

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## Ogólnopolskiego Towarzystwa Ochrony Ptaków 80-401 Gdańsk ul Hallera 4/2

za rok obrotowy  
2004

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Przedmiotem podstawowej działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym było:** ochrona dziko żyjących ptaków i siedlisk, ochrona środowiska.
2. **Spółka zarejestrowana** jest w Sądzie Rejonowym w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000015808, regon 190524320, NIP 957-05-53-373
3. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01.01.2004 do 31.12.2004r.
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 realizacji uchwałą nr 8/7/2003 z dnia 12.07.2003r, zawierającą:
  - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Spółki,
  - 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 zasad (polityki) 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.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Krystyna Przybyłowska**

## II. BILANS

### AKTYWA

w zł i gr.

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3
<b>A. Aktywa trwałe</b>	236595,46	220958,62
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	236595,46	220958,62
1. Środki trwałe	230855,02	220958,62
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	110200,00	110200,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	72574,59	71284,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	41080,43	6382,42
d) środki transportu	7000,00	2800,00
e) inne środki trwałe-komputery	5740,44	30291,80
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały i akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		

<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	172719,52	550104,25
<b>I. Zapasy</b>	29751,08	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	29751,08	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	30481,43	30947,63
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
- do 12-tu miesięcy		
- powyżej 12-tu miesięcy		
b) inne należności		
2. Należności od pozostałych jednostek	30481,43	30947,63
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
- do 12-tu miesięcy	546,00	1100,00
- powyżej 12-tu miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	243,95 25766,00	29837,63
c) inne należności	3925,48	
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	112487,01	403962,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	112487,01	403962,62
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały i akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pien.	112487,01	403962,62
- środki pieniężne w kasie	2084,68	

i na rachunkach bankowych	110402,33	403962,62
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	641,00	115194,00
<b>SUMA BILANSOWA</b>	409955,98	771062,87

## PASYWA

w zł i gr.

1	2	3
<b>A. Kapitał (Fundusz) własny</b>	312419,96	32587,45
<b>I. Kapitał (Fundusz) podstawowy</b>		
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
<b>III. Udziały (Akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV. Kapitał (Fundusz) zapasowy</b>		
<b>V. Kapitał (Fundusz) z aktualizacji Wyceny i przeszacowania śr.trwałych</b>	21991,55 7668,37	21991,55 7668,37
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>VII. Zysk (Strata) z lat ubiegłych</b>	364716,51	282760,04
<b>VIII. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy</b>	-81956,47	-279832,51
<b>IX. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	97536,02	738475,42

1	2	3
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	27243,15	27243,15
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27243,15	27243,15
a) kredyty i pożyczki	27243,15	27243,15
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne (pozostałe)		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	70292,87	235245,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności		
- do 12-tu miesięcy		
- powyżej 12-tu miesięcy		
b) inne zobowiązania		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	70238,57	235190,99
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	44541,04	102069,08
- do 12-tu miesięcy	44541,04	102069,08
- powyżej 12-tu miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13943,44	2896,91
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	226,49	101280,32
i) inne zobowiązania	11527,60	28944,68

1	2	3
3. Fundusze specjalne	54,30	54,30
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		475986,98
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		475986,98
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		475986,98
<b>SUMA BILANSOWA</b>	409955,98	771062,87

Warszawa, dn.30.03.2005r.

ZARZĄD  
podmiotu gospodarczego

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Krystyna Przybyłowska*

Prezes Zarządu OTOP  
*dr Przemysław Chylarecki*  
✓

CZŁONEK ZARZĄDU OTOP

*W. Nowicki*  
*dr Wiesław Nowicki*

**II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant porównawczy)

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
	poprzedni	obrotowy
1	2	3
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	845024,56	1123270,01
I. Darowizny		11293,86
II. Refundacje		59367,83
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	7491,60	12300,00
III. Składki brutto określone statutem	40700,40	39484,11
IV. Dotacje	785704,57	1000753,62
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11127,99	70,59
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	911315,17	1403103,82
I. Amortyzacja	22237,11	43554,86
II. Zużycie materiałów i energii	119182,99	133425,37
III. Usługi obce	535739,69	475243,79
IV. Podatki i opłaty	32545,34	10884,52
V. Wynagrodzenia	122409,46	512097,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24885,48	56737,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	45849,21	171087,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8465,89	72,76
<b>C. Zysk (Strata) na działalności statutowej</b>	-66290,71	-279833,81
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3923,20	4831,12
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		4831,12
II. Dotacje		
III. Inne pozostałe przychody operacyjne	3923,20	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	2988,60	7070,54
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	2988,60	7070,54
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych		
III. Inne pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Przychody finansowe</b>	5960,65	924,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach - w tym od jednostek powiązanych		
II. Odsetki		924,22



- w tym od jednostek powiązanych		
<b>III. Zysk ze zbycia akcji</b>		
<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
V. Inne	5960,65	
<b>G. Koszty finansowe</b>	22561,11	50,89
<b>I. Odsetki</b>		
- w tym od jednostek powiązanych		
<b>II. Strata ze zbycia inwestycji</b>		
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
IV. Inne	22561,11	50,89
<b>H. Zysk (Strata) całokształtu działalności statutowej</b>	-81956,47	-281199,90
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		-281199,30
<b>I. Zyski nadzwyczajne</b>		1367,39
<b>II. Straty nadzwyczajne</b>		
<b>K. Zysk (Strata) brutto (I +/- J)</b>	-81956,47	-279832,51
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Zysk (strata) netto</b>	-81956,47	-279832,51

Warszawa, dn.30.03.2005

ZARZĄD  
podmiotu gospodarczego

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Krzysztof Przybyłowski*  
*Krzystyna Przybyłowska*

Przewodniczący Zarządu OTOP  
*dr Przemysław Chylarecki*  
✓

CZŁONEK ZARZĄDU OTOP  
*W. Nowicki*  
*dr Wiesław Nowicki*

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

**a) środki trwałe wartość początkowa:**

w zł i gr.				
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
razem:	451859,98	48849,97	21038	479671,95
z tego:				
1)spół.własn.prawo do lokalu	86012,50			86012,50
2)maszyny i urządzenia	25779,70	11318,84		37098,54
3)środki transportu	42038,00		21038,00	21000,00
4)komputery	119512,35	26034,77		145547,12
5)grunty Karsibórz	110200,00			110200,00
6)wyposażenie	68317,43	11496,36		79813,79

**b) umorzenia środków trwałych:**

w zł i gr.				
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - innych	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
razem:	215264,52	64486,81	21038,00	258713,33
z tego:				
1)spół.własn.prawo do lokalu	13437,91	1290,19		14728,10
2)maszyny i urządzenia	11291,38	19424,74		30716,12
3)środki transportu	35038,00	4200,00	21038,00	18200,00
4)komputery	87974,78	27280,54		115255,32
5)wyposażenie	67522,45	12291,34		79813,79

**c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:**

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na Koniec roku obrotowego wartości początkowej
razem:	5152,60	297,68		5450,28
z tego: 1) programy komputerowe	5152,60	297,68		5450,28

**d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:**

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - innych	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
razem:	5152,60	297,68		5450,28
z tego: 1) programy komputerowe	5152,60	297,68		5450,28

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

w zł i gr.

	a) na początek roku	b) na koniec Roku
a) najmu	0,00	0,00
b) dzierżawy	0,00	0,00
c) innych umów (leasingu)	0,00	0,00
<b>d) razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych (sporządza jednostka nie sporządzająca zestawienia zmian w kapitale własnym):**

w zł i gr.

Wyszczególnienie kapitałów	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku: (wg tytułów)	Zmniejszenia w ciągu roku: (wg tytułów)	Wartość na koniec roku
1.fundusz z przeszacowania środków trwałych	21991,55			21991,55
2.fundusz z aktualizacji środków trwałych	7668,37			7668,37

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

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych: z tego z tytułu:	641,00	115194,00
1)ubezpieczenia	641,00	115194,00
2)		
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych: z tego z tytułu:		
1)		
2)		
3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie: z tego z tytułu:		
1) dotacje	0,00	475986,98
2)		
4. Aktywowanie ujemnej przejściowej różnicy podatku dochodowego		
5. Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokr.		

## Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Razem	z tego:	
		losowe	pozostałe
1) zyski nadzwyczajne	1367,39	1367,39	
2) straty nadzwyczajne			

## Objaśnienie struktury środków pieniężnych (w zł):

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe - razem:	112487,01	403962,62
z tego:		
1) środki pieniężne w kasie (ach)	2084,68	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	110402,33	403962,62
3) inne środki pieniężne np. środki pieniężne w drodze		
4) inne aktywa pieniężne		

### Objaśnienia opisowo:

44137012001001000103310001 -	27905,22
17137012001001000103310002 -	102674,55
87137012001001000103310003 -	18129,82
60137012001001000103310004 -	1160,53
33137012001001000103310005 -	70140,51
06137012001001000103310006 -	183330,88
76137012001001000103310007 -	6,11
49137012001001000103310008 -	615,00

## Informacja o zatrudnieniu

Na dzień 31.12.2004	9 osób
W tym :	
Kobiet	7 osób
Kierownictwo	1 osoba
W tym:	
Kobiet	1 osoba

## Informacja o wynagrodzeniu

Wynagrodzenie osobowe	250422,84
Wynagrodzenie bezosobowe	261675,11
	-----
	512097,95

Zobowiązania i należności występują w okresie spłaty umownej, zaś zobowiązania długoterminowe w postaci pożyczki są przeterminowane do rozliczenia i wyjaśnienia w 2005r.

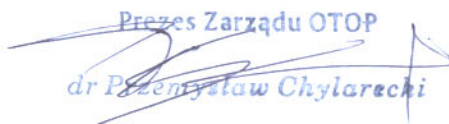
## Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki oraz jej charakterystyka:

Nie występuje możliwość niepewności dalszego kontynuowania działalności statutowej. OTOP kontynuuje nakreślony program zgodnie z zawartymi umowami, oraz dotacjami. Wynikła strata jest stratą bilansową wynikłą z przeniesienia z otrzymanych dotacji wartości nierozliczonych i nie wykorzystanych w 2004 roku.

Warszawa, dn.30.03.2005r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Krystyna Przybyłowska**

## ZARZĄD

Prezes Zarządu OTOP  
  
**dr Przemysław Chylarecki**

**CZŁONEK ZARZĄDU OTOP**  
**W. Nowicki**  
**dr Wiesław Nowicki**