

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

TOWARZYSTWO OPIEKI NAD ZWIERZĘTAMI W POLSCE NOAKOWSKIEGO 4 00-666 WARSZAWA WARSZAWA
MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu, że Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami w Polsce nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub zmniejszyć jej zakresu działania.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami w Polsce posiada status organizacji pożytku publicznego. Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami w Polsce jako organizacja pożytku publicznego nie prowadzi działalności gospodarczej. Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami w Polsce nieprowadząc działalności gospodarczej stosuje ogólne zasady rachunkowości dotyczące przede wszystkim dokumentowania operacji gospodarczych (art. 20- 22), inwentaryzacji aktywów i pasywów (art. 25- 27) na ogólnych zasadach prowadzenia ksiąg rachunkowych (rozdział 2) oraz nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w art. 4- 8 ustawy o rachunkowości, zasad wyceny aktywów i pasywów (rozdział 4), ochrony danych (rozdział 8) oraz odpowiedzialności karnej (rozdział 9). Księgi rachunkowe prowadzone są jednostkowo w siedzibie organizacji i w oddziałach samobilansujących się Towarzystwa. Każda jednostka terenowa Towarzystwa Opieki nad Zwierzętami w Polsce sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe, które stanowi podstawę sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego Towarzystwa Opieki nad Zwierzętami w Polsce.

Data sporządzenia: 2023-06-26

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

Grażyna Naglik

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Nelly Bieniek - Prezes Zarządu Głównego TOZ w Polsce
Michał Dąbrowski - Skarbnik Zarządu Głównego TOZ w Polsce

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	2 526 601,54	3 270 034,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 526 601,54	3 270 034,34
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	20 613 071,61	24 795 534,64
I.	Zapasy	1 598 794,63	1 297 809,88
II.	Należności krótkoterminowe	371 298,89	489 777,54
III.	Inwestycje krótkoterminowe	18 594 942,72	22 911 036,80
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 035,37	96 910,42
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	23 139 673,15	28 065 568,98
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	21 533 674,20	26 673 452,87
I.	Fundusz statutowy	17 387 338,77	21 477 761,52
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	4 146 335,43	5 195 691,35
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 605 998,95	1 392 116,11
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	778 094,79	684 482,60
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	827 904,16	707 633,51
	PASYWA razem	23 139 673,15	28 065 568,98

Data sporządzenia: 2023-06-26

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

Grażyna Naglik

Nelly Bieniek - Prezes Zarządu Głównego TOZ w Polsce
Michał Dąbrowski - Skarbnik Zarządu Głównego TOZ w
Polsce

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	27 668 282,23	30 109 468,15
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	25 719 301,85	27 960 269,40
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 948 980,38	2 149 198,75
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	21 983 097,23	24 349 134,01
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19 868 730,82	21 964 702,03
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 114 366,41	2 384 431,98
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	5 685 185,00	5 760 334,14
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	925 653,80	922 727,73
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	4 759 531,20	4 837 606,41
I.	Pozostałe przychody operacyjne	231 529,01	315 765,64
J.	Pozostałe koszty operacyjne	845 855,69	64 825,10
K.	Przychody finansowe	8 010,51	118 187,46
L.	Koszty finansowe	2 075,60	1 932,06
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	4 151 139,43	5 204 802,35
N.	Podatek dochodowy	4 804,00	9 111,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	4 146 335,43	5 195 691,35

Data sporządzenia: 2023-06-26

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

Grażyna Naglik

Nelly Bieniek - Prezes Zarządu Głównego TOZ w Polsce
Michał Dąbrowski - Skarbnik Zarządu Głównego TOZ w
Polsce

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. 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

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe, długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1.Zobowiązania długoterminowe		
2.Zobowiązania krótkoterminowe	778 094,79	684 482,60
2.1.Z tytułu dostaw i usług	359 373,76	414 275,45
2.2.Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	171 295,06	194 772,41
2.3. Z tytułu wynagrodzeń	54 730,40	52 118,79
2.4. Inne zobowiązania	192 695,57	23 315,95
3.Fundusze specjalne		
4.Rezerwy na zobowiązania		
5.Rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość karny otrzymanej w darowiźnie	827 904,16	707 633,51
Razem:	1 605 998,95	1 392 116,11

2. 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

nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

AKTYWA TRWAŁE

Szczegółowy zakres zmian według grup rodzajowych środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych.

	nazwa grupy składników majątku trwałego	wartość nabycia			
		stan na 01.01.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	stan na 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	317 537,37			317 537,37
2.	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	1 334 185,07			1 334 185,07
3.	Urządzenia techniczne, maszyny własne	1 682 803,79	81 919,00	8 848,00	1 755 874,79
4.	środki transportu	905 016,89	57 989,77	11 500,00	951 506,66
5.	Pozostałe środki trwałe własne	734 324,76	164 624,31		898 949,07
6.	Zaliczka na środki trwałe		193 600,00		193 600,00
7.	Razem środki trwałe	5 142 397,19	498 133,08	20 348,00	5 451 652,96
8.	Środki trwałe w budowie	0,00	555 431,28		555 431,28
9.	Razem (6 +7)	4 973 867,88	1 053 564,36	20 348,00	6 007 084,24
10.	Wartości niematerialne i prawne	43 626,31	6 651,10		50 277,41
11.	Razem (8+9)	5 017 494,19			
	Ogółem majątek	5 017 494,19	1 060 215,46	20 348,00	6 057 361,65

Umorzenia- amortyzacja

	nazwa grupy składników majątku trwałego	wartość nabycia

		stan na 01.01.2022 po przekształceniu	Zwiększenie	Zmniejszenie	stan na 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
1	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	220 149,68	51 183,03		268 263,07
2	Urządzenia techniczne, maszyny własne	1 23 680,37	118 465,75	8 848,00	1 136 367,76
3	Środki transportu	595 192,15	89 362,42	11 500,00	673 054,57
4	Pozostałe środki trwałe	608 244,14	51 120,36		659 364,50
5	Razem umorzenie środki trwałe	2 447 266,34	310 131,56	20 348,00	2 737 049,90
6	Wartości niematerialne i prawne	43 626,31	6 651,10	0,00	50 277,41
	Razem (5+6)	2 490 892,65	316 782,66	20 348,00	2 787 327,31
	Ogółem umorzenie	2 490 892,65	316 782,66	20 348,00	2 787 327,31

1. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1.1.	Zapasy	1 598 794,63	1 297 809,88

1.

Pozycja –zapasy dotyczy głównie zapasów żywności dla zwierząt.

Stany zapasów potwierdzone spisem z natury.

• 2 . Należności krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
2.1.	Z tytułu dostaw i usług i inne	66 046,71	310 857,27
2.2	Z tytułu podatków	24 560,83	7 243,63
2.3	Z tytułu wynagrodzeń	3 723,62	3 918,67
2.4	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
2.5	Inne należności	276 967,73	167 757,97
RAZEM:		371 298,89	489 777,54

3. Inwestycje krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
3.1.	Inwestycje krótkoterminowe	18 594 942,72	22 911 036,80
RAZEM:		18 594 942,72	22 911 036,80

Środki pieniężne w kasach Oddziałów na dzień 31.12.2022 r. są zgodne z raportami kasowymi oraz protokołami inwentaryzacji, stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych zostały potwierdzone przez obsługujące banki.

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
4.1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 035,37	96 910,42

Pozycja ta obejmuje poniesione wydatki dotyczące następnego roku, głównie z tytułu ubezpieczeń majątkowych.

PASYWA

1. FUNDUSZ WŁASNY - przedstawiał się następująco:

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
I	Fundusz własny	21 533 674,20	26 673 452,87
1	Fundusz statutowy	17 387 338,77	21 477 761,52
2	Wynik z lat ubiegłych, w tym:		
3	Zwiększenia		
4	Zmniejszenia		
5	Wynik finansowy netto za rok	4 146 335,43	5 195 691,35
	Fundusz własny	21 533 674,20	26 672 996,87

Stan funduszu

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2022 r. 21 533 674,20 zł

zmniejszenia: (brak sprawozdań za rok 2022)

Oddział Sopot -74 554,70 zł

zwiększenia:

Oddział Grajewo +2 861,35 zł

Oddział Kętrzyn +15 780,67 zł

Zysk netto za rok obrotowy na całokształcie TOZ 5 195 691,35 zł

Stan funduszu na dzień 31.12.2022 r. 26 673 452,87 zł

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

1. Struktura przychodów z działalności statutowej

	Wyszczególnienie	2022 rok	%
1	Przychody z działalności pożytku publicznego i zównane z nimi	30 109 468,15	98,58%
a)	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	27 960 269,40	92,86%
b)	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 149 198,75	7,14%
c)	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	
2	Przychody finansowe	118 187,46	0,39%
3	Pozostałe przychody operacyjne	315 765,64	1,03%
RAZEM PRZYCHODY:		30 543 421,25	100%

Struktura przychodów z działalności statutowej obejmuje:

- 1) Ze źródeł publicznych (dotacje ze środków budżetu państwa, jednostek terytorialnych)
9 221 399,64 zł
- 2) Ze źródeł prywatnych (darowizny od osób fizycznych, osób prawnych, spadki- zapisy na rzecz Towarzystwa, składki członkowskie)
13 702 570,86 zł
- 3) Z innych źródeł (przychody finansowe,
pozostałe przychody operacyjne) 433 953,09 zł
- 4) Z 1% PDOP 7 185 497,66 zł
- Razem przychody 30 543 421,25 zł**

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów z realizacji zadań statutowych

	Wyszczególnienie	2022 rok	%
1	Koszty podstawowej działalności pożytku publicznego	24 349 134,01	
a)	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	21 964 702,03	
b)	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 384 431,98	

c)	Koszty z pozostałej działalności statutowej	0,00	
2	Koszty administracyjne	922 727,73	
3	Koszty finansowe	1 932,06	
4	Pozostałe koszty operacyjne	64 825,10	
RAZEM KOSZTY:		25 338 618,90	100%
Wynik na działalności statutowej		5 760 334,14	

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stan funduszu

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2022 r. 21 533 674,20 zł

zmniejszenia: (brak sprawozdań za rok 2022)

Oddział Sopot -74 554,70 zł

zwiększenia:

Oddział Grajewo +2 861,35 zł

Oddział Kętrzyn +15 780,67 zł

Zysk netto za rok obrotowy na całokształcie TOZ 5 195 691,35 zł

Stan funduszu na dzień 31.12.2022 r. 26 673 452,87 zł

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody z 1% PDOF: 7 185 497,66 zł

Wysokość kosztów finansowanych z 1% PDOF: 4 299 575,82 zł

Sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% PDOF: Cele statutowe (prowadzenie schronisk, usługi weterynaryjne, karma dla zwierząt, leki weterynaryjne, interwencje).

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie dotyczy

Data sporządzenia: 2023-06-26

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

Grażyna Naglik

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Nelly Bieniek - Prezes Zarządu Głównego TOZ w Polsce

Michał Dąbrowski - Skarbnik Zarządu Głównego TOZ w Polsce

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości