

sprawozdanie finansowe

dla:

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

za okres:

01.01.2022

-

31.12.2022

Data sporządzenia:

29.03.2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie**

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Brzozowa**
Nr domu **75** Nr lokalu
Miejscowość **Laski**
Pocztą **Izabelin** Kod pocztowy **05-080** Kod kraju **PL**
Gmina **Izabelin**
Powiat **warszawski zachodni**
Województwo **mazowieckie**

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Identyfikator podmiotu:

numer NIP **5270209913**
numer KRS **0000054086** Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **01.01.2022** Do dnia **31.12.2022**

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak ▼ odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami obowiązującymi Stowarzyszenie, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszych o

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku) pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- a) Dla wartości
- niematerialnych i prawnych : 20 %

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle - od 1,5 % do 2,5 %
- Urządzenia techniczne i maszyny - 10 %
- Zestawy komputerowe - 30 %
- Środki transportu - 20%
- Pozostałe środki trwałe - od 14% do 20%

Posiadany rzeczowy majątek trwały podlegał ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 r.

b) 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.

c) Inwestycje długoterminowe – wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje długoterminowe w nieruchomościach to: Mielec, Warszawa ul. Marzanny, Warszawa ul. Chmielna, Warszawa ul. Sady Żoliborskie oraz udziały w spółce TONO PRACA (wartość 10.000,-PLN)

d) Inwestycje krótkoterminowe - nie występują

e) Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów.

f) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Na dzień bilansowy należności w walucie obcej nie wystąpiły.

g) Środki pieniężne w walucie obcej

Jednostka posiada rachunki walutowe prowadzone w EURO, USD, GBP, CAD. Wycena środków w walutach obcych na koniec okresu sprawozdawczego dokonywana jest według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej na ten dzień.

h) Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej

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

i) Rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe

Ponoszone wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych Towarzystwo dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim : opłacone z góry prenumeraty i składki na ubezpieczenia majątkowe, projekty realizowane – koszty. W przypadku ponoszenia wydatków Towarzystwo dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na jej rzecz przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartość wykonanych a niezafakturowanych usług.

j) Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu

Fundusz statutowy (podstawowy) wykazuje się w wysokości „ historycznej” powstałej z połączenia funduszu statutowego w środkach trwałych i w środkach obrotowych.

Fundusz zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku rocznego jednostki.

k) Rezerwy na zobowiązania – w 2022 r. nie występują. (TONOs nie tworzy rezerwy na odpisy emerytalne dla pracowników -wg.Regulaminu Wynagrodzeń -TONOs wypłaca pracownikom ze stażem poniżej 30 lat -1 miesięczne wynagrodzenie zasadnicze , a ze stażem pracy 30 lat i powyżej-3 miesięczne wynagrodzenie zasadnicze .Struktura wieku i zatrudnienia wskazuje, że taka sytuacja występuje sporadycznie. wg Regulaminu Wynagrodzeń w TONOs nie są wypłacane także nagrody jubileuszowe.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- l) Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty
- m) Pożyczka długoterminowa – um.PD/186/2020/INNA/P
- n) Fundusze specjalne zostały wycenione w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.
- o) Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują dotacje na sfinansowanie środków trwałych oraz funduszy specjalnych i projektów realizowanych w latach następnych

ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Towarzystwa Opieki nad Ociemniałymi za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Na wynik finansowy składa się: wynik z działalności statutowej, wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Przychody z działalności statutowej stanowią przychody określone statutem z podziałem na działalność odpłatną i nieodpłatną.

Koszty z działalności statutowej są to koszty bezpośrednio związane z działalnością statutową odpłatną i nieodpłatną. Przychody ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług, jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie produktów odbiorcy, wykonanie usługi, wpłata zaliczki.

Koszt sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływającą na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowanych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty odsetek od kredytu oraz nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych – operacje nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi zastosowało metodę pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Uchwałą Zarządu Towarzystwa Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie Nr 5/2020 z dn 25.03.2020 wprowadzono do stosowania wzór sprawozdania finansowego zgodnie z Ustawą o Rachunkowości dla organizacji Pożytku Publicznego wg Załącznika nr 6 Bilans, Rachunek zysków i strat, Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych i Zestawienie zmian w kapitale własnym wg Załącznika nr 1 oraz informację dodatkową.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji Informacje o stowarzyszeniu

- Opis Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi funkcjonuje od 11 maja 1911 r. pod numerem rejestru 281. Siedziba jednostki znajduje się w Laskach, ul. Brzozowa 75, 05-080 Izabelin. Przedmiotem działalności jest: prowadzenie Ośrodka Szkolno – Wychowawczego dzieci niewidomych i niedowidzących.
- W ramach swojej działalności Towarzystwo prowadzi następujące placówki:
- Przedszkole Laski
 - Szkoła Podstawowa +Szkoła Podstawowa Specjalna w Laskach
 - Szkoła Przystosowująca do Pracy
 - Szkoła Branżowa,
 - Technikum, Technikum Masażu, Liceum Ogólnokształcące
 - Internat Dziewcząt
 - Internat Chłopców
 - Internat dla Chłopców z lekkim upośledzeniem umysłowym
 - Wczesne Wspomaganie w Laskach
- Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych i Słabowidzących im. Św. Tereski w Rabce-Zdrój ul. Słoneczna 11 34-700 Rabka-Zdrój

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- Wczesne Wspomaganie i Przedszkole dla Dzieci Niewidomych w Sobieszowie ul.Przegalińska 29, 80-680 Gdańsk oraz działy wspomagające prowadzące bezpośrednio opiekę i rehabilitację wychowanków:
- Biblioteka czarno-drukowa i brajłowska
- Dom Dziecka Niewidomego w Warszawie do VI/2020 od VIII powstał Rodzinny Dom Dziecka
- Basen
- Sala Rehabilitacyjna
- Szkoła Muzyczna
- Hipoterapia
- Dogoterapia
- Orientacja Przestrzenna

Wszystkie wyżej wymienione placówki prowadzą naukę, wychowanie oraz rehabilitację dzieci i młodzieży niewidomej i niedowidzącej. Tutaj dokonuje się proces nauki i rehabilitacji, opanowanie podstawowych czynności życiowych, które pomagają w samodzielnym funkcjonowaniu w społeczeństwie.

Oprócz wymienionych działań działalności podstawowej Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi prowadzi:

- Ambulatorium, gdzie dokonuje się codzienna opieka medyczna w procesie rehabilitacji i opieki leczniczej,
- Dział Tyflogologii – tu dokonuje się niezbędna ocena i rehabilitacja psychologiczna uczniów oraz rekrutacja do szkół pod względem predyspozycji do danego zawodu,
- Gabinet Rehabilitacji Wzroku i Orientacji Przestrzennej, który jest niezbędnym czynnikiem w rehabilitacji społecznej niewidomych i słabowidzących,

Działalność ogólna TONOS: Pomoc niewidomym dorosłym, Dział Absolwentów,

Dom dla Niewidomych Mężczyzn ul. Zabierzowska 24 32-005 Niepołomice, pozostała działalność

W bieżącym okresie sprawozdawczym w skład jednostki wchodziły następujące wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego:

- Towarzystwo Opieki Nad Ociemniałymi Stowarzyszenie Ośrodek Rehabilitacyjno-Wypoczynkowy Gdańsk-Sobieszewo ul. Przegalińska 29, 80-680 Gdańsk
- Towarzystwo Opieki Nad Ociemniałymi Stowarzyszenie Zakład Opiekuńczo-Rehabilitacyjny dla Niewidomych Kobiet w Żułowie 22-310 Kraśniczyn

Towarzystwo Opieki Nad Ociemniałymi decyzją z dnia 27 kwietnia 2004 r. otrzymało wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Stowarzyszeń pod numerem KRS 0000054086 jako organizacja posiadająca status organizacji pożytku publicznego.

W dniu 07.03.2017 dokonano wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym o zmianie nazwy na Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie oraz dn. 20.03.2017 r. wpisano Towarzystwo do Rejestru Przedsiębiorców.

W skład Zarządu Towarzystwa Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie:

PREZES

Kacprzyk Paweł

I ZASTĘPCA PREZESA

Olechowska Maria, siostra

II ZASTĘPCA PREZESA

Wojakowski Tomasz Waldemar

SKARBNIK

Zych Bożena , siostra

ZASTĘPCA SKARBNIKA

Grochowska Justyna

CZŁONEK ZARZĄDU

Domański Włodzimierz

CZŁONEK ZARZĄDU

Gawlik Jan

CZŁONEK ZARZĄDU

Krajnik Edyta, siostra

CZŁONEK ZARZĄDU

Linde Dariusz

CZŁONEK ZARZĄDU

Reśkiewicz Damian

KOMISJA REWIZYJNA:

Przewodniczący Komisji

Wiśniowski Eugeniusz Ignacy

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Członkowie Komisji:
Drzewiński Rafał
Dunin Wąsowicz Stefan Julian
Filochowski Michał
Sikorska Irena Teresa, siostra

Nazwa pozycji
Opis

Nazwa pozycji
Opis

Nazwa pozycji
Opis

Bilans

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		59 426 750,18	59 336 579,19	
I	Wartości niematerialne i prawne		35 977,50	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		58 719 652,68	58 665 459,19	
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe		671 120,00	671 120,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
B	Aktywa obrotowe		18 247 408,09	15 689 679,29	
I	Zapasy		355 853,13	482 585,06	
II	Należności krótkoterminowe		1 289 011,55	1 037 046,03	
III	Inwestycje krótkoterminowe		16 502 059,18	14 077 473,48	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		100 484,23	92 574,72	
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)			77 674 158,27	75 026 258,48	

Pasywa		Stan na:	31.12.2022	31.12.2021	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Fundusz własny		33 906 505,37	31 188 898,19	
I	Fundusz statutowy		31 188 898,19	27 135 780,56	
II	Pozostałe fundusze		0,00	0,00	
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	
IV	Zysk (strata) netto		2 717 607,18	4 053 117,63	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		43 767 652,90	43 837 360,29	
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		31 878,00	49 266,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe		2 080 211,17	2 121 156,55	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		41 655 563,73	41 666 937,74	
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			77 674 158,27	75 026 258,48	

Rachunek zysków i strat

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody z działalności statutowej		45 386 980,73	37 664 819,83	
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		39 546 710,56	32 158 419,56	
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		5 833 060,44	5 494 449,83	
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		7 209,73	11 950,44	
B	Koszty działalności statutowej		41 818 688,13	36 705 170,61	
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		34 534 746,24	30 354 654,02	
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		6 993 581,22	6 069 352,71	
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		290 360,67	281 163,88	
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		3 568 292,60	959 649,22	
D	Przychody z działalności gospodarczej		2 138 762,54	1 559 247,62	
E	Koszty działalności gospodarczej		1 896 025,82	1 567 993,29	
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		242 736,72	-8 745,67	
G	Koszty ogólnego zarządu		1 625 518,23	1 762 200,52	
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		2 185 511,09	-811 296,97	
I	Pozostałe przychody operacyjne		469 873,56	4 759 571,65	
J	Pozostałe koszty operacyjne		101 711,73	330 407,06	
K	Przychody finansowe		252 659,30	438 045,62	
L	Koszty finansowe		88 725,04	2 795,61	
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		2 717 607,18	4 053 117,63	
N	Podatek dochodowy		0,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (M - N)		2 717 607,18	4 053 117,63	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		31 188 898,19	27 135 780,56	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		31 188 898,19	27 135 780,56	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		27 135 780,56	25 317 005,23	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		4 053 117,63	1 818 775,33	
a)	zwiększenie (z tytułu)		4 053 117,63	1 818 775,33	
	– wydania udziałów (emisji akcji)				
	– przeniesienie zysk z lat ubiegł.		4 053 117,63	1 818 775,33	
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	– przeniesienie straty z lat ubiegł.		0,00	0,00	
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		31 188 898,19	27 135 780,56	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu				
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	– podziału zysku (ustawowo)				
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych zysk w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	– zbycia środków trwałych				
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	–				
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		4 053 117,63	1 818 775,33	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		4 053 117,63	1 818 775,33	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych zysknie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		4 053 117,63	1 818 775,33	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		4 053 117,63	1 818 775,33	
	– Przeniesienie na fundusz statutowy		4 053 117,63	1 818 775,33	
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	–				
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
6	Wynik netto		2 717 607,18	4 053 117,63	
a)	zysk netto		2 717 607,18	4 053 117,63	
b)	strata netto				
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		33 906 505,37	31 188 898,19	
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		33 906 505,37	31 188 898,19	

Rachunek przepływów

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		2 717 607,18	4 053 117,63	
II	Korekty razem		2 495 209,52	201 392,89	
1	Amortyzacja		2 687 435,41	2 697 705,56	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-202 207,66	-411 516,75	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		10 000,00	-4 536 686,92	
5	Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00	
6	Zmiana stanu zapasów		126 731,93	-11 344,70	
7	Zmiana stanu należności		-251 965,52	-69 085,68	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		103 436,24	292 614,36	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-19 283,52	1 880 876,82	
10	Inne korekty		41 062,64	358 830,20	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		5 212 816,70	4 254 510,52	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		10 000,00	4 864 463,41	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 000,00	4 864 463,41	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) zbycie aktywów finansowych				
	2) dywidendy i udziały w zyskach				
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	4) odsetki				
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		2 777 606,40	5 614 839,86	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 777 606,40	5 614 839,86	

Rachunek przepływów

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-2 767 606,40	-750 376,45	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		0,00	0,00	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki		0,00	0,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	
II	Wydatki		20 624,60	25 736,37	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spląty kredytów i pożyczek		17 388,00	23 388,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		3 236,60	2 348,37	
9	Inne wydatki finansowe				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-20 624,60	-25 736,37	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		2 424 585,70	3 478 397,70	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		2 424 585,70	3 478 397,70	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		14 077 473,48	10 599 075,78	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		16 502 059,18	14 077 473,48	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		1 384 239,67	1 155 270,37	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	2 717 607,18	—	4 053 117,63	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00		0,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	1 381 846,58		1 601 640,28	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	2 914 599,83		4 610 372,71	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	37 533 877,58		31 027 423,19	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	41 784 238,01	—	38 089 273,25	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-41 784 238,01		-38 089 273,25	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Informacja dodatkowa

Załącznik:



Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

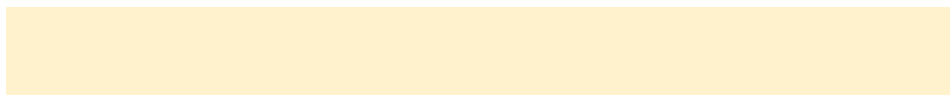
Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych



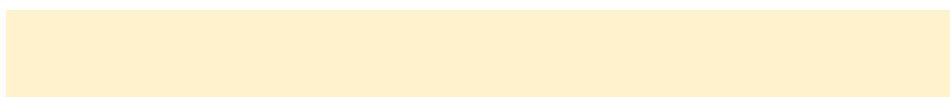
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik: