

BILANS

sporządzony na dzień: 2012-12-31

Pozycja	Treść pozycji	Stan na	
		2012-01-01	2012-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	1,664,419.88	1,975,107.41
I.	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1,495,098.28	1,975,107.41
III.	Należności długoterminowe	0.00	0.00
IV.	Inwestycje długoterminowe	169,321.60	0.00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B.	Aktywa obrotowe	6,987,739.44	7,645,096.82
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	87,617.88	113,944.34
II.	Należności krótkoterminowe	331,832.06	299,580.16
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6,568,289.50	7,231,572.32
1	Środki pieniężne	4,398,198.32	4,731,572.32
2	Pozostałe aktywa finansowe	2,170,091.18	2,500,000.00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6,880.85	12,021.11
Aktywa razem		8,659,040.17	9,632,225.34
PASYWA			
A.	Fundusze własne	8,058,711.94	9,055,866.45
I.	Fundusz statutowy	6,744,907.53	8,119,841.45
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1,313,804.41	936,025.00
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	1,313,804.41	936,025.00
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	600,328.23	576,358.89
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0.00	0.00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	584,899.78	490,733.89
1	Kredyty i pożyczki	0.00	5,517.84
2	Inne zobowiązania	584,620.43	484,966.74
3	Fundusze specjalne	279.35	249.31
III.	Rezerwy na zobowiązania	615.12	0.00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14,813.33	85,625.00
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	14,813.33	85,625.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
Pasywa razem		8,659,040.17	9,632,225.34

Sporządzono dnia:

Grażyna Naglik

Eugeniusz Ragiel

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK WYNIKÓW

na dzień: 2012-12-31

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra
Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	15,238,162.39	15,466,165.91
I.	Składki brutto określone statutem	59,399.92	63,395.21
II.	Inne przychody określone statutem	15,178,762.47	15,402,770.70
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	1,132,262.16	617,949.43
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	779,087.99	879,758.17
3	Pozostałe przychody określone statutem	13,267,412.32	13,905,063.10
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	12,648,076.72	14,089,059.86
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	11,987,050.42	12,424,712.55
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	661,026.30	1,419,886.29
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0.00	244,461.02
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	2,590,085.67	1,377,106.05
D.	Koszty administracyjne	1,839,076.32	1,857,058.92
1	Zużycie materiałów i energii	337,535.55	228,367.26
2	Usługi obce	591,757.65	475,550.54
3	Podatki i opłaty	6,119.07	7,600.38
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	763,656.36	958,175.50
5	Amortyzacja	65,837.09	65,703.12
6	Pozostałe	74,170.60	121,662.12
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	574,347.65	1,752,395.63
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	95,438.82	426,734.11
G.	Przychody finansowe	87,719.41	89,716.74
H.	Koszty finansowe	2,419.41	3,733.03
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	1,315,218.18	931,692.36
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	-1,413.77	4,332.64
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0.00	4,739.95
II.	Zyski nadzwyczajne - wielkość ujemna	-1,413.77	-407.31
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	1,313,804.41	936,025.00
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
2	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	1,313,804.41	936,025.00

Sporządzono dnia

Grażyna Naglik

Eugeniusz Ragiel

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

INFORMACJA DODATKOWA

I

1. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe Towarzystwa Opieki nad Zwierzętami w Polsce, ul. Noakowskiego 4, 00-666 Warszawa, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.1994.121.591; Dz.U.2009.152.1223 z późn. zm.), z zasadami rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej, zawartymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku (Dz.U.2001.137.1539 z późn. zm.) oraz ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2003.96.873).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu, że Towarzystwo nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub zmniejszyć jej zakresu działania.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Towarzystwo prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2012 r. i kończący się 31.12.2012 r.

Sprawozdanie finansowe organizacji jest sporządzone w wersji uproszczonej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku.

Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wycenione są według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2012 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2011.

4. Opis zastosowanych zasad rachunkowości

Towarzystwo posiada status organizacji pożytku publicznego.

Towarzystwo, jako organizacja pożytku publicznego, nie prowadzi działalności gospodarczej.

Towarzystwo nie prowadząc działalności gospodarczej stosuje ogólne zasady rachunkowości dotyczące przede wszystkim dokumentacji operacji gospodarczych

(art. 20-22), inwentaryzacji aktywów i pasywów (art. 26-27) na ogólnych zasadach prowadzenia ksiąg rachunkowych (rozdział 2) oraz nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w art. 4-8 ustawy o rachunkowości – z wyjątkiem zasady ostrożności,

z zastosowaniem której jednostki zgodnie § 2 ust 5 rozporządzenia mogą zrezygnować, 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.

Każdy oddział sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe, które stanowią podstawę sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego Towarzystwa Opieki nad Zwierzętami w Polsce.

4.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzeniu, rozbudowę lub modernizację.

Wartość początkową pomniejszającą do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 3500,- złotych amortyzowane są metodą liniową.

Towarzystwo stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacji:

budynki i budowle: 1,5%

urządzenia techniczne i maszyny: 20%,10%,30%,60%

środki transportu: 20%

pozostałe środki trwałe: 20%,30%

4.2. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie ich nabycia, zakupu lub wytworzenia.

4.3. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Przyjmuje się również rozwiązanie, że można dokonać odpisu drobnych należności w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Uzasadnione jest to w przypadku gdy przewidywane koszty postępowania windykacyjnego (tj. odpowiednia część wynagrodzeń pracowników zajmujących się ewidencją i dochodzeniem należności, opłaty pocztowe, telekomunikacyjne itp.) byłyby wyższe od nominalnych kwot tych niewielkich należności.

4.4. Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej

4.5. Fundusz własny

W tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość funduszu statutowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy.

Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy organizacji, tworzony na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki przeznaczony na finansowanie jej działalności statutowej

III

5. Rachunek wyników

5.1. Przychody

Przychody z działalności statutowej tj. darowizn, przychody z 1% PDOF, dotacji oraz innych przychodów określonych w statucie, ujmowane w okresach których dotyczą.

5.2. Koszty

Koszty statutowe, obejmujące koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne wykazane w sprawozdaniu w układzie rodzajowym.

5.3. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się wynik na działalności statutowej, wynik na działalności finansowej i wynik na pozostałej działalności operacyjnej.

Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane od darczyńców (firmy, osoby fizyczne) oraz urzędów gmin i miast, wspierających Towarzystwo.

Koszty realizacji zadań statutowych to koszty związane z realizacją działalności statutowej takiej jak: zakup leków, usługi weterynaryjne, prowadzenie schronisk na terenie całej Polski.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 9.632.225,34 zł.

Rachunek wyników za rok obrotowy od 01.01.2012

do 31.12.2012 wykazuje zysk (nadwyżka przychodów nad kosztami) w kwocie 936.025,00 zł.

Zysk jest w całości przeznaczony na działalność statutową.

IV

AKTYWA

I. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne - netto: 0,00 zł
2. Rzeczowy majątek trwały – netto: 1.975.107,41 zł
3. Należności długoterminowe: 0,00 zł
4. Inwestycje długoterminowe: 0,00 zł

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy: 113.944,34 zł
2. Należności krótkoterminowe: 299.580,16 zł
 - a) Z tytułu dostaw i usług: 45.830,76 zł
 - b) Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych: 9.131,52 zł
 - c) Inne: 244.617,88 zł
3. Inwestycje krótkoterminowe: 7.231.572,32 zł
 - środki pieniężne w kasie i rachunkach bankowych: 4.731.572,32 zł
 - pozostałe aktywa finansowe: 2.500.000,00 zł
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 12.021,11 zł

V

PASYWA

I. FUNDUSZ WŁASNY: 9.055.866,45 zł

1. Fundusz statutowy: 8.119.841,45 zł

2. Fundusz z aktualizacji wyceny: 0,00 zł

3. Wynik finansowy netto za rok obrotowy 2012: 936.025,00 zł

- nadwyżka przychodów nad kosztami: 36.025,00 zł

- nadwyżka kosztów nad przychodami: 0 zł

II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów nie występują

2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne: 490.733,89 zł

- kredyty i pożyczki: 5.517,84 zł

- z tytułu dostaw i usług: 149.076,25 zł

- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych: 141.499,10 zł

- z tytułu wynagrodzeń: 53.871,48 zł

- inne zobowiązania: 140.519,91 zł

- fundusze specjalne: 249,31 zł

3. Rezerwy na zobowiązania: 0,00 zł

4. Rozliczenia międzyokresowe: 85.625,00 zł

VI

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU WYNIKÓW

1. Struktura przychodów z działalności statutowej

a) składki brutto określone statutem: 63.395,21 zł

b) inne przychody określone statutem: 11.727.894,11 zł

w tym:

-przychody z nawiązek sądowych: 26.142,67 zł

c) przychody z 1 % podatku dochodowego: 3.392.384,79 zł

Kwota ta nie obejmuje 1 % PDOF przekazanego bezpośrednio na konto Oddziału w Zabrze (nr KRS 0000344726), który został wykazany w poz. d),

d) kwota 1 % PDOF przekazana bezpośrednio na konto Oddziału w Zabrze (nr KRS 0000344726): 282.491,80 zł

e) przychody finansowe: 89.716,74 zł

f) przychody operacyjne: 1.752.395,63 zł

Razem przychody: 17.308.278,28 zł

2. Struktura kosztów

a) koszty realizacji zadań statutowych: 14.089.059,86 zł

b) koszty administracyjne: 1.857.058,92 zł

c) koszty finansowe: 3.733,03 zł

d) koszty operacyjne: 426.734,11 zł

Razem koszty: 16.376.585,92 zł

Wynik finansowy brutto: 931.692,36 zł

Zyski i straty nadzwyczajne: 4.332,64 zł

Wynik finansowy ogółem - zysk: 936.025,00 zł (nadwyżka przychodów nad kosztami)

VII

Zgodnie z art. 17 ust.1 pkt. 6 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami w Polsce zwolnione jest od podatku dochodowego od osób prawnych (Dz.U.2000.54.654 z późn. zm.). Zgodnie z powołanym artykułem wolne od podatku są dochody organizacji pożytku publicznego w części przeznaczony na działalność statutową.

Sporządzono dnia:2013-06-07