

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 01.01.2025...31.12.2025

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2025...31.12.2025**Data sporządzenia sprawozdania: **10.03.2026**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 KWIEŃNIA 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**Adres: **ul. Żwirki i Wigury 101/1.135 02-089 Warszawa**Forma prawna: **Stowarzyszenie wpisane do KRS**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

01.01.2025...31.12.2025

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 używania. Poprawność przyjętych okresów używania 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 fundacji. Przychody stanowią otrzymane środki pieniężne z tytułu dotacji i darowizn. 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. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

9,00

II.10. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania przez biegłego rewidenta

Nie

II.11. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

II.11..

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 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
	Aktywa	2 200 271,20	780 835,99
A	+Aktywa trwałe	340 964,00	251 628,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	340 964,00	251 628,00
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	1 859 307,20	529 207,99
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	336 248,97	95 154,71
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 523 058,23	434 053,28
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	2 200 271,20	780 835,99
A	+Fundusz własny	691 331,00	526 853,37
A.I	+Fundusz statutowy	0,00	0,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	526 853,37	522 781,80
A.IV	+Zysk (strata) netto	164 477,63	4 071,57
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 508 940,20	253 982,62
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	62 228,56	36 169,73
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	1 446 711,64	217 812,89

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	Za okres
		01.01.2025...31.12.2025	01.01.2024...31.12.2024
A	Przychody z działalności statutowej	1 350 179,59	535 654,23
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 350 179,59	535 654,23
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	1 274 656,30	570 911,28
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 274 656,30	570 911,28
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)	75 523,29	-35 257,05
D	Przychody z działalności gospodarczej	230 582,30	283 369,74
E	Koszty działalności gospodarczej	82 955,65	201 673,79
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	147 626,65	81 695,95
G	Koszty ogólnego zarządu	56 085,52	38 856,01
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	167 064,42	7 582,89
I	Pozostałe przychody operacyjne	3,03	133,29
J	Pozostałe koszty operacyjne	2 108,99	33,40
K	Przychody finansowe	1 372,69	909,81
L	Koszty finansowe	1 853,52	4 521,02
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	164 477,63	4 071,57
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	164 477,63	4 071,57

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: **InfDodMokradla2025.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

Centrum Ochrony Mokradel

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 r.

	Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo	Bieżący rok	Poprzedni rok
1		nie występują	nie występują

	Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii	Bieżący rok	Poprzedni rok
2		nie występują	nie występują

3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

3.1	<i>Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych</i>	Inne WNiP
	Wartość brutto na początek okresu	34 126,38
	Wartość brutto na koniec okresu	34 126,38
	Skumulowana amortyzacja na początek okresu	34 126,38
	Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	34 126,38
	Wartość netto na początek okresu	-
	Wartość netto na koniec okresu	-

3.2 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

	Grunty i prawo do wieczystego użytkowania	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	251 628,00	249 890,85	54 899,99	8 084,59	564 503,43
Zwiększenia - zakup	89 336,00	-	-	-	89 336,00
Zmniejszenia - likwidacja	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	340 964,00	249 890,85	54 899,99	8 084,59	653 839,43
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	249 890,85	54 899,99	8 084,59	312 875,43
Zwiększenia - amortyzacja za okres	-	-	-	-	-
Zmniejszenia - likwidacja	-	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	249 890,85	54 899,99	8 084,59	312 875,43
Wartość netto na początek okresu	251 628,00	-	-	-	251 628,00
Wartość netto na koniec okresu	340 964,00	-	-	-	340 964,00

3.3 Należności krótkoterminowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
Stan należności brutto na dzień bilansowy	336 248,97	95 154,71
Należności krótkoterminowe netto	336 248,97	95 154,71

3.4 Fundusz statutowy

Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego.

3.5 Wynik finansowy netto roku obrotowego

Zysk netto za rok bieżący zostanie przeznaczony w całości na realizację działań statutowych Stowarzyszenia w kolejnych latach.

3.6 Zobowiązania krótkoterminowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:		
- w okresie do 1 roku	62 228,56	36 169,73
Razem zobowiązania krótkoterminowe:	62 228,56	36 169,73

3.7 Rozliczenia międzyokresowe bierne	Bieżący rok	Poprzedni rok
Otrzymane środki z grantów do wydatkowania w kolejnym roku	1 446 711,64	217 812,89
Razem rozliczenia międzyokresowe bierne:	1 446 711,64	217 812,89

4 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	Bieżący rok	Poprzedni rok
Darowizny od osób fizycznych	40 224,96	14 726,89
Darowizny od osób prawnych	383,38	139 270,40
Przychody z 1,5%	131 612,00	57 329,80
Składki członkowskie	4 140,00	3 251,42
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	-	2 117,05
ARIMR Decyzja z fakt.doręczeniem Nal.383	1 662,80	-
ACINI Sp. z o.o. Umowa darowizny z dn. 03.03.2025	-	-
wykup 2 ha terenów w Dolinie Rospudy	40 000,00	-
ASSOCIATION EUROPEENNE DES EXPOSITIONS	42 737,00	-
Donation 2025 Wetlands Conservation DR. PETER DELIUS	42 634,00	-
INPOST PY1000413899 INP/DW/2025/10/13 2025	10 000,00	-
Przychody z projektów	Bieżący rok	Poprzedni rok
Waterlands (European Commission)	83 281,93	38 723,99
European Climate Foundation	184 731,24	79 103,22
Pału Wise	57 343,87	-
Cumulus	50 000,00	30 000,00
Letnia szkoła bagienna (Ambasada Niemiec)	-	108 136,37
LIFE SUPER EU	94 076,16	-
Aktywni Obywatele MG/0038	-	41 564,47
Żywiec-Zdrój	111 069,38	21 430,62
Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych	403 902,62	-
Euro Natur	39 860,73	-
Fundacja dla Polski um.dotacyjna nr 7/FW-EFC/F0/2025	12 519,52	-
Przychody z działalności gospodarczej	Bieżący rok	Poprzedni rok
Sprzedaż towarów i usług	230 582,30	283 369,74
Przychody z operacji finansowych	1 372,69	909,81
Pozostałe przychody operacyjne	3,03	133,29
Razem przychody:	1 582 137,61	820 067,07

5	Informacje o strukturze poniesionych kosztów	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	1 238 267,59	549 515,43
	Koszty finansowane z 1,5%	36 388,71	21 395,85
	Koszty działalności gospodarczej	82 955,65	201 673,79
	Koszty ogólnego zarządu	56 085,52	38 856,01
	Koszty finansowe	1 853,52	4 521,02
	Pozostałe koszty operacyjne	2 108,99	33,40
	Razem koszty:	1 417 659,98	794 599,65

6	Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego	Bieżący rok	Poprzedni rok
		nie występują	nie występują

7	Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Przychody z 1,5%	131 612,00	57 329,80
	Koszty finansowane z 1,5% - działalność statutowa Stowarzyszenia	36 388,71	21 395,85

8	Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki	Bieżący rok	Poprzedni rok
		nie występują	nie występują