

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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: 2024-06-19

Data zatwierdzenia: 2024-06-22

Grażyna Naglik

Nelly Bieniek
Marek Olszewski
Danuta Mikusz-Osliślo
Bogna Oleszak
Michał Dąbrowski
Adam Adamczuk
Grażyna Fałek
Kinga Kijak
Maciej Pączkiewicz
Dagmara Wojtas

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

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	3 270 034,34	3 200 457,43
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 270 034,34	3 200 457,43
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	24 795 534,64	31 049 352,20
I.	Zapasy	1 297 809,88	1 586 537,51
II.	Należności krótkoterminowe	489 777,54	687 134,81
III.	Inwestycje krótkoterminowe	22 911 036,80	28 679 465,51
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 910,42	96 214,37
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	28 065 568,98	34 249 809,63
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	26 673 452,87	33 279 693,19
I.	Fundusz statutowy	21 477 761,52	26 513 670,51
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	5 195 691,35	6 766 022,68
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 392 116,11	970 116,44
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	684 482,60	937 660,72
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	707 633,51	32 455,72
	PASYWA razem	28 065 568,98	34 249 809,63

Data sporządzenia: 2024-06-19

Data zatwierdzenia: 2024-06-22

Grażyna Naglik

Nelly Bieniek
Marek Olszewski
Danuta Mikusz-Oslisło
Bogna Oleszak
Michał Dąbrowski
Adam Adamczuk
Grażyna Fałek
Kinga Kijak
Maciej Pączkiewicz
Dagmara Wojtas

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 2023-01-01 do 2023-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	30 109 468,15	33 833 173,38
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	27 960 269,40	31 451 025,28
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 149 198,75	2 382 148,10
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	24 349 134,01	26 428 577,15
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	21 964 702,03	23 759 543,13
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 384 431,98	2 669 034,02
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	5 760 334,14	7 404 596,23
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	922 727,73	1 037 481,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	4 837 606,41	6 367 115,23
I.	Pozostałe przychody operacyjne	315 765,64	129 717,54
J.	Pozostałe koszty operacyjne	64 825,10	359 791,44
K.	Przychody finansowe	118 187,46	659 373,14
L.	Koszty finansowe	1 932,06	17 839,79
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	5 204 802,35	6 778 574,68
N.	Podatek dochodowy	9 111,00	12 552,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	5 195 691,35	6 766 022,68

Data sporządzenia: 2024-06-19

Data zatwierdzenia: 2024-06-22

Grażyna Naglik

Nelly Bieniek
Marek Olszewski
Danuta Mikusz-Oslisło
Bogna Oleszak
Michał Dąbrowski
Adam Adamczuk
Grażyna Fałek
Kinga Kijak
Maciej Pączkiewicz
Dagmara Wojtas

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 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1.Zobowiązania długoterminowe		
2.Zobowiązania krótkoterminowe	684 482,60	937 660,72
2.1.Z tytułu dostaw i usług	414 275,45	467 316,51
2.2.Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	194 772,41	236 864,35
2.3. Z tytułu wynagrodzeń	52 118,79	113 882,15
2.4. Inne zobowiązania	23 315,95	119 597,71
3.Fundusze specjalne		
4.Rezerwy na zobowiązania		
5.Rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość karny otrzymanej w darowiźnie	707 633,51	32 455,72
Razem:	1 392 116,11	970 116,44

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 składników środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych.

	Grupy składników majątku trwałego	wartość nabycia			
		stan na 01.01.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	stan na 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe	6 007 084,24	300 666,82	96 004,99	6 211 746,07
2	Wartości niematerialne i prawne	50 277,41	3 240,63	0,00	53 518,04
	Ogółem majątek	6 057 361,65	303 907,45	96 004,99	6 265 264,11

Umorzenia - amortyzacja

	Grupy składników majątku trwałego	wartość umorzenia			
		stan na 01.01.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	stan na 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe	2 737 049,90	370 243,73	96 004,99	3 011 288,64
2	Wartości niematerialne i prawne	50 277,41	3 240,63	0,00	53 518,04
	Ogółem umorzenie	2 787 327,31	373 484,36	96 004,99	3 064 806,68

1. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
--	------------------	--------------------	--------------------

1.1.	Zapasy	1 297 809,88	1 586 537,51
------	--------	--------------	--------------

1.

