

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

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 2022-01-01 do 2022-12-31

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 31-12-2022
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	2 874 324,51	2 837 053,56
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	2 874 324,51	2 837 053,56
I. Zapasy	3 078,76	5 319,96
II. Należności krótkoterminowe	74 140,74	53 441,67
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 797 105,01	2 778 291,93
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	2 874 324,51	2 837 053,56
A. FUNDUSZ WŁASNY	2 525 339,01	2 380 930,08
I. Fundusz statutowy	2 067 532,05	2 067 532,05
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	313 398,03	141 615,61
IV. Zysk (strata) netto	144 408,93	171 782,42
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	348 985,50	456 123,48
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 892,94	9 214,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	336 092,56	446 908,55

STOWARZYSZENIE KLON/JAWOR

ul. Szpitalna 5/5

00-031 Warszawa

NIP: 525-21-88-951

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2022

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	2 456 066,64	2 285 458,61
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publ.	2 456 066,64	2 285 458,61
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	2 604 522,03	2 324 659,03
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 604 522,03	2 324 659,03
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)	-148 455,39	-39 200,42
D.	Przychody z działalności gospodarczej	413 840,35	453 163,28
E.	Koszty działalności gospodarczej	116 564,99	231 432,27
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	297 275,36	221 731,01
G.	Koszty ogólnego zarządu	12 240,72	10 746,89
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	136 579,25	171 783,70
I.	Pozostałe przychody operacyjne	5,47	2,46
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 055,40	3,74
K.	Przychody finansowe	8 972,61	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	144 501,93	171 782,42
N.	Podatek dochodowy	93,00	
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	144 408,93	171 782,42

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
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 księgową	- zł

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Wyszczególnienie	Urządzenia tech. i maszyny
I. Wartość początkowa	
Stan na początek roku	219 043,85 zł
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku	219 043,85 zł
II. Umorzenie	
Stan na początek roku	219 043,85 zł
Zwiększenia	
Zmniejszenia	
Stan na koniec roku	219 043,85 zł
III. Wartość księgową	- zł

B.I. Zapasy - magazyn towarów i wydawnictw

- Wydawnictwa seria 3W	2 801,80 zł
- Wydawnictwa seria ABC	- zł
- Materiały ngo - koszulki	276,96 zł
	3 078,76 zł

B.II. Należności krótkoterminowe

z tytułu rozrachunków z kontrahentami, na które składają się:	
- należne wpłaty dotacji	29 774,56 zł
- należności za sprzedane wydawnictwa i usługi	29 511,32 zł
- zaliczki i nadpłaty	137,75 zł
z tytułu podatków - podatek VAT do zwrotu, rozliczenia	14 717,11 zł
	74 140,74 zł

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie	2 887,89 zł
Środki na rachunkach bankowych	591 773,77 zł
Środki na rachunkach lokacyjnych	2 200 000,00 zł
Inne środki pieniężne - w systemie płat. elektronicznych	2 443,35 zł
	2 797 105,01 zł

SKŁADNIKI PASYWÓW

A. FUNDUSZ WŁASNY

I. Fundusz statutowy	2 067 532,05 zł
V. Wynik finansowy z lat ubiegłych	313 398,03 zł
VI. Wynik finansowy netto roku	144 408,93 zł
	2 525 339,01 zł

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

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 514,01 zł
- zwrot dotacji	- zł
- zobowiązania z tytułu podatków	11 378,93 zł
	12 892,94 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe

1. Przychody przyszłego okresu	336 092,56 zł
na które składają się:	
- dotacja - Proj. PAFW um. B243/2022	107 992,56 zł
- dotacja - Proj. Aktywni Obywatele Inst. KI/0132	228 100,00 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów:

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 stanowią:

Przychody roku 2022: **2 878 885,07 zł**

Działalność statutowa - nieodpłatna działalność pożytku publicznego **2 456 066,64 zł**

Darowizny **8 227,62 zł**

Składki członkowskie **400,00 zł**

Dotacje na celowe działania statutowe **2 447 439,02 zł**

w tym:

Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B243/2022	642 007,44 zł
Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B227/2021	726 483,11 zł
Dotacja - Urząd Miasta St. Warszawa (Projekt Stołeczne Centrum Wspierania Organizacji SCWO 2021-2023)	301 480,00 zł
Dotacja nr K2d/0453 z Programu Aktywni Obywatele – finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego - Kampania To działa	269 122,81 zł
Dotacja - Fundacja im. Batorego - Badanie Kondycja Sektora 2021	94 856,58 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"	186 500,00 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"	73 000,00 zł
Dotacja - Narodowy Instytut Wolności – ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich – Nowe FIO 2021NIW FIO 229/III/2021 Projekt partnerski z Witaj Świecie „Zachęcaj i Wpłacaj!”	74 000,00 zł
Dotacja - Projekt partnerski „OSP – potencjał Młodych” finansowany z Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy, finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego	53 489,08 zł
Dotacja - Fundacja im. Batorego - Badanie 2022 AZ/25277	24 500,00 zł
Dotacja - Fundacja Gdańska	2 000,00 zł

Działalność gospodarcza **413 840,35 zł**

w tym:

- Sprzedaż usług	369 004,16 zł
- Sprzedaż produktów	44 836,19 zł

Pozostałe przychody operacyjne **5,47 zł**

Przychody finansowe **8 972,61 zł**

na które składają się:

- różnice kursowe	- zł
- odsetki bankowe	8 972,61 zł

Koszty roku 2022:**2 734 476,14 zł****Koszty realizacji działań statutowych:****2 604 522,03 zł**

na które składają się:

Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności - Umowa B243/2022	642 007,44 zł
Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności - Umowa B227/2021	726 483,11 zł
Dotacja - Urząd Miasta St. Warszawa (Projekt Stołeczne Centrum Wspierania Organizacji SCWO 2021-2023)	301 480,00 zł
Dotacja nr K2d/0453 z Programu Aktywni Obywatele – finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego - Kampania To działa	270 791,69 zł
Dotacja - Fundacja im. Batorego - Badanie Kondycja Sektora 2021	94 856,58 zł
Dotacja - ze środków Narodowego Instytutu Wolności – CRSO w ramach Rządowego 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"	186 500,00 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"	73 000,00 zł
Dotacja - Narodowy Instytut Wolności – ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich – Nowe FIO 2021NIW FIO 229/III/2021 Projekt partnerski z Witaj Świecie „Zachęcaj i Wpłacaj!”	74 000,00 zł
dot. - Projekt partnerski „OSP – potencjał Młodych” finansowany z Programu Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy, finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego	53 489,08 zł
dot. - Fundacja im. Batorego - Badanie 2022 AZ/25277	24 500,00 zł
dot. - Fundacja Gdańska	2 074,67 zł
proj. Środki własne - Portal	77 419,44 zł
proj. Środki własne - Informatorium	26 726,85 zł
proj. Środki własne - Spis organizacji	11 102,34 zł
proj. Środki własne - Badania	25 052,15 zł
finansowane ze środków własnych - koszty statutowe	15 038,68 zł

Koszty działalności gospodarczej**116 564,99 zł**

na które składają się:

- koszty sprzedawanych usług	28 901,10 zł
- koszty sprzedawanych wydawnictw	13 515,80 zł
- koszty sprzedaży	74 148,09 zł

Koszty ogólnego zarządu**12 240,72 zł****Pozostałe koszty operacyjne****1 055,40 zł****Podatek dochodowy osób prawnych****93,00 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 - 56 osób.

Warszawa, 29 marca 2023 roku

Osoba sporządzająca:

Krzysztof Śliwiński