

Sprawozdanie finansowe za rok 2021

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 2021-01-01 do 2021-12-31

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:

TAK - 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 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 Stowarzyszenie 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 31-12-2021
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień kończący:	
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3
Aktywa razem	2 837 053,56	2 748 880,01
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	2 837 053,56	2 748 880,01
I. Zapasy	5 319,96	7 613,68
II. Należności krótkoterminowe	53 441,67	35 092,65
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 778 291,93	2 706 173,68
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień kończący:	
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3
Pasywa razem	2 837 053,56	2 748 880,01
A. FUNDUSZ WŁASNY	2 380 930,08	2 209 147,66
I. Fundusz statutowy	2 067 532,05	2 067 532,05
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	141 615,61	0,00
IV. Zysk (strata) netto	171 782,42	141 615,61
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	456 123,48	539 732,35
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 214,93	24 203,24
IV. Rozliczenia międzyokresowe	446 908,55	515 529,11

STOWARZYSZENIE KLON/JAWOR

ul. Szpitalna 5/5

00-031 Warszawa

NIP: 525-21-88-951

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2021

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
1	2	3	
A.	Przychody z działalności statutowej	2 285 458,61	2 324 657,67
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publ.	2 285 458,61	2 324 657,67
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	2 324 659,03	2 334 726,91
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 324 659,03	2 334 726,91
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)	-39 200,42	-10 069,24
D.	Przychody z działalności gospodarczej	453 163,28	286 750,93
E.	Koszty działalności gospodarczej	231 432,27	130 750,38
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	221 731,01	156 000,55
G.	Koszty ogólnego zarządu	10 746,89	12 790,10
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	171 783,70	133 141,21
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2,46	5,70
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3,74	3,65
K.	Przychody finansowe	0,00	8 472,35
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	171 782,42	141 615,61
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	171 782,42	141 615,61

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	348 417,51 zł
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku	348 417,51 zł
II. Umorzenie	
Stan na początek roku	348 417,51 zł
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku	348 417,51 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	164 865,69 zł
Zwiększenia	55 825,16 zł
Zmniejszenia	1 647,00 zł
Stan na koniec roku	219 043,85 zł
II. Umorzenie	
Stan na początek roku	164 865,69 zł
Zwiększenia	55 825,16 zł
Zmniejszenia	1 647,00 zł
Stan na koniec roku	219 043,85 zł
III. Wartość księgowa	- zł

B.I. Zapasy - magazyn towarów i wydawnictw

- Wydawnictwa seria 3W	4 812,20 zł
- Wydawnictwa seria ABC	- zł
- Materiały ngo - koszulki	507,76 zł
	5 319,96 zł

B.II. Należności krótkoterminowe

z tytułu rozrachunków z kontrahentami, na które składają się:	
- należne wpłaty dotacji	26 551,84 zł
- należności za sprzedane wydawnictwa i usługi	18 314,08 zł
- zaliczki i nadpłaty	137,75 zł
z tytułu podatków - podatek VAT do zwrotu, rozliczenia	8 438,00 zł
	53 441,67 zł

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie	1 928,38 zł
Środki na rachunkach bankowych	2 775 840,38 zł
Inne środki pieniężne - w systemie płat. elektronicznych	523,17 zł
	2 778 291,93 zł

SKŁADNIKI PASYWÓW

A. FUNDUSZ WŁASNY

I. Fundusz statutowy	2 067 532,05 zł
V. Wynik finansowy z lat ubiegłych	141 615,61 zł
VI. Wynik finansowy netto roku	171 782,42 zł
	2 380 930,08 zł

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

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	69,00 zł
- zwrot dotacji	- zł
- zobowiązania z tytułu podatków	9 145,93 zł
	9 214,93 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe

1. Przychody przyszłego okresu	446 908,55 zł
na które składają się:	
- dotacja - Proj. PAFW um. B227/2021	226 483,11 zł
- dotacja - Proj. Aktywni Obywatele K2d/0453	125 568,86 zł
- dotacja - Proj. F.Batorego - Badania	94 856,58 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów:

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 stanowią:

Przychody roku 2021: **2 738 624,35 zł**

Działalność statutowa - nieodpłatna działalność pożytku publicznego **2 285 458,61 zł**

Darowizny **10 259,67 zł**

Składki członkowskie **100,00 zł**

Dotacje na celowe działania statutowe **2 275 098,94 zł**

w tym:

Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności um B197/2020	101 144,07 zł
Dotacja - Fundacja Edukacja dla Demokracji „Fundusz pomocowy dla organizacji pozarządowych oraz inicjatyw obywatelskich 2020” finansowany przez PAFW - um FP-2021-S-03	53 800,00 zł
Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności um B227/2021	1 195 016,89 zł
Dotacja - Urząd Miasta St.Warszawa (proj. SCWO 2021)	319 600,00 zł
Dotacja - Urząd Miasta St.Warszawa (proj. SCWO 2021-2023)	2 500,00 zł
Dotacja - OSF Open Society Foundatiion	193 623,86 zł
Dotacja nr K2d/0453 z Programu Aktywni Obywatele – finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego - Kampania To działa	13 987,24 zł
Dotacja Kampania "To działa" - Network of European Foundations (NEF) - Civitates 2020-2021	224 114,24 zł
Projekt - Kampania Informacyjna o NGO	437,40 zł
Dotacja - Fundacja im. Batorego - Badanie Kondycja Sektora 2021	5 143,42 zł
Dotacja - Narodowy Instytut Wolności – ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich – Nowe FIO 2021NIW FIO 229/III/2021 Wpłacam	22 500,00 zł
Dotacja - Projekt partnerski „OSP – potencjał Młodych” finansowany z Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy, finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego	49 733,06 zł
Dotacja - Fundacja Edukacja dla Demokracji „Fundusz pomocowy dla organizacji pozarządowych oraz inicjatyw obywatelskich 2020” finansowany przez PAFW Badania um FP-2020-A-02	34 000,00 zł
Dotacja - Fundacja Edukacja dla Demokracji „Fundusz pomocowy dla organizacji pozarządowych oraz inicjatyw obywatelskich 2020” finansowany przez PAFW ToDziała um FP-2020-S-02	8 500,00 zł
Dotacja - Kampania To działa - Network of European Foundations (NEF) - Civitates - Learning Initiative	21 548,76 zł
Dotacja - PAFW E63/2021 Badanie potrzeb użytkowników ngo.pl	29 450,00 zł

Działalność gospodarcza **453 163,28 zł**

w tym:

- Sprzedaż usług 405 947,86 zł

- Sprzedaż produktów 47 215,42 zł

Pozostałe przychody operacyjne **2,46 zł**

Koszty roku 2021: **2 566 841,93 zł**

Koszty realizacji działań statutowych: **2 324 659,03 zł**

na które składają się:

dot. - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności - um. B197/2020	101 144,07 zł
dot. - Fundacja Edukacja dla Demokracji „Fundusz pomocowy dla organizacji pozarządowych oraz inicjatyw obywatelskich 2020” finansowany przez PAFW - um FP-2021-S-03	53 800,00 zł
dot. - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności - um. B227 2021	1 195 016,89 zł
dot. - Urząd Miasta St. Warszawa (proj. SCWO 2021)	319 600,00 zł
dot. - Urząd Miasta St. Warszawa (proj. SCWO 2021-2023)	2 500,00 zł
dot. - OSF Open Society Foundatiion	194 571,46 zł
dot. - K2d/0453 z Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy z Funduszy EOG - Kampania To działa	13 987,24 zł
dot. - Kampania "To działa" - Network of European Foundations (NEF) - Civitates 2020-2021	223 393,13 zł
proj. Kampania Informacyjna o NGO	437,40 zł
dot. - Fundacja im. Batorego - Badanie Kondycja Sektora 2021	5 143,42 zł
dot. - Narodowy Instytut Wolności – ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich – Nowe FIO 2021NIW FIO 229/III/2021 Wpłacam	22 500,00 zł
dot. - Projekt partnerski „OSP – potencjał Młodych” finansowany z Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy, finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego	49 733,06 zł
dot. - Fundacja Edukacja dla Demokracji „Fundusz pomocowy dla organizacji pozarządowych oraz inicjatyw obywatelskich 2020” finansowany przez PAFW Badania um FP-2020-A-02	34 000,00 zł
dot. - Fundacja Edukacja dla Demokracji „Fundusz pomocowy dla organizacji pozarządowych oraz inicjatyw obywatelskich 2020” finansowany przez PAFW ToDziała um FP-2020-S-02	8 500,00 zł
dot. - Kampania To działa - Network of European Foundations (NEF) - Civitates - Learning Initiative	22 140,00 zł
dot. - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności um.E63/2021, Badanie potrzeb użytkowników ngo.pl	27 450,00 zł
finansowane ze środków własnych - koszty statutowe	50 742,36 zł

Koszty działalności gospodarczej **231 432,27 zł**

na które składają się:

- koszty sprzedawanych usług	163 875,99 zł
- koszty sprzedawanych wydawnictw	11 894,62 zł
- koszty sprzedaży	55 661,66 zł

Koszty ogólnego zarządu **10 746,89 zł**

Pozostałe koszty operacyjne **3,74 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 - 17 osób.
- umów cywilnoprawnych - 51 osób.

Warszawa, 18 maja 2022 roku

Osoba sporządzająca:

Krzysztof Śliwiński