

# BILANS

sporządzony na dzień: 2015-12-31

zgodnie z załącznikiem numer 4 do ustawy o rachunkowości

Pozycja	AKTYWA	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2		
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2,483,307.30	2,520,052.61
I	Wartości niematerialne i prawne*	5,697.66	2,441.85
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	2,477,609.64	2,517,610.76
III	Należności długoterminowe*	0.00	0.00
IV	Inwestycje długoterminowe*	0.00	0.00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	0.00	0.00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	8,029,783.13	8,791,481.03
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	266,389.75	483,617.18
II	Należności krótkoterminowe	368,088.31	271,258.69
III	Inwestycje krótkoterminowe	7,386,747.98	7,938,282.08
1.	Środki pieniężne*	6,075,671.28	6,041,535.57
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe*	1,311,076.70	1,896,746.51
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8,557.09	98,323.08
	<b>Aktywa razem</b>	10,513,090.43	11,311,533.64
Pozycja	PASYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	9,540,146.71	10,170,335.60
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9,155,323.34	9,403,651.40
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny*	0.00	0.00
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0.00	0.00
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	384,823.37	345,843.47
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych*	0.00	420,840.73
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	972,943.72	1,141,198.04
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0.00	0.00
II	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
III	Inne zobowiązania*	813,683.32	805,179.99
IV	Rozliczenia międzyokresowe*	159,260.40	336,018.05
	<b>Pasywa razem</b>	10,513,090.43	11,311,533.64

Data sporządzenia: 2016-06-15

Data zatwierdzenia:

Grażyna Naglik

Łukasz Balcer - Prezes Zarządu Głównego  
Michał Dąbrowski - Skarbnik Zarządu Głównego

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, imiona u nazwiska wszystkich członków tego organu

## Rachunek zysków i strat

za okres 2015-01-01 do 2015-12-31

*Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla mikrojednostek nieprowadzących działalności gospodarczej*

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2		
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	18,202,052.49	19,876,624.98
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	18,202,052.49	19,876,624.98
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	15,674,490.09	17,948,620.17
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2,527,562.40	1,928,004.81
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	16,172,480.76	17,715,279.52
<b>I.</b>	<b>Koszty działalności pożytku publicznego</b>	16,172,480.76	17,715,279.52
<b>1.</b>	<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	13,626,865.46	15,543,693.44
a)	Amortyzacja	106,321.53	179,848.71
b)	Zużycie materiałów i energii	1,104,156.99	1,703,519.60
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5,900,651.82	5,882,046.01
d)	Pozostałe koszty	6,515,735.12	7,778,279.12
<b>2.</b>	<b>Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	2,545,615.30	2,171,586.08
a)	Amortyzacja	74,704.13	114,907.44
b)	Zużycie materiałów i energii	361,897.04	250,964.16
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	485,485.68	1,294,587.33
d)	Pozostałe koszty	1,623,528.45	511,127.15
<b>C.</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	1,623,528.45	102,911.26
<b>D.</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	1,162,763.34	1,918,413.25
<b>E.</b>	<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	2,490,336.84	345,843.47
<b>I.</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	384,823.37	345,843.47
<b>II.</b>	<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</b>	0.00	0.00

Data sporządzenia: 2016-06-15

Data zatwierdzenia:

Grażyna Naglik

Łukasz Balcer - Prezes Zarządu Głównego  
Michał Dąbrowski - Skarbnik Zarządu Głównego

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

## INFORMACJE OGÓLNE

1) nazwa organizacji, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji,

TOWARZYSTWO OPIEKI NAD ZWIERZĘTAMI W POLSCE NOAKOWSKIEGO 4 00-666 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE nr KRS 0000154454

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,

nieograniczony

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,

Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami w Polsce prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2015 r. i kończący się 31.12.2015 r.

4) wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń,

Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami w Polsce jest jednostką mikro w rozumieniu Ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2014 poz.1100) Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami w Polsce stosowało w zakresie wyceny aktywów i pasywów zasady przewidziane dla jednostek mikro - zmiany wprowadzone ustawą z dnia 11.07.2014 o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2014 poz.1100), to znaczy nie będzie stosować przy wycenie zasady ostrożności wyceny. Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami w Polsce zastosowało własny wzór bilansu i rachunku zysków i strat dostosowany do potrzeb jednostki zgodnie z art.50 ust.1. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wycenione są według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

5) 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 Towarzystwa Opieki nad Zwierzętami w Polsce 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.

6) 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.

Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami w Polsce 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 dokumentowania 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, 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 stanowi podstawę sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego Towarzystwa Opieki nad Zwierzętami w Polsce.

Data sporządzenia:2016-06-15

Data zatwierdzenia:2016-06-18

Grażyna Naglik

Łukasz Balcer - Prezes Zarządu Głównego  
Michał Dąbrowski - Skarbnik Zarządu Głównego

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

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

4) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

5) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

### Struktura przychodów z działalności statutowej

	Wyszczególnienie	2015 rok	%
1	Składki brutto określone statutem	82 669,92	<b>0,41</b>
2	Inne przychody określone statutem	19 793 955,06	<b>99,08</b>
a)	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	17 669 811,23	89,26
b)	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 928 004,81	9,75
c)	Pozostałe przychody określone statutem	196 139,02	0,99
3	Przychody finansowe	49 234,86	<b>0,25</b>
4	Pozostałe przychody operacyjne	53676,40	<b>0,26</b>
<b>RAZEM PRZYCHODY:</b>		<b>19 977 522,01</b>	<b>100</b>

- pozostałe przychody operacyjne przedstawiają się następująco:

Kwota 821 662,17zł – wyłączenia 770 000zł = 51662,17zł

Wyłączenia dotyczą przekazanej kwoty z Zarządu Głównego na wsparcie finansowe Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt w Celestynowie

Przychody z działalności statutowej obejmują:

1) Przychody z 1% pożytku publicznego od osób fizycznych 3 630 687,40 zł

2) Ze źródeł publicznych (dotacje ze środków budżetu państwa, jednostek terytorialnych) 10 400 510,38 zł

3) Ze źródeł prywatnych (darowizny od osób fizycznych, osób prawnych, spadki, zapisów, składek członkowskich) 5 264 515,00 zł

6) informacje o strukturze kosztów

## 1. Struktura kosztów z realizacji zadań statutowych

	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2015 rok</b>	<b>%</b>
1	Koszty realizacji zadań statutowych	17 715 279,52	90,26
a)	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	14 319 975,72	80,83
b)	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	2 171 586,08	12,26
c)	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	1 223 717,72	6,91
2	Koszty administracyjne	1 721 484,95	8,78
3	Koszty finansowe	2 510,89	0,01
4	Pozostałe koszty operacyjne	187 386,41	0,95
<b>RAZEM KOSZTY:</b>		<b>19 626 661,77</b>	<b>100</b>
<b>Wynik finansowy brutto</b>		<b>350 860,24</b>	
<b>Wynik na działalności statutowej</b>		<b>2 161 345,46</b>	

- pozostałe koszty operacyjne przedstawiają się następująco:

Kwota 957 386,41zł – wyłączenia 770 000zł = 187 386,41zł

Wyłączenia dotyczą przekazanej kwoty z Zarządu Głównego na wsparcie finansowe

Schroniska w Celestynowie.

Koszty z działalności statutowej obejmują:

K<sub>1</sub> Koszty z tytułu nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 15 543 693,44 zł

K<sub>2</sub> Koszty z tytułu odpłatnej działalności pożytku publicznego 2 171 586,08 zł

**Wynik finansowy brutto 350 860,24zł**

**Zyski i straty nadzwyczajne ogółem 2 014,23zł**

**Podatek Dochodowy Osób Prawnych 7 031,00zł**

Zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014 r. nr 74, poz. 851 z póź.zm.) wolne od podatku są dochody podatników, których celem jest działalność statutowa- w części przeznaczona na te cele. Opodatkowaniu podlegają tylko wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodu, które wydatkowane zostały na cele nie statutowe.

**1.specyfikacja kosztów nieuznanych za koszty uzyskania przychodu:**

W tym:

- zwrot dotacji za O/Warszawa	36 674,38
- US Warszawa Śródmieście- mandat	67,20
- O/Sochaczew odsetki budżetowe	265,00

**2 .podstawa opodatkowania 37 007,00 zł**

**3.Podatek od osób prawnych 7 031,00 zł**

**Wynik finansowy netto-zysk 345 843,47 zł**

7) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane od darczyńców, firm, osób fizycznych 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.

Data sporządzenia:2016-06-15

Data zatwierdzenia:2016-06-18

Grażyna Naglik

Łukasz Balcer - Prezes Zarządu Głównego  
Michał Dąbrowski - Skarbnik Zarządu Głównego

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