

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY NIETOPERZY

**ZA ROK OBROTOWY
KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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 odchyłeń 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 31-12-2024**

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	72 758,44	95 404,30
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	5 406,75	9 697,43
III.	Inwestycje krótkoterminowe	67 351,69	85 706,87
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	72 758,44	95 404,30

Poz.	PASYWA	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
A.	FUNDUSZ WŁASNY	70 844,44	72 986,62
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	72 986,62	15 877,77
IV.	Zysk (strata) netto	-2 142,18	57 108,85
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 914,00	22 417,68
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 914,00	10 756,22
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	11 661,46
	PASYWA RAZEM	72 758,44	95 404,30

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY NIETOPERZY

ul. Wojska Polskiego 28, 60-637 Poznań

KRS 0000165349

NIP 1181453213

REGON 630303916

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2024**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
A.	Przychody z działalności statutowej	323 248,27	517 213,31
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	210 061,71	432 429,19
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	113 186,56	84 784,12
B.	Koszty działalności statutowej	267 726,51	456 423,41
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	189 230,63	401 349,29
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	78 495,88	55 074,12
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	55 521,76	60 789,90
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	6 238,00	3 454,79
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	49 283,76	57 335,11
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	440,79
J.	Pozostałe koszty operacyjne	51 366,53	600,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	59,41	67,05
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-2 142,18	57 108,85
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-2 142,18	57 108,85

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 5406,75 zł stanowią należności od kontrahentów.
- c) Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 67351,69 zł

3) Pasywa – Fundusz własny

Fundusz własny w kwocie 70844,44 zł składa się z:

- a) Funduszu statutowego w kwocie 0,00 zł,
- b) Zyski z lat poprzednich w kwocie 72986,62 zł,
- c) Strata z bieżącego roku w kwocie **-2142,18 zł**.

4) Pasywa – zobowiązania i rezerwy

Na zobowiązania i rezerwy w kwocie 1914 zł składają się:

- a) Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1914,00 zł stanowią zobowiązania wobec kontrahentów **Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.** i urzędu skarbowego.
- b) Rozliczenia międzyokresowe nie występują.

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	323 248,27
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	158 646,48
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	158 646,48
2101	NFOŚiGW, MFEOG.07.02.01-50-0045/21-00 Czynna ochrona mopka zachodniego na wybranych obszarach leśnych w Polsce	158 646,48
3	Ze źródeł prywatnych ogółem:	51 415,23
a)	ze składek członkowskich	2 990,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	37 205,00
c)	z darowizn od osób prawnych	11 220,23
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	113 186,56
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)		323 248,27

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Lp./kod	KOSZTY	PLN
A	Koszty statutowe	267 726,51
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	158 646,48
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	158 646,48
2101	NFOŚiGW, MFEOG.07.02.01-50-0045/21-00 Czynna ochrona mopka zachodniego na wybranych obszarach leśnych w Polsce	158 646,48
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	30 584,15
-	Inne (w tym wkład własny w projekty)	30 584,15
-		0,00
5	Koszty Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
6	Pozostałe Działalność Statutowa koszty	78 495,88
B	Koszty z działalności gospodarczej	0,00
C	Administracyjne - ogólnego zarządu	6 238,00
D	Pozostałe Koszty operacyjne	51 366,53
E	Koszty finansowe	59,41
RAZEM (A+B+C+D+E)		325 390,45

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Opis	Kwota
Stan funduszu własnego na początek roku	72 986,62
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku (poniesiona strata)	-2 142,18
Stan funduszu własnego na koniec roku	70 844,44

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 osiągnięty zysk lub poniesionej stracie (ujęcie bilansowe)

Lp.	Opis	Kwota PLN
1	Razem przychody (tabela pkt. 4)	323 248,27
2	Razem koszty (tabela pkt. 5)	325 390,45
3	ZYSK / -STRATA	-2 142,18

Sporządził: Andrzej Pytel