

Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Ptaków
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 - INFORMACJE DODTKOWE I OBJAŚNIENIA

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	BO 01.01.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ 31.12.2023
Wartości niematerialne i prawne	167 295,76	43 367,34	-	210 663,10
Umorzenie	167 295,76	3 613,94	-	170 909,70
Wartość netto	0,00	39 753,40	-	39 753,40

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	BO 01.01.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ 31.12.2023
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	4 595 910,83	21 161,14	-	4 617 071,97
Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej	3 468 749,49			3 468 749,49
Środki transportu	1 786 939,84	12 910,00		1 799 849,84
Urządzenia i maszyny	1 969 068,49			1 969 068,49
Pozostałe	17 126,93	0,00	0,00	17 126,930
	11 837 795,58	34 071,14	-	11 871 866,72

2.2 Umorzenie

Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	-	-	-	-
Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej	1 043 471,52	95 016,73		1 138 488,25
Środki transportu	1 753 514,84	12 815,55		1 766 330,39
Urządzenia i maszyny	1 854 100,95	34 834,48		1 888 935,43
Pozostałe	17 126,93	-	-	17 126,93
	4 668 214,24	142 666,76	-	4 810 881,00

2.3 Wartość netto

Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	4 595 910,83	21 161,14	-	4 617 071,97
Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej	2 425 277,97	(95 016,73)	-	2 330 261,24
Środki transportu	33 425,00	94,45	-	33 519,45
Urządzenia i maszyny	114 967,54	(34 834,48)	-	80 133,06
Pozostałe	0,00		-	0,00
	7 169 581,34	(108 595,62)	-	7 060 985,72

Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Ptaków
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 - INFORMACJE DODTKOWE I OBJAŚNIENIA

3. INFORMACJE ZAPEWNIĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA BIEŻĄCY ROK
OBROTOWY

Nie dotyczy

4. DANE DOTYCZĄCE UDZIELONYCH GWARANCJI, PORĘCZEŃ I INNYCH ZOBOWIĄZAŃ
ZWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ STATUTOWĄ

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie

Jako zabezpieczenie płatności pożyczki udzielonej przez RSPB w kwocie 142 000,00 GBP Stowarzyszenie ustanowiło na nieruchomości położonej w Markach, hipotekę na rzecz RSPB.

5 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

5.1 *Struktura wiekowania należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek*

	31.12.2023	31.12.2022
O okresie spłaty:		
Do 12 miesięcy	111 832,47	66 198,59
Razem	111 832,47	66 198,59

6 INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

6.1 *Środki pieniężne*

	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	608 024,10	1 432 720,01
Razem	608 024,10	1 432 720,01

Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Ptaków
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 - INFORMACJE DODTKOWE I OBJAŚNIENIA

7. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2023	31.12.2022
- ubezpieczenia	10 851,42	8 701,80
- pozostałe	29 310,42	10 011,61
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 242 867,54	1 260 407,85
w tym:		
- płatności rolne	1 049 848,74	1 185 369,45
- nadwyżka poniesionych kosztów do refundacji przez donatorów nad zaliczkami wpłaconymi przez donatorów do końca okresu	193 018,80	75 038,40
Razem	1 283 029,38	1 279 121,26

8. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W 2023 r. Stowarzyszenie nie tworzyło rezerw na zobowiązania

9. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

	31.12.2023	31.12.2022
Kredyty i pożyczki	-	-
Razem	0,00	0,00

10. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

10.1 Struktura wiekowania zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek

	31.12.2023	31.12.2022
O okresie spłaty:		
Do 12 miesięcy		
RSPB -142 000,00 GBP	709 957,40	751 989,40
Polsko Amerykański Fundusz Inicjatyw Obywatelskich - pożyczka 4253/S/11/2023	116 670,00	0,00
Razem	826 627,40	751 989,40

10.2 Struktura wiekowania zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	31.12.2023	31.12.2022
O okresie spłaty:		
Do 12 miesięcy	813 374,28	607 023,98
Powyżej 12 miesięcy	-	-
Razem	813 374,28	607 023,98

Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Ptaków
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 - INFORMACJE DODTKOWE I OBJAŚNIENIA

10.3 Struktura zobowiązań krótkoterminowych z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31.12.2023	31.12.2022
Ubezpieczenia społeczne	81 908,36	105 876,31
Podatek dochodowy od osób fizycznych	28 281,00	39 988,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	5 362,00	
PFRON	4 384,00	2 890,00
VAT	208 620,69	212 263,00
Razem	328 556,05	361 017,31

10.4 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	11 234,12	12 990,85
Rozrachunki z wolontariuszami	3 555,09	62 018,51
Inne rozrachunki	-	11 719,40
Razem	14 789,21	86 728,76

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

	31.12.2023	31.12.2022
Rezerwa na badanie bilansu	-	21 525,00
Rezerwa na zaległe urlopy	255 126,94	192 026,68
Świnoujście(koszty utrzymania koników)	107 604,80	107 604,80
Rezerwa na umowy cywilnoprawne	23 057,49	750,96
Przychody przyszłych okresów - dotacje zagraniczne	442 464,33	982 735,56
Pozostałe	17 780,24	9 094,98
Razem	846 033,80	1 313 737,98

12. GŁÓWNE ŹRÓDŁA FINANSOWANIA

Dotacje i granty otrzymane przez Stowarzyszenie:

12.1 Zagraniczne

	31.12.2023	31.12.2022
- European Commission	730 408,06	1 151 456,51
- Zoologische Gesellschaft Frankfurt	540 556,55	502 259,72
- The Sigrid Rausing Trust	536 900,00	-
- BirdLife International	422 746,53	419 126,28
- Stichting Birdlife Europe	234 272,82	147 466,90
- The Royal Society for Protection of Birds	220 935,84	402 107,17
- Nordic Council of Ministers	202 317,78	19 227,46
- NABU Naturschutzbund Deutschland e.V.	140 935,00	235 207,41
- National Democratic Institute for International Affairs	99 806,23	-
- Fundacja Greenmind	61 679,61	18 203,61
- BirdLife Malta	51 668,32	37 871,06
- REWE Zentral AG	32 576,20	126 114,58
	3 274 802,94	3 059 040,70

Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Ptaków
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 - INFORMACJE DODTKOWE I OBJAŚNIENIA

12.2	Krajowe	31.12.2023	31.12.2022
-	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Gdansk	179 075,42	85 381,04
-	Narodowy Instytut Wolności	71 000,00	-
-	Miasto Stołeczne Warszawa	49 560,00	78 060,89
-	Inne	10 000,00	-
		309 635,42	163 441,93

12.3	Struktura zrealizowanych przychodów	31.12.2023	31.12.2022
	Składki członkowskie	74 475,68	61 504,67
	Darowizny 1%	138 830,30	112 011,85
	Darowizny od osób fizycznych	45 889,39	26 023,73
	Darowizny od osób prawnych	45 455,06	3 431,84
	Dotacje	3 584 438,36	3 163 064,57
	<i>krajowe</i>	309 635,42	104 023,87
	<i>zagraniczne</i>	3 274 802,94	3 059 040,70
	Inne przychody	1 025 217,30	1 195 013,67
	w tym płatności rolne	1 018 042,50	1 153 593,21
	Przychody z działalności odpłatnej	4 397 675,65	4 016 637,68
	w tym GIOŚ Monitoring Ptaków Polskich	4 099 955,00	3 868 800,00
	Przychody z działalności gospodarczej	87 230,93	373 665,91
	w tym przychody ze sprzedaży w sklepiu OTOP	30 697,43	7 280,84
	Razem przychody	9 399 212,67	8 951 353,92

13. KOSZTY ADMINISTRACYJNE

	31.12.2023	31.12.2022
1. Amortyzacja	18 339,24	18 339,24
2. Zużycie materiałów i energii	4 581,96	14 714,28
3. Usługi obce	29 234,67	65 878,44
4. Podatki i opłaty	11 655,59	9 775,26
5. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	194 745,11	173 071,11
6. Pozostałe koszty	16 014,06	11 600,40
	274 570,63	293 378,73

Koszty administracyjne ujęte są w Rachunku Zysków i Strat w pozycji - Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej

14. KOSZTY i PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

31 marca 2015 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o wpisie Stowarzyszenia do Krajowego Rejestru Przedsiębiorców. Przedmiotem działalności jest: 16,29,Z - produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania.

47,19,Z - pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach.

	31.12.2023	31.12.2022
1. Amortyzacja	15 711,89	21 275,69
2. Zużycie materiałów i energii	15 001,70	123,20
3. Usługi obce	381,38	0,00
4. Podatki i opłaty	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	-	-
6. Pozostałe koszty	4,73	0,00
	31 099,70	21 398,89

Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Ptaków
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 - INFORMACJE DODTKOWE I OBJAŚNIENIA

15. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	31.12.2023	31.12.2022
Wynik na sprzedaży środków trwałych	-	268 233,05
Pozostałe przychody operacyjne	41 220,54	24 259,28
	41 220,54	292 492,33

16. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	31.12.2023	31.12.2022
Przekazane darowizny	-	21 720,00
Pozostałe koszty operacyjne	16 305,24	259,28
	16 305,24	21 979,28

17. PRZYCHODY FINANSOWE

	31.12.2023	31.12.2022
Odsetki bankowe(rachunki bieżące)	5 882,65	3 489,55
Różnice kursowe	24 275,15	-
Pozostałe	-	-
Razem	30 157,80	3 489,55

18. KOSZTY FINANSOWE

	31.12.2023	31.12.2022
Odsetki zapłacone	5 165,56	33,56
- w tym: od otrzymanych pożyczek	4 295,89	-
Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	-	(24 764,80)
Ujemne zrealizowane różnice kursowe	-	51 081,67
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	-	(20 483,21)
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	-	1 179,88
Razem	9 461,45	7 047,10

19. WYNIK PODATKOWY

Towarzystwo jako organizacja pożytku publicznego jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie jakim dochód jest przeznaczony na cele statutowe. Zgodnie z powszechnie przyjętą interpretacją przepisów podatkowych w tym zakresie, opodatkowane podatkiem dochodowym od osób prawnych są koszty niestatutowe, które nie są kosztami uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozycje, które nie stanowią kosztu uzyskania przychodu zgodnie z Ustawą

- Odsetki budżetowe	850,00
- PFRON	43 443,00
- Inne nieściągalne rozliczenia	15 285,98
Razem	59 578,98
Podatek dochodowy od osób prawnych	5 362,00

20. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu z
tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych

11 036,73

W roku sprawozdawczym nie wypłacono wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji członka Zarządu

W 2023 roku członkom Komisji Rewizyjnej nie wypłacono wynagrodzenia.

W 2023 roku Stowarzyszenie nie udzieliło pożyczek członkom Zarządu oraz członkom Komisji Rewizyjnej

21. INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK I KREDYTÓW UDZIELONYCH CZŁONKOM ORGANÓW ADMINISTRACYJNYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH, ZE WSKAZANIEM OPROCENTOWANIA, GŁÓWNYCH WARUNKÓW ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMPRZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM

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.

22. ZATRUDNIENIE

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Stowarzyszenie zatrudniało na umowę o pracę 48 pracowników, w tym 27 kobiet.

23. POZOSTAŁE POZYCJE INFORMACJI

Pozostałe pozycje informacji przewidziane przez załącznik 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zmianami) nie występują.

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Stanisław Łubieński

Krzysztof Tabernacki

Członkowie Zarządu

Marcin Borowik

Krzysztof Pawlukojć

Osoba sporządzająca

Grzegorz Ledzion

Warszawa 2024. 03.28