

# Sprawozdanie finansowe za rok 2025

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 2025-01-01 do 2025-12-31**

*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 31-12-2025**  
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>3 096 166,96</b>              | <b>3 628 874,15</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>3 096 166,96</b>              | <b>3 628 874,15</b>    |
| I. Zapasy                                      | 7 958,04                         | 0,00                   |
| II. Należności krótkoterminowe                 | 81 598,56                        | 66 832,10              |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                | 3 006 610,36                     | 3 562 042,05           |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00                             | 0,00                   |
| <b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>            |
|  | 0,00                             | 0,00                   |

**PASYWA**

| Wyszczególnienie pasywów                         | Kwota pasywów na dzień kończący: |                        |
|--|----------------------------------|------------------------|
|  | bieżący rok obrotowy             | poprzedni rok obrotowy |
| 1  | 2                                | 3                      |
| <b>Pasywa razem</b>                              | <b>3 096 166,96</b>              | <b>3 628 874,15</b>    |
| <b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>                         | <b>2 921 411,76</b>              | <b>3 075 214,47</b>    |
| I. Fundusz statutowy                             | 2 761 816,44                     | 2 582 446,52           |
| II. Pozostałe fundusze                           | 0,00                             | 0,00                   |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych               | 313 398,03                       | 313 398,03             |
| IV. Zysk (strata) netto                          | -153 802,71                      | 179 369,92             |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b> | <b>174 755,20</b>                | <b>553 659,68</b>      |
| I. Rezerwy na zobowiązania                       |                                  |                        |
| II. Zobowiązania długoterminowe                  |                                  |                        |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                | 26 818,88                        | 41 240,56              |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                   | 147 936,32                       | 512 419,12             |

**STOWARZYSZENIE KLON/JAWOR**

ul. Szpitalna 5/5

00-031 Warszawa

NIP: 525-21-88-951

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2025**

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>2 588 533,03</b>   | <b>2 954 508,92</b>    |
| I         | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publ.     | 2 588 533,03          | 2 954 508,92           |
| 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>2 999 579,38</b>   | <b>3 167 986,45</b>    |
| I         | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego    | 2 999 579,38          | 3 167 986,45           |
| 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>-411 046,35</b>    | <b>-213 477,53</b>     |
| D.        | Przychody z działalności gospodarczej                   | 606 823,35            | 615 748,11             |
| E.        | Koszty działalności gospodarczej                        | 395 903,11            | 266 437,09             |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>  | <b>210 920,24</b>     | <b>349 311,02</b>      |
| G.        | Koszty ogólnego zarządu                                 | <b>13 797,34</b>      | <b>16 759,95</b>       |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b> | <b>-213 923,45</b>    | <b>119 073,54</b>      |
| I.        | Pozostałe przychody operacyjne                          | 107,02                | 3,61                   |
| J.        | Pozostałe koszty operacyjne                             | 5,42                  | 7,60                   |
| K.        | Przychody finansowe                                     | 68 162,34             | 67 350,67              |
| L.        | Koszty finansowe  | 8 143,20              | 7 050,30               |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                 | <b>-153 802,71</b>    | <b>179 369,92</b>      |
| N.        | Podatek dochodowy                                       | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                        | <b>-153 802,71</b>    | <b>179 369,92</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 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 |
|------------------------------|----------------------|
| <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 księgowa</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        | 197 976,45 zł              |
| Zwiększenia                  | - zł                       |
| Zmniejszenia                 | 50 451,23 zł               |
| <b>Stan na koniec roku</b>   | <b>147 525,22 zł</b>       |
| <b>II. Umorzenie</b>         |                            |
| Stan na początek roku        | 197 976,45 zł              |
| Zwiększenia                  | - zł                       |
| Zmniejszenia                 | 50 451,23 zł               |
| <b>Stan na koniec roku</b>   | <b>147 525,22 zł</b>       |
| <b>III. Wartość księgowa</b> | <b>- zł</b>                |

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

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| - Wydawnictwa drukowane | 7 958,04 zł        |
|                         | <b>7 958,04 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                | 67 091,07 zł        |
| - zaliczki i nadpłaty   | 157,46 zł           |
| z tytułu podatków - podatek VAT do zwrotu, rozliczenia        | 14 350,03 zł        |
|   | <b>81 598,56 zł</b> |

#### B.III. Inwestycje krótkoterminowe

|  |                        |
|--|------------------------|
| Środki pieniężne w kasie                                 | 552,80 zł              |
| Środki na rachunkach bankowych                           | 1 505 006,87 zł        |
| Środki na rachunkach lokacyjnych                         | 1 500 000,00 zł        |
| Inne środki pieniężne - w systemie płat. elektronicznych | 1 050,69 zł            |
|  | <b>3 006 610,36 zł</b> |

