

Rzeszowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt
35-060 Rzeszów, ul. Słowackiego 24/62
NIP: 8132742464, REGON: 690520053, KRS: 0000012533

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	14 930,00 zł	14 930,00 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 930,00 zł	14 930,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. AKTYWA OBROTOWE	611 112,61 zł	908 853,95 zł
I. Zapasy	27 374,00 zł	6 317,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	33 184,39 zł	12 587,90 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	550 554,22 zł	889 949,05 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00 zł	0,00 zł
Aktywa razem	626 042,61 zł	923 783,95 zł

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	600 216,83 zł	894 064,86 zł
I. Fundusz statutowy	102 857,57 zł	102 857,57 zł
II. Pozostałe fundusze	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	287 872,99 zł	497 359,26 zł
IV. Zysk (strata) netto	209 486,27 zł	293 848,03 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 825,78 zł	29 719,09 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25 825,78 zł	27 397,20 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	2 321,89 zł
Pasywa razem	626 042,61 zł	923 783,95 zł

szowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt
 160 Rzeszów, ul. Słowackiego 24/62
 : 8132742464, REGON: 690520053, KRS: 0000012533

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2023 roku
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
2	3	4
Przychody z działalności statutowej	1 506 220,45	1 883 879,66
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 445 127,33	1 838 109,91
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 700,00	7 300,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	52 393,12	38 469,75
Koszty działalności statutowej	1 266 705,33	1 555 146,35
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 212 862,44	1 522 818,34
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	17 193,90	14 612,67
Koszty pozostałej działalności statutowej	36 648,99	17 715,34
Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	239 515,12	328 733,31
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	30 028,85	34 855,17
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	209 486,27	293 878,14
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	30,11
Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	209 486,27	293 848,03
Podatek dochodowy		
Zysk (strata) netto (M-N)	209 486,27	293 848,03

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Rzeszowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt
35-060 Rzeszów, ul. Słowackiego 24/62
NIP: 8132742464, REGON: 690520053, KRS: 0000012533

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. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 i 14 ustawy o rachunkowości, których cena nabycia jest wyższa niż 3 500,00 zł. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. Cena nabycia jest ceną zakupu zwiększoną o koszty związane z zakupem i przystosowaniem do stanu zdatnego do używania (koszt transportu, załadunku). Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji), o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń przekroczą 3 500,00 zł.

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej granicy 3 500,00 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności.*
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 3 500,00 zł i nie przekraczającej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych i podlegają jednorazowej amortyzacji w sposób uproszczony (tj. w 100 % w miesiącu oddania do użytkowania) oraz zalicza się je do kosztów bieżącej działalności.*
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł są wprowadzane do ewidencji środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych i podlegają amortyzacji według zasad i stawek określonych dla celów podatku dochodowego od osób prawnych – w przypadku zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych podlegają amortyzacji w sposób uproszczony (tj. w 100 % w miesiącu oddania do użytkowania) oraz zalicza się je do kosztów bieżącej działalności ale nie stanowią kosztów uzyskania przychodu.*

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest wg ustalonego planu amortyzacji.

Wycena środków pieniężnych

Środki pieniężne obejmują pieniądze oraz jednostki pieniężne w gotówce, na rachunkach bankowych, rachunkach operatorów płatności lub w formie lokat pieniężnych.

Krajowe środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ogłoszonym przez NBP z dnia poprzedzający dzień zapłaty należności lub zobowiązań.

Na koniec roku obrotowego jeszcze raz się wycenia wg średniego kursu NBP obowiązującego w dniu 31 grudnia roku bilansowego

Wycena zapasów

- Stowarzyszenie prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla wszystkich zapasów metodą ewidencji ilościowo-wartościowej, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
- Zapasy wycenia się wg cen nabycia.
- Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych

Wycena należności i zobowiązań

Należności/zobowiązania długoterminowe są to należności/zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Należności/zobowiązania krótkoterminowe są to należności/zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się pod kątem utraty wartości, uwzględniając stopień prawdopodobieństw zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

- Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
- Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach poczynawszy od tego, który został najwcześniej zastosowany – metody FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło
- Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku. Różnice kursowe zalicza się odpowiednio na + do przychodów finansowych na - do kosztów finansowych.
- Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

Wycena kapitałów własnych

Kapitały własne Stowarzyszenia wycenia się w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz pozostałych rozliczeń, a także odnoszenia ich skutków finansowych Stowarzyszenia dokonuje się w następujący sposób:

- a) czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
- b) biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów oraz odnoszenie ich skutków finansowych z tytułu dofinansowania zadań, których wydanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Zasady ustalania wyniku finansowego Stowarzyszenia

W Stowarzyszeniu prowadzona jest działalność statutowa nieodpłatna oraz działalność statutowa odpłatna.

Na wynik finansowy netto składają się:

a) Wynik z działalności odpłatnej

b) Wynik z działalności nieodpłatnej – głównie są to przychody z dotacji i poniesione w celu realizacji dotowanych zadań koszty

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, a w szczególności uzyskanych odsetek, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad kosztami finansowymi, a w szczególności zapłaconymi odsetkami, ujemnymi różnicami kursowymi powstałymi od początku do końca roku obrotowego.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy netto Stowarzyszenia prezentowany jest w rachunku zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 61), co zostało uwzględnione w zakładowym planie kont Stowarzyszenia stanowiącego część przyjętych zasad rachunkowości.

Działalność Stowarzyszenia jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, na podstawie art.17 ust.1 pkt. 4 oraz art.17 ust.1 pkt. 6c. Stowarzyszenie nie jest zarejestrowane jako czynny podatnik VAT.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i obejmuje:

- informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,*
- bilans,*
- rachunek zysków i strat.*

W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.

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

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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

AKTYWA	923 783,95 zł
Na aktywa trwale składają się: rzeczowe aktywa trwale (środki trwale) w tym:	14 930,00 zł
• grunty	14 930,00 zł
• samochody do przewozu zwierząt	93 045,75 zł
• pozostałe środki trwale	240 382,32 zł
• umorzenie ŚT i WNiP	-333 428,07 zł
Na aktywa obrotowe w kwocie składają się :	908 853,95 zł
• środki pieniężne na rachunkach bankowych (potwierdzone saldo)	889 949,05 zł
• należności krótkoterminowe (wpłata za rachunek za dokarmianie kotów wolno żyjących i za opiekę wet.nad kotami wolno żyjącymi, zaliczki pobrane przez pracowników na realizację zadań)	12 587,90 zł
• zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	6 317,00 zł
PASYWA	923 783,95 zł
Fundusze własne	894 064,86 zł
• Fundusz Statutowy	102 857,57 zł
• Zysk (strata) z lat ubiegłych	497 359,26 zł
• Zysk (strata) netto	293 848,03 zł
Na zobowiązania Stowarzyszenia w kwocie: składają się:	27 397,20 zł
• zobowiązania wobec dostawców (za karmę, leczenie zwierząt, media i usługi)	27 397,20 zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 321,89 zł
• dofinansowanie realizowanych zadań w roku 2024	2 321,89 zł

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

Struktura przychodów w 2023 roku:

Na PRZYCHODY Stowarzyszenia składają się:	1 883 879,66 zł
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	1 838 109,91 zł
• Dotacje na utrzymanie zwierząt, remonty i modernizacje w schronisku oraz na inne programy pomocowe dla zwierząt	989 560,73 zł
• Darowizny od osób fizycznych i prawnych na działalność statutową stowarzyszenia oraz wycena przekazanych darów rzeczowych	232 985,76 zł
darowizny od osób fizycznych	119 237,96 zł
darowizny od osób prawnych	21 180,25 zł
darowizny w ramach Akcji Pomóżmy Zwierzakom	61 760,97 zł
darowizny z Wirtualnej Adopcji	27 306,58 zł
Darowizny od firm i instytucji	3 500,00 zł
• Zbiórki publiczne	761,10 zł
• Wpływy z tytułu wpłat 1,5% PDOF za 2022 rok	614 212,32 zł
• Składki członkowskie	590,00 zł
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	7 300,00 zł
• Działalność interwencyjna na terenie poszczególnych gmin	7 300,00 zł
3. Przychody z pozostałej działalności statutowej	38 469,75 zł
• Wpłata nawiązek sądowych	37 974,55 zł
• Zwrot poniesionych kosztów sądowych	495,20 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów w 2023 roku:

Na KOSZTY Stowarzyszenia składają się:	1 590 031,63 zł
1. Koszty podstawowej działalności statutowej nieodpłatnej	1 522 818,34 zł
• Koszt utrzymania zwierząt, remonty i modernizacje w schronisku oraz koszty innych programów pomocowych dla zwierząt	1 369 511,01 zł
Kompleksowe prowadzenie schroniska	1 266 618,11 zł
Dokarmianie kotów wolno żyjących	20 329,55 zł

Opieka weterynaryjna nad kotami wolno żyjącymi	59 779,07 zł
Pomoc przy tworzeniu schroniska w Bieszczadach	17 345,63 zł
Zakup wyposażenia w ramach projektu Dogs Trust	5 428,64 zł
Współpraca transgraniczna	10,01 zł
• Prowadzenie punktu informacji, szkolenia, wolontariat, interwencje	65 326,14 zł
• Koszty związane z otrzymywaniem darowizny od osób fizycznych i prawnych	0,00 zł
• Pomoc dla zwierząt spoza schroniska	55 209,50 zł
karma i materiały	52 949,50 zł
leczenie zwierząt	2 260,00 zł
• Pomoc dla zwierząt pod opieką RSOZ	32 445,49 zł
karma i materiały	21 186,49 zł
leczenie zwierząt	11 259,00 zł
• Akcja Pomóżmy Zwierzakom	326,20 zł
2. Koszty z działalności statutowej odpłatnej	14 612,67 zł
• Działalność interwencyjna na terenie poszczególnych gmin	14 612,67 zł
3. Koszty pozostałej działalności statutowej	17 715,34 zł
• Koszty reklamy 1,5 %	16 717,42 zł
• Koszty związane z otrzymaniem nawiązek sądowych	997,92 zł
4. Koszty administracyjne	34 855,17 zł
• zużycie materiałów i energii	1 476,00 zł
• usługi obce (najem, media, poczta, banki)	7 313,70 zł
• wynagrodzenia	18 000,00 zł
• inne (wyposażenie, pozostałe koszty)	8 065,47 zł
5. Koszty finansowe	30,11 zł
• Ujemne różnice kursowe	30,11 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W badanym okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 wartość funduszu nie zmieniła się i wynosi 102 857,57 zł.

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Środki pochodzące z 1,5% PDOF za 2022 rok wpłacane w 2023 roku w kwocie 614 212,32 zł wydatkowane są na koszty działalności pożytku publicznego Stowarzyszenia. W głównej mierze są to koszty utrzymania Schroniska Kundelek, pomoc w leczeniu i dokarmianiu zwierząt z zaprzyjaźnionych organizacji pro zwierzęcych, opieka nad kotami wolnożyjącymi (dokarmianie, opieka medyczna, sterylizacja). Ponadto finansowana jest z nich pomoc innym zwierzętom pozostającym pod opieką RSOZ.