

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY NIETOPERZY

**ZA ROK OBROTOWY
KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Nazwa jednostki: OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY NIETOPERZY
Siedziba i adres: ul. Wojska Polskiego 28, 60-637 Poznań
Nr Rejestru Fundacji KRS: 0000165349
NIP: 1181453213
REGON: 630303916

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie, 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

Lata 2020 i 2021 przyniosły rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Te zdarzenia przyczyniły się do poniesienia straty w podmiocie w roku obrotowym 2021.

Dodatkowo wybuch wojny na Ukrainie przyczynia się do niestabilności gospodarczej. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów i usług, mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2022. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

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

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Wynik finansowy i sprawozdanie finansowe sporządza tak, aby za kolejne lata i informacje w nich wynikające były porównywalne.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; w przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia (np. w sytuacji przyjęcia środka trwałego w formie darowizny), wyceny dokonuje się według ceny rynkowej.
- 2) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3) Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – wg ceny nabycia.
- 4) Inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa.
- 5) Wszelkie papiery wartościowe wyceniane są w cenach nabycia, z uwzględnieniem trwałej utraty wartości (długoterminowe), względnie – nieprzewyższających cen rynkowych (krótkoterminowe).
- 6) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyień od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.
- 7) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
- 8) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami naliczonymi za zwłokę.

- 9) Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej.
- 10) Jednostka ze względu na strukturę zatrudnienia oraz występowanie jedynie odpraw emerytalnych w kwotach wynikających z Kodeksu pracy nie ujmuje w księgach rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Ustalenie wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej. Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na wynik finansowy jednostki składają się:

- 1) przychody działalności statutowej (z wyodrębnieniem przychodów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej);
- 2) koszty działalności statutowej (z wyodrębnieniem kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej);
- 3) koszty ogólnego zarządu;
- 4) pozostałe przychody i koszty operacyjne;
- 5) przychody i koszty finansowe;
- 6) obciążenia z tytułu podatku dochodowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości.

Spis treści:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY NIETOPERZY

ul. Wojska Polskiego 28, 60-637 Poznań

KRS 0000165349

NIP 1181453213

REGON 630303916

BILANS**SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2021**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	AKTYWA	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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	12 376,26	7 513,19
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	9 917,36	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 458,90	7 513,19
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	12 376,26	7 513,19

Poz.	PASYWA	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
A.	FUNDUSZ WŁASNY	12 376,26	7 513,19
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 513,19	5 684,20
IV.	Zysk (strata) netto	4 863,07	1 828,99
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	12 376,26	7 513,19

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY NIETOPERZY

ul. Wojska Polskiego 28, 60-637 Poznań

KRS 0000165349

NIP 1181453213

REGON 630303916

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2021**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
A.	Przychody z działalności statutowej	16 455,36	2 078,82
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	16 455,36	2 078,82
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	10 989,73	249,83
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 989,73	249,83
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	5 465,63	1 828,99
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	502,56	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	4 963,07	1 828,99
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	100,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	4 863,07	1 828,99
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	4 863,07	1 828,99

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY NIETOPERZY

ul. Wojska Polskiego 28, 60-637 Poznań

KRS 0000165349

NIP 1181453213

REGON 630303916

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

W roku obrotowym Fundacja nie posiadała zobowiązań finansowych w tym, deklaracji wekslowych i weksli in blanco w związku z zawarciem umów na realizację projektów.

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

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1) Aktywa trwałe

Jednostka nie posiada aktywów trwałych

2) Aktywa obrotowe

a) Zapasy – jednostka nie posiada

b) Należności – w kwocie 9917,36 zł stanowią należności od donatora

c) Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 2458,90 zł

3) Pasywa – Fundusz własny

Fundusz własny w kwocie 12376,26 zł składa się z:

a) Funduszu statutowego w kwocie 0,00zł,

b) Zyski z lat poprzednich w kwocie 7513,19 zł,

c) Zysk z bieżącego roku w kwocie 4863,07 zł.

4) Pasywa – zobowiązania i rezerwy

Jednostka nie posiada zobowiązań i rezerw

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

Lp./kod	PRZYCHODY	PLN
A	Przychody statutowe	16 455,36
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	9 917,36
a)	ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	0,00
-		0,00
b)	ze środków budżetu państwa	0,00
-		0,00
c)	ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-		0,00
d)	ze środków państwowych funduszy celowych	9 917,36
2101	NFOŚiGW, MFEOG.07.02.01-50-0045/21-00 Czynna ochrona mopka zachodniego na wybranych obszarach leśnych w Polsce	9 917,36
3	Ze źródeł prywatnych ogółem:	6 538,00
a)	ze składek członkowskich	2 340,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	4 198,00
c)	z darowizn od osób prawnych	0,00
d)	z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	0,00
e)	ze spadków, zapisów	0,00
f)	z wpływów z majątku	0,00
4	Inne przychody Nieodpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
-	Inne (w tym wkład własny w projekty)	0,00
-		0,00
5	Przychody Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
6	Pozostałe Działalność Statutowa przychody	0,00
B	Przychody z działalności gospodarczej	0,00
C	Administracyjne - ogólnego zarządu	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
E	Przychody finansowe	0,00
RAZEM (A+B+C+D+E)		16 455,36

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Lp./kod	KOSZTY	PLN
A	Koszty statutowe	10 989,73
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	9 917,36
a)	ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	0,00
-		0,00
b)	ze środków budżetu państwa	0,00
-		0,00
c)	ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-		0,00
d)	ze środków państwowych funduszy celowych	9 917,36
2101	NFOŚiGW, MFEOG.07.02.01-50-0045/21-00 Czynna ochrona mopka zachodniego na wybranych obszarach leśnych w Polsce	9 917,36
3	Ze źródeł prywatnych ogółem:	0,00
a)	ze składek członkowskich	0,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	0,00
c)	z darowizn od osób prawnych	0,00
d)	z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	0,00
e)	ze spadków, zapisów	0,00
f)	z wpływów z majątku	0,00
4	Inne koszty Nieodpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	1 072,37
-	Inne (w tym wkład własny w projekty)	1 072,37
-		0,00
5	Koszty Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
6	Pozostałe Działalność Statutowa koszty	0,00
B	Koszty z działalności gospodarczej	0,00
C	Administracyjne - ogólnego zarządu	502,56
D	Pozostałe Koszty operacyjne	100,00
E	Koszty finansowe	0,00
RAZEM (A+B+C+D+E)		11 592,29

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Kwota
Stan funduszu własnego na początek roku	7513,19
Zwiększenia funduszu w ciągu roku (osiągnięty zysk)	4863,07
Stan funduszu własnego na koniec roku	12376,26

7. Jeżeli jednostka posiada statusu 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

Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

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.

Informacja i osiągniętym zysku lub poniesionej stracie (ujęcie bilansowe)

Wyszczególnienie	Kwota PLN
Razem przychody (tabela pkt. 4)	16455,36
Razem koszty (tabela pkt. 5)	11592,29
ZYSK / -STRATA	4863,07

Sporządził: Andrzej Pytel