

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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 nie prowadząc 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: 2025-06-13

Data zatwierdzenia: 2025-06-28

Grażyna Naglik

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

sporządzony na dzień: 2024-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	3 200 457,43	3 357 339,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 200 457,43	3 357 339,34
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	31 049 352,20	37 814 890,13
I.	Zapasy	1 586 537,51	1 552 858,97
II.	Należności krótkoterminowe	687 134,81	664 924,38
III.	Inwestycje krótkoterminowe	28 679 465,51	35 561 172,97
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 214,37	35 933,81
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	34 249 809,63	41 172 229,47
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	33 279 693,19	40 043 992,77
I.	Fundusz statutowy	26 513 670,51	33 216 019,03
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	6 766 022,68	6 827 973,74
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	970 116,44	1 128 236,70
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	937 660,72	1 080 530,47
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	32 455,72	47 706,23
	PASYWA razem	34 249 809,63	41 172 229,47

Data sporządzenia: 2025-06-13

Data zatwierdzenia: 2025-06-28

Grażyna Naglik

Danuta Mikusz-Oslislo
Marek Olszewski
Bogna Oleszak
Kinga Kijak
Michał Dąbrowski
Adam Adamczuk
Nelly Bieniek
Grażyna Fałek
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 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	33 833 173,38	35 165 773,60
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	31 451 025,28	32 685 935,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 382 148,10	2 479 838,60
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	26 428 577,15	27 340 506,96
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	23 759 543,13	24 675 367,15
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 669 034,02	2 665 139,81
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	7 404 596,23	7 825 266,64
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	1 037 481,00	1 167 682,06
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	6 367 115,23	6 657 584,58
I.	Pozostałe przychody operacyjne	129 717,54	128 833,21
J.	Pozostałe koszty operacyjne	359 791,44	525 889,57
K.	Przychody finansowe	659 373,14	595 619,05
L.	Koszty finansowe	17 839,79	8 778,53
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	6 778 574,68	6 847 368,74
N.	Podatek dochodowy	12 552,00	19 395,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	6 766 022,68	6 827 973,74

Data sporządzenia: 2025-06-13

Data zatwierdzenia: 2025-06-28

Grażyna Naglik

Danuta Mikusz-Oslislo
Marek Olszewski
Bogna Oleszak
Kinga Kijak
Michał Dąbrowski
Adam Adamczuk
Nelly Bieniek
Grażyna Fałek
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

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
1.Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.Zobowiązania krótkoterminowe	937 660,72	1 080 530,47
2.1.Z tytułu dostaw i usług	467 316,51	442 050,59
2.2.Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	236 864,35	211 456,65
2.3. Z tytułu wynagrodzeń	113 882,15	76 361,55
2.4. Inne zobowiązania	119 597,71	350 661,68
3.Fundusze specjalne		
4.Rezerwy na zobowiązania		
5.Rozliczenia międzyokresowe stanowią	32 455,72	47 706,23
Razem:	970 116,44	1 128 236,70

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.

	nazwa grupy składników majątku trwałego	wartość nabycia			
		stan na 01.01.2024	Zwiększenie	Zmniejszenie	stan na 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) – Grupa 0	317 537,37			317 537,37
2.	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej – Grupa 1+2	2 441 649,71	31 280,00		2 472 929,71
3.	Urządzenia techniczne, maszyny własne – Grupa 3+4+6	758 224,76	18 367,94	79 572,81	697 019,89
4.	środki transportu – Grupa 7	1 128 509,61	378 509,35	47 152,00	1 459 866,96
5.	Pozostałe środki trwałe własne - Grupa 8	920 273,99	76 042,91		996 316,90
6.	Zaliczka na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Razem środki trwałe	5 566 195,44	504 200,20	126 724,81	5 943 670,83
8.	Środki trwałe w budowie	557 348,59	0,00	0,00	557 348,59
9.	Razem (7 +8)	6 123 544,03	504 200,20	126 724,81	6 501 019,42
10.	Wartości niematerialne i prawne	68 618,59	7 216,96	0,00	75 835,55
11.	Razem (9+10)	6 192 162,62	511 417,16	126 724,81	6 576 854,97
	Ogółem majątek	6 192 162,62	511 417,16	126 724,81	6 576 854,97

Umorzenia - amortyzacja

nazwa grupy składników majątku trwałego		wartość nabycia				
		stan na 01.01.2024		Zwiększenie	Zmniejszenie	stan na 31.12.2024
1	2	3		4	5	6
1	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	849 019,22		70 895,07		919 914,29
2	Urządzenia techniczne, maszyny własne	730 140,04		27 750,16	79 572,81	678 317,39
3	Środki transportu	770 215,42		149 086,54	47 152,00	872 149,96
4	Pozostałe środki trwałe	573 942,85		99 355,59		673 298,44
5	Razem umorzenie środki trwałe	2 923 317,53		347 087,36	126 724,81	3 143 680,08
6	Wartości niematerialne i prawne	68 618,59		7 216,96	0,00	75 835,55
	Razem (5+6)	2 991 936,12		354 304,32	126 724,81	3 219 515,63
	Ogółem umorzenie	2 991 936,12		354 304,32	126 724,81	3 219 515,63

Informacja: wartość początkowa środków trwałych na 31.12.2023 została zaktualizowana po zamknięciu i zatwierdzeniu sprawozdania za rok 2023, dlatego też wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2024 zmieniła się ale zmiana ta nie miała wpływu na wartości wykazane w zatwierdzonym, sprawozdaniu finansowym za rok 2023 czyli wartość netto aktywów trwałych nie uległa zmianie.

1. AKTYWA OBROTOWE
1. Zapasy

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
--	------------------	--------------------	--------------------

1.1.	Zapasy	1 586 537,51	1 552 858,97
------	--------	--------------	--------------

1.

Pozycja –zapasy dotyczy głównie zapasów żywności dla zwierząt.

Stany zapasów zostały potwierdzone spisami z natury.

• 2 . Należności krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
2.1.	Z tytułu dostaw i usług i inne	165 440,10	272 907,39
2.2	Z tytułu podatków i ZUS	56 985,57	30 926,59
2.3	Z tytułu wynagrodzeń	28 733,33	2 440,85
2.4	Dochodzone na drodze sądowej	19 998,23	19 998,23
2.5	Inne należności	415 977,58	338 651,32
RAZEM:		687 134,81	664 924,38

3.Inwestycje krótkoterminowe

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
3.1.	Inwestycje krótkoterminowe	28 679 465,51	35 561 172,97
RAZEM:		28 679 465,51	35 561 172,97

Środki pieniężne w kasach Oddziałów na dzień 31.12.2024 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 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
4.1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 214,37	35 933,81

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

PASYWA

1. FUNDUSZ WŁASNY - przedstawiał się następująco:

	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
I	Fundusz własny	33 279 693,19	40 043 992,77
1	Fundusz statutowy	26 513 670,51	33 216 019,03
2	Wynik z lat ubiegłych, w tym:		
3	Zwiększenia		
4	Zmniejszenia		
5	Wynik finansowy netto za rok	6 766 022,68	6 827 973,74
	Fundusz własny	33 279 693,19	40 043 992,77

Stan funduszu

Fundusz własny na dzień 01.01.2024 r 33 279 693,19 zł

zmniejszenia: (brak sprawozdań za rok 2024)

Oddział :

Bytom:	6 481,20 zł
Kwidzyn:	6 456,78 zł
Police:	50 601,60 zł
Puławy:	134,58 zł

Zysk łączny netto za rok obrotowy TOZ 6 827 973,74 zł

Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2024 r. 40 043 992,77 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	2024 rok	%
1	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi	35 165 773,60	98
a)	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	32 685 935,00	-
b)	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 479 838,60	-
c)	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	-
2	Przychody finansowe	595 619,05	2
3	Pozostałe przychody operacyjne	128 833,21	-
RAZEM PRZYCHODY:		35 890 225,86	100%

Struktura przychodów z działalności statutowej obejmuje:

- 1. Ze źródeł publicznych (dotacje ze środków budżetu państwa, jednostek terytorialnych) 11 578 125,95 zł
- 2. Ze źródeł prywatnych (darowizny od osób fizycznych, osób prawnych, spadki- zapisy na rzecz Towarzystwa, składki członkowskie) 9 326 675,00 zł
- 3. Z innych źródeł (przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne i inne) 1 688 537,52 zł

1. Z 1,5% PDOP zł	13 296 887,39
Razem przychody zł	35 890 225,86

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów z realizacji zadań statutowych

	Wyszczególnienie	2024 rok	%
1	Koszty podstawowej działalności pożytku publicznego	27 340 506,96	94
a)	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	24 675 367,15	-
b)	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 665 139,81	-
c)	Koszty z pozostałej działalności statutowej	0,00	-
2	Koszty administracyjne	1 167 682,06	4
3	Koszty finansowe	8 778,53	-
4	Pozostałe koszty operacyjne	525 889,57	2
RAZEM KOSZTY:		29 042 857,12	100%
Wynik na działalności statutowej		7 825 266,64	

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stan funduszu

Fundusz własny na dzień 01.01.2024 r 33 279 693,19 zł

zmniejszenia: (brak sprawozdań za rok 2024)

Oddział :

Bytom: 6 481,20 zł

Kwidzynie:	6 456,78 zł
Police:	50 601,60 zł
Puławy:	134,58 zł
 Zysk łączny netto za rok obrotowy TOZ	 6 827 973,74 zł

Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2024 r. 40 043 992,77 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% PDOP: **13 296 887,39 zł**

Wysokość kosztów finansowych z 1,5% PDOF: **5 147 416,89 zł - SPRAWDŹ!!**

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: 2025-06-13

Data zatwierdzenia: 2025-06-28

Grażyna Naglik

Danuta Mikusz-Osliśło
Marek Olszewski
Bogna Oleszak
Kinga Kijak
Michał Dąbrowski
Adam Adamczuk
Nelly Bieniek
Grażyna Fałek
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