

**OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO  
OCHRONY PTAKÓW**

**80-401 GDAŃSK UL. HALLERA 4/2**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

*za rok obrotowy*

**2009**

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY PTAKÓW  
80-401 GDAŃSK UL. HALLERA 4/2

**WYJAŚNIENIA DODATKOWE**

1.

**Przedmiotem podstawowej działalności Towarzystwa w roku obrotowym było:**

-działalność statutowa związana z działalnością ekologiczną, ochrona ptaków, działalność edukacyjna.

2. **Towarzystwo zarejestrowane jest w Sądzie Rejonowym w Gdańsku, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji pod numerem KRS 0000015808 wpis z dnia 05.06.2001.**  
Regon 190524320, NIP 957 05 53 373.

3. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje**

rok obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009 r.

4. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.**

5. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie**

ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały nr 8/7 Zarządu Spółki z dnia 12.07.2003 roku, wprowadzającej z dniem 01.01.2004 r.:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
- 5) własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

6. **Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa**  
(pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej)  
**wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych**  
**przyjętych zasad rachunkowości:**

- 1) wartości niematerialne i prawne - w cenie nabycia minus odpisy amortyzacyjne plus modernizacja,
- 2) środki trwałe - w cenie nabycia minus odpisy amortyzacyjne plus modernizacja,
- 3) środki trwałe w budowie - w koszcie wytworzenia,
- 4) inwestycje długoterminowe - w wartości nabycia,
- 5) zapasy materiałów - w cenie zakupu,
- 6) zapasy towarów - w cenie zakupu,
- 7) zapasy produktów - w kosztach wytworzenia (koszty bezpośrednie),
- 8) produkcję nie zakończoną - w wartości wytworzenia,
- 9) należności - w kwotach wymagających zapłaty,
- 10) inwestycje krótkoterminowe - w wartości nabycia minus ewentualne odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości,
- 11) kapitały własne - w wartości nominalnej,
- 12) zobowiązania - w kwotach wymagających zapłaty.

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY PTAKÓW  
80-401 GDAŃSK UL. HALLERA 4/2

**BILANS**

# AKTYWA

w zł i gr.

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
	2009	2008
1	2	3
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4.951.333,35	4.573.948,44
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4.951.333,35	4.573.948,44
<b>1. Środki trwałe</b>	4.951.333,35	4.573.948,44
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	3.485.284,11	3.388.066,25
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	671.833,28	71.745,14 432.962,14
c) urządzenia techniczne i maszyny	367.534,89	308.816,75
d) środki transportu	417.506,26	319.595,94
e) inne środki trwałe-komputery	9.174,81	24.810,71
f) pozostałe	0,00	27.951,51
2. Środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3.687.497,52	672.842,93
<b>I. Zapasy-zaliczki na dostawy</b>	2.500,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	54.278,71	314.127,37
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	54.278,71	314.127,37
a) z tytułu dostaw i usług	23.446,93	289.090,08
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS	1.552,54	11.837,29
c) inne należności	24.804,60	13.200,00
d) od wynagrodzeń	4.474,64	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	3.630.413,81	358.715,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3.630.413,81	358.715,56
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3.630.413,81	358.715,56
- środki pieniężne w kasie		
- rachunki bankowe	3.630.356,98	358.715,56
- inne środki pieniężne	56,83	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	305,00	0,00
<b>SUMA BILANSOWA</b>	<b>8.638.830,87</b>	<b>5.246.791,37</b>

# PASYWA

w zł i gr.

treść	2009	2008
<b>A. Fundusz własny</b>	3.432.185,39	2.540.565,06
<b>I. Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	29.659,92	29.659,92
<b>II. Zysk (Strata) z lat ubiegłych</b>	2.239.176,29	33.783,39
<b>III. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy</b>	1.163.349,18	2.477.121,75
<b>IV. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	5.206.645,48	2.706.226,31
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	56.606,36	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	990.993,57	236.158,20
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
b) inne zobowiązania		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	990.993,57	236.158,20
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	619.534,98	220.853,76
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	75.760,89	0,00
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	251.646,40	6.748,70
i) inne zobowiązania	44.051,30	8.555,74
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	4.159.045,55	2.470.068,11
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4.159.045,55	2.470.068,11
<b>SUMA BILANSOWA</b>	<b>8.38.830,87</b>	<b>5.246.791,37</b>

Warszawa, dn. 31.03.2010 r.

