materiały ngo - koszulki	1 003,98 zł
	7 689,70 zł

B.II. Należności krótkoterminowe

z tytułu rozrachunków z kontrahentami, na które składają się:	
- należności za sprzedane wydawnictwa i usługi	18 047,88 zł
- zaliczki i nadpłaty	102,05 zł
- należności z systemu płatności elektronicznych	101,87 zł
z tytułu podatków - podatek VAT do zwrotu, rozliczenia	26 814,00 zł
	45 065,80 zł

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie	2 081,33 zł
Środki na rachunkach bankowych	2 239 945,38 zł
na które składają się:	
Rachunki bieżące BOS	439 945,38 zł
Rachunki lokacyjne BOS	1 800 000,00 zł
	2 242 026,71 zł

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	- zł
	- zł

SKŁADNIKI PASYWÓW

A. FUNDUSZ WŁASNY

I. Fundusz statutowy	1 977 440,85 zł
V. Wynik finansowy z lat ubiegłych	- 28 897,73 zł
VI. Wynik finansowy netto roku	59 380,38 zł
	2 007 923,50 zł

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

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- zł
- zwrot dotacji	- zł
- zobowiązania z tytułu podatków	4 121,00 zł
	4 121,00 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	282 737,71 zł
---	----------------------

na które składają się:

- dotacja - PAFW na 2019 rok	109 844,06 zł
- dotacja proj. Kampania Informacyjna o NGO - organizacje	41 011,84 zł
- dotacja proj. Kampania Informacyjna o NGO - F.Batorego	96 829,02 zł
- dotacja F.Batorego - Badania do 2019-02	35 052,79 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów:

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 stanowią:

Przychody roku 2018:**2 700 018,80 zł****Działalność statutowa - nieodpłatna działalność pożytku publicznego****2 437 453,85 zł****Darowizny****2 654,00 zł****Składki członkowskie****480,00 zł****Dotacje na celowe działania statutowe****2 434 319,85 zł**

w tym:

- Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności um B179/2018	1 205 155,94 zł
- Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności um B167/2016 N.Porta	353 608,32 zł
- Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności um B171/2017	61 733,37 zł
- Dotacja - Urząd Miasta St.Warszawa (proj. SCWO 2016-18)	652 417,00 zł
- Dotacja - Urząd Miasta St.Warszawa (proj. SCWO 2019-20)	2 700,00 zł
- Dotacja - Kampania Civitates	30 998,87 zł
- Dotacja - Kampania Informacyjna o NGO - organizacje	9 588,16 zł
- Dotacja - Kampania Informacyjna o NGO - Fundusz Obywatelski FdP	25 000,00 zł
- Dotacja - Kampania Informacyjna o NGO - F.Batorego	3 170,98 zł
- Dotacja - F.Batorego - Monitoring Funduszy publicznych I	10 000,00 zł

- Dotacja - F.Batorego - Badania do 2019-02
- Dotacja - F.Batorego - Monitoring Funduszy publicznych II

64 947,21 zł
15 000,00 zł

Działalność gospodarcza	250 745,21 zł
w tym:	
- Sprzedaż usług	198 833,32 zł
- Sprzedaż produktów	51 911,89 zł
Pozostałe przychody operacyjne	24,62 zł
Przychody finansowe	11 795,12 zł
na które składają się:	
- różnice kursowe	- zł
- odsetki bankowe	11 795,12 zł
Koszty roku 2018:	2 640 638,42 zł
Koszty realizacji działań statutowych:	2 482 566,60 zł
na które składają się:	
z dot. Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności - um. B179/2018	1 205 155,94 zł
z dot. Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności - um. B167/2016	354 940,75 zł
z dot. Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności - um. B171/2017	61 733,37 zł
z dot. Urzędu Miasta St. Warszawa (proj. SCWO 2016-18)	652 417,00 zł
z dot. Urzędu Miasta St. Warszawa (proj. SCWO 2019-20)	2 700,00 zł
z dot. Kampania Civitates	32 151,91 zł
z dot. Kampania Informacyjna o NGO - organizacje	9 588,16 zł
z dot. Kampania Informacyjna o NGO - Fundusz Obywatelski FdP	25 000,00 zł
z dot. Kampania Informacyjna o NGO - F.Batorego	3 170,98 zł
z dot. F.Batorego - Monitoring Funduszy publicznych I	10 000,00 zł
z dot. F.Batorego - Badania do 2019-02	64 947,21 zł
z dot. F.Batorego - Monitoring Funduszy publicznych II	15 000,00 zł
ze środków własnych - proj. Portal	7 687,60 zł
ze środków własnych - proj. Nowy Portal	20 432,17 zł
ze środków własnych - proj. Wpłacam	4 513,20 zł
ze środków własnych - proj. Bazy	1 676,10 zł
ze środków własnych - proj. Badania	388,47 zł
ze środków własnych - koszty statutowe	4 243,05 zł
ze środków własnych - obsługa działań statutowych	6 820,69 zł
Koszty działalności gospodarczej	149 233,52 zł
na które składają się:	
- koszty sprzedawanych usług	52 242,76 zł
- koszty sprzedawanych wydawnictw	14 724,55 zł
- koszty sprzedaży	82 266,21 zł
Koszty ogólnego zarządu	8 712,79 zł
Pozostałe koszty operacyjne	125,51 zł

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

8. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym.

Stowarzyszenie zatrudniało pracowników na podstawie:

- umów o pracę - średnie zatrudnienie - 18 osób.
- umów cywilnoprawnych - 43 osoby.