

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY NIETOPERZY

**ZA ROK OBROTOWY
KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

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 odchyleń 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.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 6.

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 31-12-2023**

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	95 404,30	33 324,25
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	9 697,43	32 038,97
III.	Inwestycje krótkoterminowe	85 706,87	1 285,28
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	95 404,30	33 324,25

Poz.	PASYWA	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
A.	FUNDUSZ WŁASNY	72 986,62	15 877,77
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	15 877,77	12 376,26
IV.	Zysk (strata) netto	57 108,85	3 501,51
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 417,68	17 446,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 756,22	17 446,48
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 661,46	0,00
	PASYWA RAZEM	95 404,30	33 324,25

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY NIETOPERZY

ul. Wojska Polskiego 28, 60-637 Poznań

KRS 0000165349

NIP 1181453213

REGON 630303916

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2023**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
A.	Przychody z działalności statutowej	517 213,31	400 814,76
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	432 429,19	353 037,21
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	84 784,12	47 777,55
B.	Koszty działalności statutowej	456 423,41	395 084,15
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	401 349,29	352 987,31
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	55 074,12	42 096,84
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	60 789,90	5 730,61
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	3 454,79	2 151,50
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	57 335,11	3 579,11
I.	Pozostałe przychody operacyjne	440,79	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	600,00	40,00
K.	Przychody finansowe	0,00	1,50
L.	Koszty finansowe	67,05	39,10
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	57 108,85	3 501,51
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	57 108,85	3 501,51

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 9697,43 zł stanowią należności od donatora i rozrachunki z budżetem

c) Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 85706,87 zł

3) Pasywa – Fundusz własny

Fundusz własny w kwocie 72986,62 zł składa się z:

a) Funduszu statutowego w kwocie 0,00zł,

b) Zyski z lat poprzednich w kwocie 15877,77 zł,

c) Zysk z bieżącego roku w kwocie 57108,85 zł.

4) Pasywa – zobowiązania i rezerwy

Na zobowiązania i rezerwy w kwocie 22417,68 zł składają się:

a) Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 10756,22 zł

b) Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 11661,46 zł, jest to udzielona dotacja do wykorzystania w przyszłych okresach.

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	517 213,31
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	338 514,19
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	12 000,00
2301	Województwo Opolskie DOŚ-ZPE.616.2.2023 Tworzeń	12 000,00
d)	ze środków państwowych funduszy celowych	326 514,19
2101	NFOŚiGW, MFEOG.07.02.01-50-0045/21-00 Czynna ochrona mopka zachodniego na wybranych obszarach leśnych w Polsce	326 514,19
3	Ze źródeł prywatnych ogółem:	84 315,00
a)	ze składek członkowskich	5 100,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	43 015,00
c)	z darowizn od osób prawnych	36 200,00
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	9 600,00
-	Inne (w tym wkład własny w projekty)	800,00
2302	PTPP pro Natura PTPP/OTON/BATGRANTS/LIFE/2023/01	8 800,00
5	Przychody Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
6	Pozostałe Działalność Statutowa przychody	84 784,12
B	Przychody z działalności gospodarczej	0,00
C	Administracyjne - ogólnego zarządu	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	440,79
E	Przychody finansowe	0,00
	RAZEM (A+B+C+D+E)	517 654,10

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Lp./kod	KOSZTY	PLN
A	Koszty statutowe	456 423,41
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	338 514,19
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	12 000,00
2301	Województwo Opolskie DOŚ-ZPE.616.2.2023 Tworzeń	12 000,00
d)	ze środków państwowych funduszy celowych	326 514,19
2101	NFOŚiGW, MFEOG.07.02.01-50-0045/21-00 Czynna ochrona mopka zachodniego na wybranych obszarach leśnych w Polsce	326 514,19
3	Ze źródeł prywatnych ogółem:	35 200,00
a)	ze składek członkowskich	0,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	0,00
c)	z darowizn od osób prawnych	35 200,00
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	27 635,10
-	Inne (w tym wkład własny w projekty)	18 835,10
2302	PTPP pro Natura PTPP/OTON/BATGRANTS/LIFE/2023/01	8 800,00
5	Koszty Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
6	Pozostałe Działalność Statutowa koszty	55 074,12
B	Koszty z działalności gospodarczej	0,00
C	Administracyjne - ogólnego zarządu	3 454,79
D	Pozostałe Koszty operacyjne	600,00
E	Koszty finansowe	67,05
RAZEM (A+B+C+D+E)		460 545,25

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Opis	Kwota
Stan funduszu własnego na początek roku	15 877,77
Zwiększenia funduszu w ciągu roku (osiągnięty zysk)	57 108,85
Stan funduszu własnego na koniec roku	72 986,62

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)

Lp.	Opis	Kwota PLN
1	Razem przychody (tabela pkt. 4)	517 654,10
2	Razem koszty (tabela pkt. 5)	460 545,25
3	ZYSK / -STRATA	57 108,85

Sporządził: Andrzej Pytel