ZARZĄD

**BEST s.c.**  
**BIURO RACHUNKOWE**  
 ul. Grzybowska 80/82 lok. 129  
 00-844 Warszawa  
 NIP: 527-010-72-07

Prezes Zarządu OTOP

Gerard Sawicki

Członek Zarządu OTOP

dr Przemysław Chylarecki

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY PTAKÓW  
80-401 GDAŃSK UL. HALLERA 4/2

## **RACHUNEK WYNIKÓW**



w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
	2009	2008
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	6.383.373,69	6.444.532,54
<b>I. Darowizny</b>	97.298,28	106.691,06
<b>II. refundacje</b>	7.308,30	5.356,01
<b>II. Przychody – działalność statutowa</b>	991.027,30	519.776,97
<b>III. Składki określone statutem</b>	53.758,60	42.761,49
<b>IV. Dotacje</b>	2.789.835,01	5.769.947,01
<b>V. Przychody – pozostała działalność statutowa</b>	2.444.146,20	2.306.632,12
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	5.146.814,45	3.711.294,00
<b>I. Amortyzacja</b>	205.554,56	83.519,36
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	301.109,70	238.878,17
<b>III. Usługi obce</b>	1.482.720,03	1.239.628,77
<b>IV. Podatki i opłaty</b>	24.007,63	63.764,28
<b>V. Wynagrodzenia</b>	2.106.088,08	1.406.124,65
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	234.488,33	181.307,40
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	792.846,12	498.071,37
<b>C. Zysk (Strata) na działalności statutowej</b>	1.236.559,24	2.733.238,54
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	25.984,88	301.810,38
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	35.413,26	576.159,67
<b>F. Przychody finansowe</b>	677,44	18.316,47
<b>G. Koszty finansowe</b>	64.459,12	83,97
<b>H. Zysk na działalności statutowej</b>	1.163.349,18	2.477.121,75
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
<b>K. Zysk (Strata) brutto (I +/- J)</b>	1.163.349,18	2.477.121,75
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Zysk (strata) netto</b>	<b>1.163.349,18</b>	<b>2.477.121,75</b>

Warszawa, dn. 31.03.2010 r.

**BEST s.c.**  
**BIURO RACHUNKOWE**  
 ul. Grzybowska 80/82 lok. 129  
 00-844 Warszawa  
 NIP: 527-010-72-07

ZARZĄD  
 podmiotu gospodarczego

Prezes Zarządu OTOP

*Gerard Sawicki*

Członek Zarządu OTOP

*dr Przemysław Chylarecki*

OGÓLNOPOLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY PTAKÓW  
80-401 GDAŃSK UL. HALLERA 4/2

**INFORMACJA DODATKOWA**

**Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:**

**środki trwałe wartość początkowa:**

*w zł i gr.*

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2009	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2009
Środki trwałe razem:	4.863.782,21	580.499,32		5.444.281,53
1. budynki, obiekty inż. lądowej	513.540,98	200.000,00		713.540,98
2. maszyny i urządzenia	358.225,80	98.820,00		457.045,80
3. komputery	133.841,88	17.355,46		151.197,34
4. środki transportu	409.009,78	158.500,00		567.509,78
5. grunty	3.388.066,25	97.217,86		3.485.284,11
6. wyposażenie	1.967,90	160,00		2.127,90
7. pozostały sprzęt	59.129,62	8.446,00		67.575,62

**umorzenia środków trwałych:**

*w zł i gr.*

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2009	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2009
Umorzenie razem:	289.833,77	203.114,41		492.948,18
z tego:				
1. budynki, obiekty Inżynierii Lądowej	8.833,70	32.874,00		41.707,70
2. maszyny i urządzenia	49.409,05	65.865,31		115.274,36
3. komputery	109.031,17	32.991,36		142.022,53
4. środki transportu	89.413,84	60.589,68		150.003,52
5. wyposażenie	1.967,90	160,00		2.127,90
6. pozostały sprzęt	31.178,11	10.634,06		41.812,17

*wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:*

*w zł i gr.*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 01.01.2009</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2009</i>
<i>Wartości niematerialne i prawne: oprogramowanie</i>	<i>15.233,93</i>	<i>2.440,15</i>		<i>17.674,08</i>

*umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:*

*w zł i gr.*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 01.01.2009</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2009</i>
<i>wartości niematerialne i praw. : Oprogramowanie</i>	<i>15.233,93</i>	<i>2.440,15</i>		<i>17.674,08</i>

*Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów cywilnych:*

*pozycja nie występuje*

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

w zł i gr.

<b>Wyszczególnienie</b>	
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:</b>	
- miejsce na serwerze	305,00
<b>2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:</b>	56.606,36
- koszenie – LIFE	52.750,00
- przesyłki	53,02
- telefon	625,94
- energia, gaz	1.567,00
- usługi informatyczne	1.220,00
- monitoring	390,40
<b>3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie:</b>	4.159.045,55
z tego z tytułu:	
1) nierozliczone dotacje	4.159.045,55
<b>4. Aktywowanie ujemnej przejściowej różnicy podatku dochodowego</b>	0,00
<b>5. Inne czynne i bierne rozliczenia między okresowe</b>	0,00

**Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) wpływów**

w zł i gr.

<b>treść</b>	<b>Wpływy</b>
<b>Razem przychody statutowe</b>	6.383.373,6
	9
1. składki członkowskie	53.758,60
2. darowizny	97.298,28
3. dotacje krajowe	387.455,90
4. dotacje zagraniczne	4.846.525,31
5. działalność statutowa	991.027,30
6. refundacja poniesionych kosztów	7.308,30

**Przychody finansowe:**

Odsetki dodatnie od rachunku bankowego	631,81
Odsetki od lokat	45,63

**Pozostałe przychody operacyjne:**

Zwrot poniesionych kosztów sądowych	1.090,00
Odszkodowania	2.299,30
Aktualizacja wartości zobowiązań	22.595,58

**Koszty finansowe:**

Odsetki bankowe	0,11
Odsetki od kontrahentów	1.249,42
Różnice kursowe	134,25
Odsetki od pożyczki	63.075,34

**Pozostałe koszty operacyjne:**

Aktualizacja wartości należności	35.413,26
----------------------------------	-----------

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych (w zł):**

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Stan na	
	01.01.2009r.	31.12.2009r.
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe:		
z tego:		
1) środki pieniężne w kasie (ach)	0,00	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	358.715,56	3.630.356,98
3) inne środki pieniężne np. środki pieniężne w drodze	0,00	
4) inne aktywa pieniężne	0,00	56,83

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):**

w zł i gr.

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk brutto	1.163.349,18
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	329.229,97
- koszty reprezentacji	215,94
- odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	10.607,35
- inne	43.670,86
- umowy dzieła wypłacone po 31.12.2009	251.644,10
- składki ZUS za 12/2009	23.091,72
3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	22.595,58
4. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych) a podlegające opodatkowaniu	0,00
5. Dochód do opodatkowania (poz. 1 + 2 - 3 + 4)	1.469.983,57
6. Odliczenie od dochodu (art.17 ustawy)	1.469.983,57
7. Podstawa opodatkowania (poz. 5 - 6)	0,00
8. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	0,00
9. Zysk netto	1.163.349,18

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):**

Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych działalność statutowa stowarzyszeń jak i wypracowany zysk który jest przeznaczony na cele statutowe nie podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym ( art. 17 ustawy ).

**Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Razem	z tego:	
		losowe	pozostałe
1) zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
2) straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00

**Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:**

Przeciętna liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	2009	
	Ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem:	29	18

**Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom Zarządu**

Pozycja nie występuje

**Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki:**

Nie występują żadne zmiany.

**Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki oraz jej charakterystyka:**

Towarzystwo Ochrony Ptaków realizuje zadania statutowe i ponosi koszty administracyjne w pełni pokrywane przez otrzymywane składki członkowskie, darowizny i dotacje uzyskiwane od osób fizycznych i prawnych jak od instytucji rządowych i unijnych. Nie ma żadnych przeszkód w kontynuacji realizacji zadań powierzonych Towarzystwu.

Warszawa, dn. 31.03.2010 r.

**BESPI S.C.**  
**BIMRO-RACJUNKOWE**  
ul. Grzybowska 80/82 lok. 129  
00-844 Warszawa  
NIP: 527-010-72

**Zarząd**

Prezes Zarządu OTOP

Gerard Sawicki

Członek Zarządu OTOP

dr Przemysław Chylarecki