

**Centrum Ochrony Mokradeł**

02-026 Warszawa ul. Raszyńska 32/44 lok. 140

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES  
OD 01.01.2011r. DO 31.12.2011r.**

## **Wprowadzenie**

1. Nazwa: Centrum Ochrony Mokrdeł
2. Siedziba: ul. Raszyńska 32/44 lok. 140, 02-026 Warszawa
3. Forma prawna: osoba prawna.
4. Przedmiot działalności: ochrona przyrody, a w szczególności obszarów podmokłych wraz z charakterystycznymi gatunkami roślin i zwierząt, opracowywanie i wdrażanie planów renaturyzacji i ochrony czynnej tych terenów, podtrzymywanie ich użytkowania w zgodzie z zasadami zrównoważonego rozwoju oraz edukacja w zakresie ochrony przyrody.
5. Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy. XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
6. Numer NIP: 534-219-56-24
7. Numer REGON: 015159967
8. Czas trwania Stowarzyszenia: nieograniczony.
9. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2011r. – 31.12.2011r.
10. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.)

## **INFORMACJA DODATKOWA**

Stowarzyszenie Chrońmy Mokradła powstało w 26.04.2002 r. Do rejestru Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej zostało wpisane w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000109564, podmiot także wpisany do Rejestru Przedsiębiorców.

Księgi Rachunkowe Stowarzyszenia są prowadzone w biurze rachunkowym Finari Group s.c. z siedzibą w Warszawie ul. Tamka 34

Przyjęty został rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 obejmujący 12 kolejnych miesięcy. Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu Symfonia.

Ustalono zasady rachunkowości na rok 2008 w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. z późn. zmianami.

### **Opis stosowanych zasad rachunkowości**

#### **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 umorzeniowe. Środki trwałe umarżane są metodą liniową, zgodnie z zasadami zapisanymi w ustawie z 15 lutego 1992 o podatku dochodowym osób prawnych. Środki trwałe zakupione ze środków wolnych od podatku dochodowego stanowią umarżane są zgodnie z zasadami określonymi przez dotującego i wykazywane są wg ich wartości początkowej w informacji dodatkowej.

#### **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 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 roboczy dzień poprzedzający dokonanie operacji - jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na roboczy dzień poprzedzający dokonanie operacji.

Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.

Inne „środki pieniężne” przeznaczone do odsprzedaży, albo utrzymane do daty wykupu w celu uzyskania odsetek, wycenia się według ceny rynkowej.

### **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.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

### **Informacje dodatkowe**

Należności – krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług oraz z tyt. rozrachunków z pracownikami.

Zobowiązania – krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług oraz z tyt. rozrachunków z pracownikami.

W roku 2011 Stowarzyszenie uzyskało zysk bilansowy w wysokości 11.616,51, który w całości zostanie przeznaczony na cele statutowe Stowarzyszenia. Różnica między zyskiem bilansowym a podatkowym w CIT-8 w wysokości 1630,03 wynika z nie zaliczenia do kosztów uzyskania przychodu, kosztów odsetek związanych z działalnością statutową.

Finari Group s.c.  
Joanna Winiowska

Jagembler



Zdzisław Kowalski



Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	1	Srodki trwałe	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>35.837,73</b>	<b>56.237,18</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>5.163,78</b>	<b>11.032,08</b>
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	5.163,78	11.032,08
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	685,81	2.404,21
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	2.195,73
	c)	inne	4.477,97	6.432,14
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>30.673,95</b>	<b>45.205,10</b>
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30.673,95	45.205,10
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.673,95	45.205,10
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30.673,95	45.205,10
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma		35.837,73	56.237,18

Finari Group s.c.  
Joanna Wsniowska

Lukasz Kowalski

Jagambler

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11.616,51</b>	<b>-257.485,04</b>
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-21.343,23
	VIII	Zysk (strata) netto	11.616,51	-236.141,81
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>24.221,22</b>	<b>313.722,22</b>
-	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>24.221,22</b>	<b>31.557,44</b>
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	24.221,22	31.557,44
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10.243,42	4.563,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13.058,00	8.649,50
	h)	z tytułu wynagrodzeń	919,80	18.344,94
	i)	inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>282.164,78</b>
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	282.164,78
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>35.837,73</b>	<b>56.237,18</b>

Finari Group s.c.  
Joanna Wsiewiecka

Jazymbh

Łukasz Kowalski



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Rok ubiegły
-	<b>A</b>	<b>Przychody działalności statutowej</b>	<b>73.877,06</b>	<b>184.507,36</b>
	I	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
	II	Inne przychody określone statutem	73.877,06	184.507,36
	<b>B</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>386.786,85</b>	<b>366.794,06</b>
	<b>C</b>	<b>Wynik finansowy działalności statutowej (dodatni albo ujemny) (A - B)</b>	<b>-312.909,79</b>	<b>-182.286,70</b>
-	<b>D</b>	<b>Przychody działalności użytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I	Przychody działalności odpłatnej	0,00	0,00
	II	Przychody działalności nieodpłatnej	0,00	0,00
-	<b>E</b>	<b>Koszty realizacji zadań działalności statutowej użytku publicznego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I	Koszty działalności odpłatnej	0,00	0,00
	II	Koszty działalności nieodpłatnej	0,00	0,00
	<b>F</b>	<b>Wynik finansowy działalności statutowej (dodatni albo ujemny) (D - E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>G</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>59.660,00</b>	<b>117.797,92</b>
*	(*)	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
	II	Przychody netto ze sprzedaży usług	59.660,00	117.797,92
	III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	<b>H</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
	II	Koszt wytworzenia sprzedanych usług	0,00	0,00
	III	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	<b>I</b>	<b>Zysk (Strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>59.660,00</b>	<b>117.797,92</b>
-	<b>J</b>	<b>Koszty ogólnozakładowe (oraz ogólnoadministracyjne działal. statutowej)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	(*)	w tym koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej)	0,00	0,00
	1)	amortyzacja	0,00	0,00
	2)	zużycie materiałów	0,00	0,00
	3)	zużycie energii	0,00	0,00
	4)	usługi obce	0,00	0,00
	5)	podatki i opłaty	0,00	0,00
	6)	wynagrodzenia	0,00	0,00
	7)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
	8)	podróże służbowe	0,00	0,00
	9)	koszty reprezentacji	0,00	0,00
	10)	koszty reklamy	0,00	0,00
	11)	pozostałe koszty	0,00	0,00
	<b>K</b>	<b>Zysk (Strata) na działalności statutowej i gospodarczej (C+F+I-J)</b>	<b>-253.249,79</b>	<b>-64.488,78</b>
-	<b>L</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>283.164,97</b>	<b>70.755,01</b>
-	I	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
*	(-)	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	II	Dotacje	282.164,78	59.535,40
*	(-)	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	III	Inne pozostałe przychody operacyjne	1.000,19	11.219,61
*	(-)	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	<b>M</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>16.690,30</b>	<b>10.698,37</b>
-	I	Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
w	(-)	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	II	Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	0,00	0,00
w	(-)	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	III	Inne pozostałe koszty operacyjne	16.690,30	10.698,37
*	(-)	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
	<b>N</b>	<b>Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (K+L-M)</b>	<b>13.224,88</b>	<b>-4.432,14</b>
-	<b>O</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>21,66</b>	<b>3.939,30</b>
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
w	(-)	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
*	(-)	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Odsetki	4,08	113,75
w	(-)	w tym działalności statutowej	0,00	0,00
*	(-)	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Rok ubiegły
*		(-) w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
*		(-) w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	V	Inne	17,58	3.825,55
*		(-) w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	P	Koszty finansowe	1.630,03	20.850,39
-	I	Odsetki	1.630,03	20.349,27
*		(-) w tym działalności statutowej	0,00	0,00
*		(--) w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
*		(-) w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
*		(-) w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	IV	Inne	0,00	501,12
*		(-) w tym działalności statutowej	0,00	0,00
	R	Zysk (Strata) na działalności statutowej i gospodarczej (N+O-P)	11.616,51	-21.343,23
-	S	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (S.I-S.II)	0,00	0,00
-	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
*		(-) w tym działalności statutowej	0,00	0,00
-	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
*		(-) w tym działalności statutowej	0,00	0,00
	T	Zysk (Strata) brutto (R+S)	11.616,51	-21.343,23
	U	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	W	Zysk (Strata) netto (T-U)	0,00	0,00
	Suma		0,00	0,00

Finari Group s.c.  
Joanna Włochowska

*Joanna Włochowska*

*[Signature]*

*[Signature]*

*Juliana Kowalska*