Pozycja –zapasy dotyczy głównie zapasów żywności dla zwierząt.

Stany zapasów potwierdzone spisem z natury.

• 2 . Należności krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
2.1.	Z tytułu dostaw i usług i inne	310 857,27	165 440,10
2.2	Z tytułu podatków i ZUS	7 243,63	56 985,57
2.3	Z tytułu wynagrodzeń	3 918,67	28 733,33
2.4	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	19 998,23
2.5	Inne należności	167 757,97	415 977,58
RAZEM:		489 777,54	687 134,81

3.Inwestycje krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
3.1.	Inwestycje krótkoterminowe	22 911 036,80	28 679 465,51
RAZEM:		22 911 036,80	28 679 465,51

Środki pieniężne w kasach Oddziałów na dzień 31.12.2023 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 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
4.1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 910,42	96 214,37

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

PASYWA

1. FUNDUSZ WŁASNY - przedstawiał się następująco:

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
I	Fundusz własny	26 673 452,87	33 279 693,19
1	Fundusz statutowy	21 477 761,52	26 513 670,51
2	Wynik z lat ubiegłych, w tym:		
3	Zwiększenia		
4	Zmniejszenia		
5	Wynik finansowy netto za rok	5 195 691,35	6 766 022,68
	Fundusz własny	26 673 452,87	33 279 693,19

Stan funduszu

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2023 r. 26 673 452,87 zł

zmniejszenia: (brak sprawozdań za rok 2023)

Oddział :

Elk 2 924,81 zł

Oświęcim	124,54 zł
Otwock	40 182,24 zł
Suwałki	97 977,91 zł
Turek	18 572,86 zł

Zysk łączny netto za rok obrotowy TOZ 6 766 022,68 zł

Stan funduszu na dzień 31.12.2023 r. 33 279 693,19 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

Struktura przychodów z działalności statutowej obejmuje:

- 1) Ze źródeł publicznych (dotacje ze środków budżetu państwa, jednostek terytorialnych)
10 348 311,95 zł
- 2) Ze źródeł prywatnych (darowizny od osób fizycznych, osób prawnych, spadki- zapisy na rzecz Towarzystwa, składki członkowskie)
11 079 893,11 zł
- 3) Z innych źródeł (przychody finansowe,
pozostałe przychody operacyjne) 2 789 202,79 zł

4) Z 1,5% PDOP zł	10 404 856,21	
Razem przychody zł	34 622 264,06	

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów z realizacji zadań statutowych

	Wyszczególnienie	2023 rok	%
1	Koszty podstawowej działalności pożytku publicznego	26 428 577,15	94,92%
a)	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	23 759 543,13	89,90%
b)	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 669 034,02	10,10%
c)	Koszty z pozostałej działalności statutowej	0,00	
2	Koszty administracyjne	1 037 481 ,00	3,73%
3	Koszty finansowe	17 839,79	0,06%
4	Pozostałe koszty operacyjne	359 791,44	1,29%
RAZEM KOSZTY:		27 843 689,38	100%
Wynik na działalności statutowej		7 404 596,23	

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stan funduszu

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2023 r. 26 673 452,87 zł

zmniejszenia: (brak sprawozdań za rok 2023)

Oddział :

Elk	2 924,81 zł
Oświęcim	124,54 zł
Otwock	40 182,24 zł
Suwałki	97 977,91 zł
Turek	18 572,86 zł

Zysk łączny netto za rok obrotowy TOZ 6 766 022,68 zł

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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

Przychody z 1,5% PDODF: 10 404 856,21 zł

wysokość kosztów finansowanych z 1,5%: 4 076 091,61 zł

Sposób wydatkowania środków z 1,5% PDOF: Cele statutowe (prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt, usługi weterynaryjne, karma dla zwierząt, leki dla zwierząt, interwencje w sprawach łamania zapisów ustawy o ochronie zwierząt).

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: 2024-06-19

Data zatwierdzenia: 2024-06-22

Grażyna Naglik

Nelly Bieniek
Marek Olszewski
Danuta Mikusz-Oslisło
Bogna Oleszak
Michał Dąbrowski
Adam Adamczuk
Grażyna Falek
Kinga Kijak
Maciej Pączkiewicz
Dagmara Wojtas

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

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