



Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Ptaków

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok 2008

Marzec 2009

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Ptaków z siedzibą w Gdańsku, przy ulicy Hallera 4/2 zostało wpisane do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000015808

2. Przedmiot działalności podstawowej:

Działalność statutowa obejmująca ochronę dziko żyjących ptaków i ich siedlisk, w tym: szerzenie w społeczeństwie wiedzy na temat ptaków, ich znaczenia oraz zagrożeń dla ich bytowania; zbieranie danych dokumentujących stan i zagrożenia krajowej awifauny; opracowywanie i wdrażanie planów działań ochronnych; wszelkie działania prawne sprzyjające ochronie ptaków i ich siedlisk.

3. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności Towarzystwa jest nieoznaczony

4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r. Porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r.

5. Zarząd i dyrekcja

Zarząd

Dariusz Gerard Sawicki – prezes zarządu
Jarosław Krajewski – wiceprezes zarządu
Przemysław Chylarecki – członek zarządu
Aneta Krawczyk – członek zarządu
Rudiger Kühn – członek zarządu
Wiesław Nowicki – członek zarządu
Przemysław Stachyra – członek zarządu

Dyrektor sekretariatu – Izabela Flor

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętą polityką (zasadami) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania z dniem 18 października 2004 r.

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 rachunkowości. I tak:

- 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.

II. Bilans

	2008	2007
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	4 573 948,44	2 647 880,24
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 074,00
II. Rzeczowe aktywa	4 573 948,44	2 646 806,24
1. Środki trwałe	4 573 948,44	2 646 806,24
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	3 388 066,25	1 626 453,63
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	504 707,28	504 983,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	308 816,75	133 659,31
d) środki transportu	319 595,94	318 272,78
e) komputery	24 810,71	63 437,04
f) pozostałe	27 951,51	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	672 842,93	4 015 674,25
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	314 127,37	658 158,84
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	314 127,37	658 158,84
a) z tytułu dostaw i usług	289 090,08	177 055,36
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS	11 837,29	0,00
c) inne należności	13 200,00	481 103,48
III. Inwestycje krótkoterminowe	358 715,56	3 357 515,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	358 715,56	3 357 515,41
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	358 715,56	3 357 515,41
– rachunki bankowe	358 715,56	2 194 073,12
– inne środki pieniężne	0,00	463 442,29
– inne aktywa pieniężne	0,00	700 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Aktywa razem	5 246 791,37	6 663 554,49
PASTYWA		
A. Fundusz własny	2 540 565,06	63 443,31
I. Fundusz z aktualizacji wyceny	29 659,92	29 659,92
II. Zysk (strata) z lat ubiegłych	33 783,39	33 783,39
III. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 477 121,75	0,00
IV. Odpisy z zysku w ciągu roku (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 706 226,31	6 600 111,18
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	236 158,20	208 277,67
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	236 158,20	208 277,67
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług	220 853,76	72 302,16
c) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych	0,00	99 926,97
d) z tytułu wynagrodzeń	6 748,70	36 048,54
f) inne zobowiązania	8 555,74	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	54,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 470 068,11	6 391 779,21
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 470 068,11	6 391 779,21
Pasywa razem	5 246 791,37	6 663 554,49

III. Rachunek zysków i strat

	2008	2007
I. Przychody z działalności statutowej	6 444 532,54	2 923 578,11
1. Dotacje	5 769 947,01	1 709 839,60
2. Sprzedaż towarów i usług statutowych	519 776,97	1 157 394,26
3. Składki członkowskie	42 761,49	39 328,00
4. Darowizny	106 691,06	15 233,51
5. Pozostałe	5 356,01	1 782,74
II. Koszty realizacji zadań statutowych	3 711 294,00	3 041 612,33
1. Wynagrodzenia	1 406 124,65	1 424 046,53
2. Usługi obce	1 239 628,77	772 442,48
3. Koszty rodzajowe	498 071,37	453 975,30
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	181 307,40	163 228,93
5. Zużycie materiałów i energii	238 878,17	156 544,41
6. Amortyzacja	83 519,36	37 590,41
7. Podatki i opłaty	63 764,28	17 953,47
8. Wartość sprzedanych towarów i usług	0,00	15 830,80
III. Zysk (strata) na działalności statutowej	2 733 238,54	-118 034,22
IV. Pozostałe przychody operacyjne	301 810,38	2 482,00
V. Pozostałe koszty operacyjne	576 159,67	0,00
VI. Przychody finansowe	18 316,47	115 607,94
VII. Koszty finansowe	83,97	55,72
VIII. Zysk (strata) na działalności statutowej	2 477 121,75	0,00
IX. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
X. Zysk (strata) brutto	0,00	0,00
XI. Podatek dochodowy	0,00	0,00
XII. Zysk (strata) netto	2 477 121,75	0,00

IV. Informacja dodatkowa

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

Wartości niematerialne i prawne

<u>Wartość początkowa</u>	Stan na 2008/01/01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2008/12/31
Oprogramowanie	21 195,83	6 907,25	945,35	15 233,93

<u>Umorzenia</u>	Stan na 2008/01/01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2008/12/31
Oprogramowanie	20 121,83	945,34	5 833,24	15 233,93

Środki trwałe

<u>Wartość początkowa</u>	Stan na 2008/01/01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2008/12/31
Środki trwałe, w tym:	2 999 290,66	2 229 342,82	364 851,27	4 863 782,21
a) grunty (w tym prawo wiecz. użyt.)	1 626 453,63	1 761 612,62	0,00	3 388 066,25
b) budynki, lokale, obiekty inż. ład.	513 540,98	0,00	0,00	513 540,98
c) środki transportu	336 472,78	112 250,00	39 713,00	409 009,78
d) komputery	244 347,25	34 526,04	145 031,41	133 841,88
e) urządzenia techniczne i maszyny	176 744,23	261 824,54	80 342,97	358 225,80
f) wyposażenie	101 731,79	0,00	99 763,89	1 967,90
g) pozostały sprzęt	0,00	59 129,62	0,00	59 129,62

<u>Umorzenia</u>	Stan na 2008/01/01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2008/12/31
Umorzenia, w tym:	352 484,42	169 992,17	232 642,82	289 833,77
b) budynki, lokale, obiekty inż. ład.	8 557,50	276,20	0,00	8 833,70
c) środki transportu	18 200,00	71 213,84	0,00	89 413,84
d) komputery	180 910,21	31 519,04	103 398,08	109 031,17
e) urządzenia techniczne i maszyny	56 565,92	35 804,98	42 961,85	49 409,05
f) wyposażenie	88 250,79	0,00	86 282,89	1 967,90
g) pozostały sprzęt	0,00	31 178,11	0,00	31 178,11

Nie-umarzalne środki trwałe używane na podstawie umów cywilnych

– pozycja nie występuje

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1. Czynne rozliczenia międzyokr. kosztów działalności operacyjnej i kosztów fin.	0,00
2. Bierne rozliczenia międzyokr. kosztów działalności operacyjnej i kosztów fin.	0,00
3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie – dotacje	2 470 068,11
4. Aktywowanie ujemnej przejściowej różnicy podatku dochodowego	0,00
5. Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00

Struktura rzeczowa i terytorialna wpływów

1. Dotacje zagraniczne	4 598 732,96
2. Dotacje krajowe	1 171 214,05
3. Sprzedaż towarów i usług statutowych	519 776,97
4. Składki członkowskie	42 761,49
5. Darowizny	106 691,06
6. Refundacja poniesionych kosztów	5 356,01

Źródła finansowania**Zagraniczne:**

1. The Royal Society for the Protection of Birds	1 844 964,79
2. BirdLife International	50 455,52
3. The Bulgarian Society for the Protection of Birds	11 655,89
4. BirdLife Finland	75 234,24

Krajowe:

1. Ecorys Polska	455 513,00
2. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Gdańsku	219 086,10
3. Muzeum i Instytut Zoologii PAN (środki z Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska)	199 985,00
4. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	191 765,62
5. Ekofundusz	187 211,98
6. Cemex Polska	89 808,00
7. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska	78 580,00
8. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Katowicach	20 000,00
9. Urząd Dzielnicy Warszawa – Mokotów	12 410,00
10. Fundacja Rozwoju Edukacji Warszawa	1 647,32

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Dochody oraz zyski z działalności statutowej i na nią przeznaczone zwolnione są z opodatkowania na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Informacja o zyskach lub stratach nadzwyczajnych

	Razem	w tym	
		losowe	pozostałe
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Kobiety: 12
Mężczyźni: 15
Razem: 27

Wynagrodzenia zarządu łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku

– pozycja nie występuje


Zmiany polityki rachunkowości mający istotny wpływ na wynik finansowy

– nie wystąpiły

Ogólnopolskie Towarzystwo Ochrony Ptaków realizuje zadania statutowe i ponosi koszty administracyjne w pełni pokrywane przez otrzymywane składki członkowskie, sprzedaż statutową, darowizny oraz przez dotacje uzyskiwane od osób fizycznych i prawnych, krajowych i zagranicznych. Nie ma przeszkód w kontynuacji realizacji zadań powierzonych Towarzystwu.

Przygotował:

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Krystyna Przybyłowska

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU OTOP

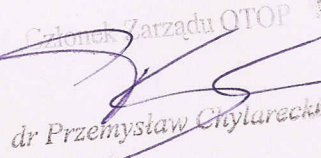
Dariusz Gerard Sawicki

CZŁONEK ZARZĄDU OTOP

Przemysław Chylarecki

Prezes Zarządu OTOP


Gerard Sawicki


dr Przemysław Chylarecki