

sprawozdanie finansowe

dla:

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

za okres:

01.01.2023	-	31.12.2023
------------	---	------------

Data sporządzenia:	27.03.2024
--------------------	------------

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 **01.01.2023** Do dnia **31.12.2023**

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 wyceniane są stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych 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 2023 r. nie występują. (TONOs nie tworzy rezerw 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.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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 Przeposabiająca 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
- 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 działów 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 Żuławie 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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gawlik Jan
CZŁONEK ZARZĄDU Krajnik Edyta, siostra
CZŁONEK ZARZĄDU Linde Dariusz
CZŁONEK ZARZĄDU Reśkiewicz Damian
KOMISJA REWIZYJNA:
Przewodniczący Komisji Wiśniowski Eugeniusz Ignacy
Członkowie Komisji: Drzewiński Rafał Dunin Wąsowicz Stefan Julian Filochowski Michał Sikorska Irena Teresa, siostra

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Aktywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		59 873 560,14	59 426 750,18	
I	Wartości niematerialne i prawne		112 890,79	35 977,50	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		59 089 549,35	58 719 652,68	
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		15 766 925,75	18 247 408,09	
I	Zapasy		359 060,53	355 853,13	
II	Należności krótkoterminowe		1 259 132,52	1 289 011,55	
III	Inwestycje krótkoterminowe		14 018 786,31	16 502 059,18	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		129 946,39	100 484,23	
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, i C)			75 640 485,89	77 674 158,27	

Pasywa		Stan na:	31.12.2023	31.12.2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Fundusz własny		31 309 957,59	33 906 505,37	
I	Fundusz statutowy		33 906 505,37	31 188 898,19	
II	Pozostałe fundusze		0,00	0,00	
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	
IV	Zysk (strata) netto		-2 596 547,78	2 717 607,18	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		44 330 528,30	43 767 652,90	
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe		14 490,00	31 878,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe		2 546 184,15	2 080 211,17	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		41 769 854,15	41 655 563,73	
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			75 640 485,89	77 674 158,27	

Rachunek zysków i strat

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody z działalności statutowej		47 416 674,78	45 386 980,73	
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		40 425 751,42	39 546 710,56	
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		6 985 918,96	5 833 060,44	
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		5 004,40	7 209,73	
B	Koszty działalności statutowej		48 444 374,17	41 818 688,13	
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		39 931 792,11	34 534 746,24	
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		8 198 117,25	6 993 581,22	
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		314 464,81	290 360,67	
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		-1 027 699,39	3 568 292,60	
D	Przychody z działalności gospodarczej		2 400 558,66	2 138 762,54	
E	Koszty działalności gospodarczej		1 797 280,69	1 896 025,82	
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		603 277,97	242 736,72	
G	Koszty ogólnego zarządu		1 826 416,29	1 625 518,23	
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		-2 250 837,71	2 185 511,09	
I	Pozostałe przychody operacyjne		410 546,65	469 873,56	
J	Pozostałe koszty operacyjne		43 719,37	101 711,73	
K	Przychody finansowe		75 762,65	252 659,30	
L	Koszty finansowe		787 755,00	88 725,04	
M	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		-2 596 002,78	2 717 607,18	
N	Podatek dochodowy		545,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (M - N)		-2 596 547,78	2 717 607,18	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2023	2022	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		33 906 505,37	31 188 898,19	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		33 906 505,37	31 188 898,19	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		31 188 898,19	27 135 780,56	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		2 717 607,18	4 053 117,63	
a)	zwiększenie (z tytułu)		2 717 607,18	4 053 117,63	
	– wydania udziałów (emisji akcji)				
	– przeniesienie zysk z lat ubiegł.		2 717 607,18	4 053 117,63	
	–				
	–				
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		33 906 505,37	31 188 898,19	
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 zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	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		2 717 607,18	4 053 117,63	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 717 607,18	4 053 117,63	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2023	2022	Przejszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		2 717 607,18	4 053 117,63	
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych				
–				
–				
–				
b) zmniejszenie (z tytułu)		2 717 607,18	4 053 117,63	
– Przeniesienie na fundusz statutowy		2 717 607,18	4 053 117,63	
–				
–				
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		2 596 547,78	2 717 607,18	
a) zysk netto		0,00	2 717 607,18	
b) strata netto		-2 596 547,78	0,00	
c) odpisy z zysku				
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		31 309 957,59	33 906 505,37	
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		31 309 957,59	33 906 505,37	

Rachunek przepływów

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2023	2022	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-2 596 547,78	2 717 607,18	
II	Korekty razem		2 360 780,09	2 495 209,52	
1	Amortyzacja		2 673 309,09	2 687 435,41	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		781 766,09	-202 207,66	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		27 000,00	10 000,00	
5	Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00	
6	Zmiana stanu zapasów		-3 207,40	126 731,93	
7	Zmiana stanu należności		29 879,09	-251 965,52	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		465 427,98	103 436,24	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		84 828,26	-19 283,52	
10	Inne korekty		-1 698 223,02	41 062,64	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-235 767,69	5 212 816,70	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		27 000,00	10 000,00	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		27 000,00	10 000,00	
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		2 535 026,86	2 777 606,40	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 535 026,86	2 777 606,40	

Rachunek przepływów

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2023	2022	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)		-2 508 026,86	-2 767 606,40	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		280 670,54	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		280 670,54	0,00	
II	Wydatki		20 148,86	20 624,60	
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	Splaty kredytów i pożyczek		17 388,00	17 388,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8	Odsetki		2 760,86	3 236,60	
9	Inne wydatki finansowe				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		260 521,68	-20 624,60	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-2 483 272,87	2 424 585,70	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-2 483 272,87	2 424 585,70	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		16 502 059,18	14 077 473,48	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		14 018 786,31	16 502 059,18	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		1 012 963,44	1 384 239,67	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	-2 596 002,78	—	2 717 607,18	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00		0,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	1 615 965,34		1 381 846,58	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	3 891 352,04		2 914 599,83	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	38 725 439,30		37 533 877,58	
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	
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	38 404 823,22	—	41 784 238,01	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-38 401 954,22		-41 784 238,01	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 869,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	545,00	—	0,00	—

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

Załączniki i objaśnienia:

Informacja dodatkowa

Załącznik:



Informacja dodatkowa2023.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Towarzystwo Opieki nad Ociemniałymi Stowarzyszenie

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik: