

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2024-01-01	
Okres do	2024-12-31	
Data sporządzenia	2025-03-28	
Kod sprawozdania	SprFinOpWZlotych	
	Kod systemowy	SFJOPZ (1)
	Wersja schemy	1-3
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

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

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	STOWARZYSZENIE KLON/JAWOR	
Siedziba	Województwo	Mazowieckie
	Powiat	M.St.Warszawa
	Gmina	M.St.Warszawa
	Miejscowość	Warszawa
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Mazowieckie
	Powiat	M.St.Warszawa
	Gmina	M.St.Warszawa
	Ulica	Szpitalna
	Nr budynku	5
	Nr lokalu	5
	Miejscowość	Warszawa
	Kod pocztowy	00-031
	Poczta	Warszawa
NIP	5252188951	
KRS	0000031549	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2024-01-01
	Data do	2024-12-31
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:		

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
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 wyodrębnie nie 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 W artość 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 ci 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. U zasadnione 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.
ustalenia 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 i 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 późn. zm, dedykowany dla organizacji pozarządowych i określony w załączniku 8. Sprawozdanie Stowarzyszenia zawiera wszystkie wymienione elementy sprawozdania określone w załączniku 6.
pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	3 628 874,15	3 273 618,06	-
• Aktywa obrotowe	3 628 874,15	3 273 618,06	-
•• Zapasy	0,00	1 566,82	-
•• Należności krótkoterminowe	66 832,10	23 207,14	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	3 562 042,05	3 248 844,10	-
Pasywa razem	3 628 874,15	3 273 618,06	-
• Fundusz własny	3 075 214,47	2 895 844,55	-
•• Fundusz statutowy	2 582 446,52	2 211 940,98	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	313 398,03	313 398,03	-
•• Zysk (strata) netto	179 369,92	370 505,54	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	553 659,68	377 773,51	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	41 240,56	34 981,21	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	512 419,12	342 792,30	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat			
Przychody z działalności statutowej	2 954 508,92	2 621 703,95	-
• Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 954 508,92	2 621 703,95	-
Koszty działalności statutowej	3 167 986,45	2 636 286,91	-
• Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 167 986,45	2 636 286,91	-
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-213 477,53	-14 582,96	-
Przychody z działalności gospodarczej	615 748,11	593 664,07	-
Koszty działalności gospodarczej	266 437,09	256 926,84	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	349 311,02	336 737,23	-
Koszty ogólnego zarządu	16 759,95	3 060,68	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	119 073,54	319 092,59	-
Pozostałe przychody operacyjne	3,61	28,79	-
Pozostałe koszty operacyjne	7,60	191,85	-
Przychody finansowe	67 350,67	66 666,71	-
Koszty finansowe	7 050,30	15 091,70	-
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	179 369,92	370 505,54	-
Zysk (strata) netto (M - N)	179 369,92	370 505,54	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Informacja dodatkowa w załączonym pliku	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	eSPR_Klon_2024_INFO.pdf

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

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 maszyny
I. Wartość początkowa	
Stan na początek roku	224 242,85 zł
Zwiększenia	21 346,00 zł
Zmniejszenia	47 612,40 zł
Stan na koniec roku	197 976,45 zł
II. Umorzenie	
Stan na początek roku	224 242,85 zł
Zwiększenia	21 346,00 zł
Zmniejszenia	47 612,40 zł
Stan na koniec roku	197 976,45 zł
III. Wartość księgowa	- zł

B.II. Należności krótkoterminowe

z tytułu rozrachunków z kontrahentami, na które składają się:	
- należne wpłaty dotacji	- zł
- należności za sprzedane wydawnictwa i usługi	42 918,10 zł
- zaliczki i nadpłaty	- zł
z tytułu podatków - podatek VAT do zwrotu, rozliczenia	23 914,00 zł
	66 832,10 zł

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie	682,86 zł
Środki na rachunkach bankowych	1 160 276,24 zł
Środki na rachunkach lokacyjnych	2 400 000,00 zł
Inne środki pieniężne - w systemie płat. elektronicznych	1 082,95 zł
	3 562 042,05 zł

SKŁADNIKI PASYWÓW

A. FUNDUSZ WŁASNY

I. Fundusz statutowy	2 582 446,52 zł
V. Wynik finansowy z lat ubiegłych	313 398,03 zł
VI. Wynik finansowy netto roku	179 369,92 zł
	3 075 214,47 zł

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

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 092,56 zł
- nadpłaty za sprzedane usługi	238,00 zł
- zobowiązania z tytułu podatków	39 910,00 zł
	41 240,56 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe

1. Przychody przyszłego okresu	512 419,12 zł
---------------------------------------	----------------------

na które składają się:

- dotacja - Proj. PAFW um. B264/2024	189 748,80 zł
- dotacja - Proj. Projekt "Splot Wartości" środki UE (CERV)	29 494,08 zł
- dotacja - Proj. SAMO-ES. Samoorganizacja PS jako odpowiedź na wyzwani	91 089,60 zł
- dotacja - Proj. F.Batorego, Badania Kondycja - wn.25479/2024	202 086,64 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów:

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków
i strat za okres 01.01.2024 – 31.12.2024 stanowią:

Przychody roku 2024:**3 637 611,31 zł****Działalność statutowa - nieodpłatna działalność pożytku publicznego****2 954 508,92 zł****Darowizny****11 022,93 zł****Składki członkowskie****40,00 zł****Dotacje na celowe działania statutowe****2 943 445,99 zł**

w tym:

Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B264/2024 [02]	883 751,20 zł
Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B253/2023 [03]	951 368,44 zł
Dotacja - Urząd Miasta St. Warszawa (Projekt Stołeczne Centrum Wspierania Organizacji SCWO 2023-2024) [05]	301 480,00 zł
Dotacja - Urząd Miasta St. Warszawa (Projekt Stołeczne Centrum Wspierania Organizacji SCWO 2024-2027) [06]	2 500,00 zł
Dotacja - Projekt "Splot Wartości" sfinansowany ze środków UE (CERV) [08]	238 802,33 zł
Dotacja nr KI/0132 z Programu Aktywni Obywatele – finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego - Wsparcie inst. [09]	129 413,86 zł
Dotacja nr KI2/0017 z Programu Aktywni Obywatele – finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego - Wsparcie inst. [10]	33 276,24 zł
Dotacja Projekt: „SAMO-ES. Samoorganizacja PS jako odpowiedź na wyzwania społeczne” współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027. FERS Samo-ES [11]	253 040,56 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" [15]	81 000,00 zł
Dotacja - Narodowy Instytut Wolności – ze śr. Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich – Nowe FIO 2021 - 2030 NIW FIO 258/III/2023 Projekt partnerski z Witaj Świecie „Wpłacaj i Rozwijaj!” [18]	20 900,00 zł
Dotacja - Fundacja im. Stefana Batorego - Badania, Kondycja organizacji pozarządowych 2024 - wn.25479/2024 [25]	47 913,36 zł

Działalność gospodarcza**615 748,11 zł**

w tym:

- Sprzedaż usług	555 966,16 zł
- Sprzedaż produktów	59 781,95 zł

Pozostałe przychody operacyjne**3,61 zł****Przychody finansowe****67 350,67 zł**

na które składają się:

- różnice kursowe	- zł
- odsetki bankowe	67 350,67 zł

Koszty roku 2024:**3 458 241,39 zł****Koszty realizacji działań statutowych:****3 167 986,45 zł**

na które składają się:

Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B264/2024 [02]	883 751,20 zł
Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B253/2023 [03]	951 368,44 zł
Dotacja - Urząd Miasta St. Warszawa (Projekt Stołeczne Centrum Wspierania Organizacji SCWO 2023-2024) [05]	301 480,00 zł
Dotacja - Urząd Miasta St. Warszawa (Projekt Stołeczne Centrum Wspierania Organizacji SCWO 2024-2027) [06]	2 500,00 zł
Dotacja - Projekt "Splot Wartości" sfinansowany ze środków UE (CERV) [08]	238 802,33 zł
Dotacja nr KI/0132 z Programu Aktywni Obywatele – finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego - Wsparcie inst. [09]	129 413,86 zł
Dotacja nr KI2/0017 z Programu Aktywni Obywatele – finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego - Wsparcie inst. [10]	33 276,24 zł
Dotacja Projekt: „SAMO-ES. Samoorganizacja PS jako odpowiedź na wyzwania społeczne” współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027. FERS Samo-ES [11]	253 040,56 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" [15]	81 000,00 zł
Dotacja - Narodowy Instytut Wolności – ze śr. Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich – Nowe FIO 2021 - 2030 NIW FIO 258/III/2023 Projekt partnerski z Witaj Świecie „Wpłacaj i Rozwijaj!” [18]	20 900,00 zł
Dotacja - Fundacja im. Stefana Batorego - Badania, Kondycja organizacji pozarządowych 2024 - wn.25479/2024 [25]	47 913,36 zł
finansowane ze środków własnych - koszty statutowe	224 540,46 zł

Koszty działalności gospodarczej**266 437,09 zł**

na które składają się:

- koszty sprzedawanych usług	195 540,19 zł
- koszty sprzedawanych wydawnictw	4 639,16 zł
- koszty sprzedaży	66 257,74 zł

Koszty ogólnego zarządu**16 759,95 zł****Pozostałe koszty operacyjne****7,60 zł****Koszty finansowe****7 050,30 zł**

na które składają się:

- różnice kursowe	7 050,30 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 - 43 osób.

Warszawa, 28 marca 2025 roku

Osoba sporządzająca:

Krzysztof Śliwiński