### SKŁADNIKI PASYWÓW

#### A. FUNDUSZ WŁASNY

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| I. Fundusz statutowy               | 2 761 816,44 zł        |
| V. Wynik finansowy z lat ubiegłych | 313 398,03 zł          |
| VI. Wynik finansowy netto roku     | - 153 802,71 zł        |
|                                    | <b>2 921 411,76 zł</b> |

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

## B.III. Zobowiązania krótkoterminowe

|  |                     |
|--|---------------------|
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 3 675,88 zł         |
| - nadpłaty za sprzedane usługi         | - zł                |
| - zobowiązania z tytułu podatków       | 23 143,00 zł        |
|  | <b>26 818,88 zł</b> |

## IV. Rozliczenia międzyokresowe

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>1. Przychody przyszłego okresu</b>                         | <b>147 936,32 zł</b> |
| na które składają się:  |                      |
| - dotacja - Proj. PAFW um. B264/2024                          | 126 070,00 zł        |
| - dotacja - Proj. Projekt "Splot Wartości" środki UE (CERV 2) | 21 866,32 zł         |

## 4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów:

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 stanowią:

**Przychody roku 2025:** **3 263 625,74 zł**

**Działalność statutowa - nieodpłatna działalność pożytku publicznego** **2 588 533,03 zł**

**Darowizny** **7 706,27 zł**

**Składki członkowskie** **1 260,00 zł**

**Dotacje na celowe działania statutowe** **2 579 566,76 zł**

w tym:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B264/2024 [02]   | 1 463 678,80 zł |
| Dotacja - Urząd Miasta St. Warszawa (Projekt Stołeczne Centrum Wspierania Organizacji SCWO 2024-2027) [05]  | 317 000,00 zł   |
| Dotacja - Projekt "Splot Wartości" sfinansowany ze środków UE (CERV) [08]   | 116 671,60 zł   |
| Dotacja - Projekt "Splot Wartości" sfinansowany ze środków UE (CERV 2) [09]   | 191 573,68 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] | 233 456,04 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]                              | 55 100,00 zł    |
| Dotacja - Fundacja im. Stefana Batorego - Badania, Kondycja organizacji pozarządowych 2024 - wn.25479/2024 [25]   | 202 086,64 zł   |

**Działalność gospodarcza** **606 823,35 zł**

w tym:

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| - Sprzedaż usług     | 527 705,67 zł |
| - Sprzedaż produktów | 79 117,68 zł  |

**Pozostałe przychody operacyjne** **107,02 zł**

**Przychody finansowe** **68 162,34 zł**

na które składają się:

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| - różnice kursowe | - zł         |
| - odsetki bankowe | 68 162,34 zł |

**Koszty roku 2025:****3 417 428,45 zł****Koszty realizacji działań statutowych:****2 999 579,38 zł**

na które składają się:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności Umowa B264/2024 [02]   | 1 463 678,80 zł |
| Dotacja - Urząd Miasta St. Warszawa (Projekt Stołeczne Centrum Wspierania Organizacji SCWO 2024-2027) [05]  | 317 000,00 zł   |
| Dotacja - Projekt "Splot Wartości" sfinansowany ze środków UE (CERV) [08]   | 160 844,42 zł   |
| Dotacja - Projekt "Splot Wartości" sfinansowany ze środków UE (CERV 2) [09]   | 191 573,68 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] | 233 456,04 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]                              | 55 100,00 zł    |
| Dotacja - Fundacja im. Stefana Batorego - Badania, Kondycja organizacji pozarządowych 2024 - wn.25479/2024 [25]   | 202 086,64 zł   |
| finansowane ze środków własnych - koszty statutowe  | 375 839,80 zł   |

**Koszty działalności gospodarczej****395 903,11 zł**

na które składają się:

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| - koszty sprzedawanych usług      | 235 349,44 zł |
| - koszty sprzedawanych wydawnictw | 19 847,38 zł  |
| - koszty sprzedaży                | 140 706,29 zł |

**Koszty ogólnego zarządu****13 797,34 zł****Pozostałe koszty operacyjne****5,42 zł****Koszty finansowe****8 143,20 zł**

na które składają się:

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| - różnice kursowe | 8 143,20 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 - 36 osób.

Warszawa, 30 marca 2026 roku

Osoba sporządzająca:

*Krzysztof Śliwiński*

