

CENTRUM OCHRONY MOKRADEŁ

ul. Żwirki i Wigury 101/1.135

02-089 Warszawa

NIP: 5342195624

Biuro rachunkowe

**BIURO RACHUNKOWE ABG SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

NIP: 5273025177

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**Data sporządzenia sprawozdania: **27.03.2024**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIECZNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **CENTRUM OCHRONY MOKRADEŁ**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Ochota, miejscowość Warszawa**Adres: **ul. Żwirki i Wigury 101/1.135 02-089 Warszawa**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z, 8559B, 7490Z, 7219Z, 7120B, 5811Z, 4791Z, 0150Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5342195624

Numer KRS: 0000109564

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2023...31.12.2023

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do użytkowania. Poprawność przyjętych okresów użytkowania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto, tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące.

Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej. Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych. Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych po

obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Przychody pieniężne z działalności statutowej są uznawane w momencie wpływu środków na konto bankowe stowarzyszenia. Przychody stanowią otrzymane środki pieniężne z tytułu dotacji i darowizn oraz składek członkowskich. Przychody z działalności gospodarczej rozpoznawane są z chwilą wykonania usługi.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kont pozwalającym na wyodrębnienie kosztów zaliczanych do kosztów administracyjnych oraz na funkcjonalne ustalenie kosztów działalności statutowej według źródeł finansowania poszczególnych wydatków. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i równocześnie rozliczane według źródeł finansowania działalności statutowej.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Kalkulacja sporządzona jest według wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według Załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	Aktywa	572 900,30	620 690,42
A	+Aktywa trwałe	251 628,00	89 110,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	251 628,00	89 110,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	321 272,30	531 580,42
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	56 946,83	62 926,70
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	264 325,47	468 653,72
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	572 900,30	620 690,42
A	+Fundusz własny	522 781,80	528 375,02
A.I	+Fundusz statutowy	0,00	0,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	528 375,02	385 651,85
A.IV	+Zysk (strata) netto	-5 593,22	142 723,17
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 118,50	92 315,40
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	50 118,50	92 315,40
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przychody z działalności statutowej	484 145,41	566 210,13
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	484 145,41	566 210,13
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	592 180,26	418 563,22
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	592 180,26	418 563,22
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-108 034,85	147 646,91
D	Przychody z działalności gospodarczej	285 382,21	405 450,22
E	Koszty działalności gospodarczej	157 173,89	402 312,31
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	128 208,32	3 137,91
G	Koszty ogólnego zarządu	20 660,58	8 200,67
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-487,11	142 584,15
I	Pozostałe przychody operacyjne	13,32	161,85
J	Pozostałe koszty operacyjne	1 163,67	1,09
K	Przychody finansowe	317,72	18,27
L	Koszty finansowe	4 273,48	40,00
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-5 593,22	142 723,17
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-5 593,22	142 723,17

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: **InfDodMokradla2023.pdf**

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis