

WSTĘP
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
POLSKIEGO TOWARZYSTWA OCHRONY PTAKÓW
za rok 2015

POLSKIE TOWARZYSTWO OCHRONY PTAKÓW (PTOP)

- zarejestrowana siedziba: 17-230 Białowieża, ul. Kolejowa – Wejmutka,
- adres Sekretariatu: 15-471 Białystok, ul. Ciepła 17

Biuro regionalne PTOP (nie sporządzające samodzielnego sprawozdania) mieści się w Olsztynie 10-684, ul. Murzynowskiego 18.

Podstawowy przedmiot działalności PTOP:
PKD 94.99Z DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH,
GDZIE INDEJ NIE SKLASYFIKOWANA

Stowarzyszenie działalność swą prowadzi od 18 sierpnia 1986 roku.
Czas trwania działalności PTOP jest nieograniczony.

Polskie Towarzystwo Ochrony Ptaków zostało zarejestrowane w Rejestrze Stowarzyszeń Sądu Rejonowego w Białymstoku XII Wydziału Gospodarczego KRS pod numerem **0000082995** w dniu 22.01.2002 roku.

Status organizacji pożytku publicznego Towarzystwo uzyskało wpisem do KRS z dnia 30.06.2006r. W dniu 18 czerwca 2015 roku Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS, na posiedzeniu niejawnym, wykreślił status OPP z wniosku Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Numery identyfikacyjne w systemie **REGON 050040006** i **NIP 543-11-81-345**

Zarząd PTOP do 25 września 2015 roku działał w składzie:

Prezes	- Tomasz Kułakowski
Wiceprezes	- Przemysław Bielicki
Skarbnik	- Renata Zalewska
Członek Zarządu	- Andrzej Gabiński
Członek Zarządu	- Andrzej Pobiedziński

Członkowie Zarządu : Andrzej Karczewski i Marek Łukjańczuk oraz Skarbnik Renata Zalewska w trakcie roku zrezygnowali z pełnienia swoich funkcji.

Na rozpoczętym w dniu 26 września 2015 roku z przerwą do 24 października 2015, Walnym Zgromadzeniu Członków, został wybrany nowy Zarząd w składzie:

Prezes	- Jarosław Chyra
Wiceprezes	- Robert Kapowicz
Skarbnik	- Andrzej Gabiński
Członek Zarządu	- Emilia Menderska
Członek Zarządu	- Ewa Kozłowska
Członek Zarządu	- Grzegorz Grygoruk
Członek Zarządu	- Miszo Kocew

Celem PTO jest (wg statutu):

- Ochrona ptaków, ze szczególnym uwzględnieniem ochrony ich siedlisk.
- Poznawanie stanu i obserwowanie zmian awifauny.
- Szerzenie wiedzy na temat ptaków, zagrożeń ich bytowania i możliwości ochrony.

Cele powyższe PTO osiąga przez:

1. Podejmowanie i uczestniczenie w działaniach prawnych chroniących ptaki, miejsca ich występowania i wszelkie niezbędne im do życia elementy środowiska przyrodniczego.
2. Sprawowanie nadzoru i zarządzanie prawnymi formami ochrony przyrody.
3. Ochronę czynną rozumianą m.in. jako:
 - a) zabezpieczanie, konserwację i budowę miejsc lęgowych,
 - b) zabezpieczanie i kształtowanie lęgowisk, żerowisk, noclegowisk oraz innych miejsc występowania ptaków,
 - c) zabezpieczanie i kształtowanie miejsc i siedlisk w których występują gatunki fauny i flory stanowiące pokarm ptaków lub wpływające w inny sposób na populacje ptaków lęgowych i wędrownych,
 - d) wykupywanie i wydzierżawianie gruntów stanowiących lęgowiska, żerowiska, noclegowiska i inne miejsca występowania ptaków,
 - e) prowadzenie gospodarstw: rolnego, rybackiego i leśnego,
 - f) możliwość refundowania właścicielom, dzierżawcom i użytkownikom nieruchomości strat wynikających z:
 - gniazdowania i żerowania ptaków,
 - użytkowania przez nich gruntów w sposób zgodny z zaleceniami PTO.
4. Edukację i udział w tworzeniu naukowych podstaw ochrony przyrody ze szczególnym uwzględnieniem ptaków oraz ich siedlisk realizowane m.in. poprzez:
 - a) monitoring, badania naukowe i gromadzenie dokumentacji,
 - b) organizowanie i uczestniczenie w spotkaniach, warsztatach, konferencjach i szkoleniach,
 - c) prowadzenie lekcji, zajęć szkolnych i obozów,
 - d) promowanie i upowszechnianie wiedzy.
5. Upowszechnianie zasad zrównoważonego rozwoju ze szczególnym uwzględnieniem rozwoju obszarów wiejskich.
6. Współpracę z instytucjami oraz osobami prawnymi i fizycznymi, które wyrażą chęć wspólnej realizacji celów PTO.
7. Powoływanie fundacji.
8. Zatrudnianie osób fizycznych

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r do 31.12.2015 r.

Roczne sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. W chwili obecnej nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności Towarzystwa.


Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości Polskie Towarzystwo Ochrony Ptaków przyjęło następujące zasady wyceny, w zakresie których ustawa pozwala na wybór, a mianowicie:

- 1) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową na koniec roku obrachunkowego
- 2) stawki amortyzacyjne ustala się w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- 3) inwentarz żywy bez względu na wartość oraz pozostałe środki trwałe o wartości do 3 500 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania
- 4) materiały wycenia się po cenie zakupu, koszty zakupu zalicza się do kosztów w okresie ich poniesienia
- 5) materiały edukacyjne przyjęte do magazynu, ewidencjonuje się ilościowo – wartościowo, zaliczając je w koszty w momencie ich zużycia / wydania.
- 6) materiały biurowe zalicza się w koszty w momencie ich zakupu
- 7) wycena rozrachunków następuje w kwocie wymaganej zapłaty
- 8) do wyznaczenia kolejności wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej przyjmuje się metodę FIFO.

Stowarzyszenie w kolejnych latach obrotowych stosuje jednakową metodę wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdań finansowych. Wynik finansowy ustala się jako różnicę pomiędzy osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami, z uwzględnieniem wyników zdarzeń nadzwyczajnych.

Białystok, dn.01.03.2016

Sporządziła : Ewa Łazowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Łazowska

SKARBNIK

Andrzej Gabiński

Zarząd RTOP:

WICEPREZES

Robert Kapowicz

CZŁONEK ZARZĄDU

Grzegorz Paweł Grygoruk

CZŁONEK ZARZĄDU

Bronisław Koczw

CZŁONEK ZARZĄDU

Emilia Menderska

PREZES

Jarosław Chyra

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik do bilansu oraz rachunku wyników

POLSKIEGO TOWARZYSTWA OCHRONY PTAKÓW

za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ewidencji i rozliczania kosztów w zakresie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, wyceny rozchodu materiałów edukacyjnych oraz środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej przedstawione zostały we wstępie do sprawozdania finansowego i nie zmieniły się w stosunku do roku poprzedniego.

2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych.

W roku 2015 w związku ze zmianą planu kont nastąpiła zmiana w klasyfikacji niektórych środków trwałych. Do końca roku 2014 w grupie 01 KŚT księgowane były budynki i budowle. Natomiast od roku 2015 w grupie tej znajdują się tylko budynki i lokale. Środki typu wieże obserwacyjne, czy budowle wodne zaklasyfikowane zostały do grupy 02 KŚT. Ponadto wyszczególniono środki trwałe na obcym gruncie.

Z grupy 01 przeniesiono

do grupy 02 przeniesiono środki trwałe o łącznej wartości 341 286,19

do grupy 11 przeniesiono środki trwałe o łącznej wartości 341 322,70

Z grupy 02 przeniesiono

do grupy 11 przeniesiono środki trwałe o łącznej wartości 2 135 569,75

KŚT	Wyszczególnienie	31.12.2014	01.01.2015	Przychody	Rozchody	30.12.2015
00	Grunty własne	10 017 568,04	10 017 568,04	1 207 705,26	0,00	11 225 273,30
01	Budynki i lokale	2 645 871,08	1 963 262,19	350 989,46	0,00	2 314 251,65
02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 867 998,80	1 073 715,24	812 183,13	0,00	1 885 898,37
03	Kotły i maszyny energetyczne	3 739,84	3 739,84	0,00	0,00	3 739,84
04	Urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania, wyposażenie	98 823,57	98 823,57	4 905,01	0,00	103 728,58
05	Maszyny specjalistyczne	650 517,45	650 517,45	0,00	0,00	650 517,45
06	Urządzenia techniczne	195 189,37	195 189,37	3 730,00	0,00	198 919,37
07	Środki Transportu	995 272,00	995 272,00	31 438,80	0,00	1 026 710,80
08	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	324 760,43	324 760,43	32 511,00	0,00	357 271,43
09	Inwentarz żywy	193 788,82	193 788,82	25 316,00	-112 188,82	106 916,00
10	Inwestycje w obcych środkach trwałych	3 745,00	3 745,00	0,00	0,00	3 745,00
11	Środki Trwałe na obcym gruncie	0,00	2 476 892,45	121 678,63	0,00	2 598 571,08
	Razem własne środki trwałe	17 997 274,40	17 997 274,40	2 590 457,29	- 112 188,82	20 475 542,87

00 GRUNTY

W 2015 roku zakupiono 70,5342 ha gruntów o wartości gruntu 1 174 533,60 PLN na terenie:

UG Narew – 1,06 ha (wartość ziemi (wz.) 12 720,00 PLN – finansowanie DUBELT LIFE)
 UM Michałowo – 38,6534 ha (wz. 676 305,40 PLN – finansowanie CI-II CKPŚ)
 UG Bielsk Podlaski – 1,45 ha (wz. 15 225,00 PLN - finansowanie DUBELT LIFE)
 UM Suraż – 1,89 ha (wz. 20 790,00 PLN - finansowanie DUBELT LIFE)
 UG Gródek – 16,3708 ha (wz. 311 045,20 PLN - finansowanie CI-II CKPŚ)
 UG Narewka – 11,11 ha wz. 138 448,00 PLN - finansowanie DUBELT LIFE)

01 BUDYNKI I LOKALE

Do ewidencji środków trwałych w roku 2015 przyjęto:

- Budynek gospodarczy w Kalitniku (350 989,46 PLN – finansowanie CI-II CKPŚ),

02 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ

Do ewidencji środków trwałych przyjęto w roku 2015:

- Mnich spustowy w Nerwiku (73 000,00 PLN – finansowanie RB-CKPŚ)
- Brody 4 sztuk (114 979,91 PLN – finansowanie Dubelt LIFE)
- Groble wokół stawów w Nerwiku (266 489,91 PLN – finansowanie RB - CKPŚ)
- Ogrodzenia Janowo i Trześcianka (169 450,00 PLN – finansowanie dubelt LIFE)
- Ogrodzenia dla koni w Kalitniku (183 314,10 PLN – finansowanie CI-II -CKPŚ)
- Ogrodzenie Białowieża Mostowa (4 949,31 PLN – finansowanie PTOP).

04 URZĄDZENIA, APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

Do ewidencji środków trwałych przyjęto w roku 2015:

- Notebook DELL (4 905,01 PLN – finansowanie CI-II CKPŚ)

06 URZĄDZENIA TECHNICZNE

Przyjęto do ewidencji środków trwałych w roku 2015:

- Fotopułapki Bushnell (3 730,00 PLN – finansowanie Dubelt LIFE)

07 ŚRODKI TRANSPORTU

Do ewidencji środków trwałych przyjęto w roku 2015:

- Przyczepę do przewozu bel (31 438,80 PLN – finansowanie CI-II CKPŚ)

08 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, WYPOSAŻENIE

Do ewidencji środków trwałych przyjęto w 2015 roku :

- Divery 10 sztuk (32 511,00 PLN – finansowanie Dubelt LIFE))

09 INWENTARZ ŻYWY

Do ewidencji środków trwałych przyjęto w 2015 roku :

- 6 sztuk bydła (25 316,00 PLN)
- w wyniku inwentaryzacji na wniosek Komisji Inwentaryzacyjnej zdjęto z ewidencji środków trwałych 38 sztuk zwierząt o wartości początkowej w związku z ubytkiem z hodowli.

11 ŚT NA OBCYM GRUNCIE

Do ewidencji środków trwałych przyjęto w 2015 roku :

- Brody 3 sztuki (121 678,63 PLN – finansowanie Dubelt LIFE)

3. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych w budowie

W roku 2015 w związku ze zmianą planu kont nastąpiła zmiana w klasyfikacji niektórych środków trwałych w budowie. Do końca roku 2014 w grupie 01 KŚT księgowane były budynki i budowle. Natomiast od roku 2015 w grupie tej znajdują się tylko budynki i lokale. Środki typu wieże obserwacyjne, czy budowle wodne zaklasyfikowane zostały do grupy 02 KŚT. Ponadto wyszczególniono środki trwałe w budowie na obcym gruncie.

Z grupy 01 przeniesiono

do grupy 02 przeniesiono środki trwałe o łącznej wartości 22,30

Z grupy 02 przeniesiono

do grupy 11 przeniesiono środki trwałe o łącznej wartości 67 346,36

KŚT	Wyszczególnienie	31.12.2014	01.01.2015	31.12.2015
00	Grunty własne	1 289,04	1 289,04	1783,50
01	Budynki i lokale	393 738,38	393 716,08	254 482,38
02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187 884,85	120 560,79	42 073,70
03	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00
04	Urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania, wyposażenie	0,00	0,00	0,00
05	Maszyny specjalistyczne	0,00	0,00	0,00
06	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00
07	Środki Transportu	0,00	0,00	0,00
08	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	0,00	0,00	0,00
09	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00
10	Inwestycje w obcych środkach trwałych	29 866,65	29 866,65	82 965,49
11	Środki trwałe na obcym gruncie	0,00	67 346,36	1 051 369,17
	Razem własne środki trwałe	612 778,92	612 778,92	1 432 674,24

Środki trwałe w budowie to m. in.:

- Budynek na maszyny w Kalitniku (201 955,76 PLN – finansowanie Cietrzew-II CKPŚ)

- Bród z bali drewnianych w grupie 02 (34 896,40 PLN – finansowanie Cietrzew-II CKPŚ)
- Platforma obserwacyjna grupa 02 (7 177,30 – finansowanie Dubelt LIFE)
- Zespół urządzeń wodnych grupa 11 (676 366,23 PLN – finansowanie Cietrzew-II CKPŚ)
- Rozbudowa przepustów 4 szt. w grupie 10 (82 965,49) PLN – finansowanie Cietrzew-II CKPŚ)
- Brody z bali szt. 7 grupa 11(257 555,43 PLN – finansowanie Cietrzew-II CKPŚ)
- budowa 8 brodów grupa 11 (117 447,51 PLN – finansowanie Dubelt LIFE)
- Centrum Wolontariatu Białowieża grupa 01 – (52 526,62 PLN)

4. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych w ciągu roku obrotowego

KŚT	Rodzaj środków trwałych	31.12.2014	01.01.2015	zwiększenia	zmniejszenia	Koniec roku	Wartość księgowa środków trwałych
0	Grunty własne	X	X	X	X	X	11 225 273,30
1	Budynki i budowle	99 253,90	44 021,93	39 814,93	0,00	83 836,86	2 230 414,79
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 621,81	48 971,63	36 741,71	0,00	85 713,34	1 800 185,03
3	Maszyny i kotły energetyczne	1 919,79	1 919,79	523,58	0,00	2 443,37	1 296,47
4	Urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania, wyposażenie	98 010,29	98 010,29	1 549,03	0,00	99 559,32	4 169,26
5	Maszyny specjalistyczne	323 355,04	323 355,04	79 395,04	0,00	402 750,08	247 767,37
6	Urządzenia techniczne	89 921,79	89 921,79	17 421,44	0,00	107 343,23	91 576,14
7	Środki Transportu	509 882,67	509 882,67	145 063,41	0,00	654 946,08	371 764,72
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	219 769,95	219 769,95	67 223,27	0,00	286 993,22	70 278,21
9	Inwentarz żywy	193 788,82	193 788,82	25 316,00	-112 188,82	106 916,00	0,00
10	Inwestycje w obcych środkach trwałych	3 745,00	3 745,00	0,00	0,00	3 745,00	0,00
11	Środki trwałe na obcym gruncie	0,00	48 882,15	67 058,66	0,00	115 940,81	2 482 630,27
	Razem umorzenie	1 582 269,06	1 582 269,06	480 107,07	-112 188,82	1 950 187,31	18 525 355,56

5. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych

Nr inwentaryzacyjny	Wyszczególnienie	Początek roku	Przychody	Rozchody	Koniec roku
003	Baza GIS – licencja dla żółwia	84 900,00	0,00	0,00	84 900,00
004	Licencja ARC GIS dla dubelta	25 737,75	0,00	0,00	25 737,75
005	Licencja ARC GIS dla orlika	5 245,10	0,00	0,00	5 245,10
007	Licencja ARC GIS dla CI-II	0,00	10 455,00	0,00	10 455,00
	RAZEM WNiP	115 882,85	10 455,00	0,00	126 337,85

6. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych w 2015r

Nr inwentaryzacyjny	Wyszczególnienie	Początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Koniec roku	Wartość netto WN i P
003	Baza GIS – licencja dla żółwia	38 103,13	29 950,00	0,00	68 053,13	16 846,87
004	Licencja ARC GIS dla dubelta	22 520,54	3 217,21	0,00	25 737,75	0,00
005	Licencja ARC GIS dla orlika	4 370,92	874,18	0,00	5 245,10	0,00
007	Licencja ARC GIS dla CI-II	0,00	871,25	0,00	871,25	9 583,75
	RAZEM umorzenie	64 994,59	34 912,64	0,00	99 907,23	26 430,62

7. Podział należności z pozycji B II bilansu

Należności z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
dostaw i usług	10 268,39	20 551,45	0,00	0,00	10 268,39	20 551,45
podatków	2,00	2,00	0,00	0,00	2,00	2,00
środków od ZUS	51,94	51,94	0,00	0,00	51,94	51,94
wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
innych należności	4 799,82	41 144,98	0,00	0,00	4 799,82	41 144,98
RAZEM	15 122,15	61 750,37	0,00	0,00	15 122,15	61 750,37

Wykazane należności z tytułu dostaw i usług pomniejszają odpisy aktualizujące o wartości 480,00 zł, utworzone zgodnie z art.35b UoR, dla należności, w stosunku do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że nie zostaną uregulowane.

Inne należności to

- zapłacone kaucje w kwocie 4 394,98 PLN
- należność warunkowa, jeśli nie zostanie podpisana umowa o przeniesienie własności gruntu w kwocie 36 750,00 PLN
- VAT naliczony do przeniesienia na

8. Dane dotyczące zapłaconych kaucji i wadium – zaliczanych do innych należności

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Kaucje i wadia		
a) Białostocka Spółdzielnia Mieszkaniowa – kaucja na wynajem lokalu	3 487,48	3 487,48
b) Spółdzielnia Mieszkaniowa JAROTY w Olsztynie	750,00	750,00
c) Białowiecki Park Narodowy – zabezpieczenie należności czynszowych	157,50	157,50
RAZEM	4 394,98	4 394,98

9. Podział innych zobowiązań według pozycji B II 2 bilansu

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
dostaw i usług	6 052,41	20 778,90	0,00	0,00	6 052,41	20 778,90
podatków	6 297,00	54,00	0,00	0,00	6 297,00	54,00
ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
innych zobowiązań	139 263,56	28 731,15	0,00	0,00	139 263,56	28 731,15
RAZEM	151 612,97	49 564,05	0,00	0,00	151 612,97	49 564,05

Zobowiązania z tytułu podatków to:

- zobowiązanie do US z tytułu dochodów wydatkowanych na inne cele, niż statutowe, określone w art. 17 ust.1b w wysokości 54,00 PLN, obciążające wynik finansowy Towarzystwa za rok 2015.

Inne zobowiązania to:

- nie zapłacone należności za delegacje (785,65 PLN)
- nie zwrócone koszty zakupów poniesione przez pracowników (2 004,93 PLN),
- pozostała do zapłacenia II rata za polisę z ubezpieczenia majątkowego (3 734,00 PLN),
- otrzymane wadia i zabezpieczenia umów (22 206,57 PLN),

10. Dane dotyczące otrzymanych kaucji , wadiów i zabezpieczeń należytego wykonania umów– zaliczane do innych zobowiązań

Tytuły	Stan na	
	początek roku	koniec roku
a) PRAKTIBUD Gwizdała Adam	20 000,00	0,00
b) ZUW i M Sokółka	20 000,00	0,00
c) DOMEX PHU J. Fydrych	21 272,91	0,00
d) CHYRA.PL	5 444,00	0,00
e) T&D DOS PATOS sj	40 530,13	12 206,57
f) TARTAK BRONEK M. Bronisz	0,00	10 000,00
g) OFIS Chadukiewicz Daniel	778,00	0,00
RAZEM	108 025,04	22 206,57

11. Tytuły rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów

Tytuły	Stan na	
	początek roku	koniec roku
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 857,89	16 554,70
a. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe (konto 640)	11 857,89	15 214,70
b. podatek VAT naliczony do rozliczenia (konto 223)	0,00	1 340,00
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 695 871,02	8 302 538,64
a. z tytułu otrzymanych dotacji	2 103 789,31	82 250,28
- ZÓŁW 2 CKPŚ	469,57	0,00
- CI-II CKPŚ	1 159 872,25	0,00
- ZÓŁW CKPŚ	5 161,11	0,00
- NRZ CKPŚ	268 703,80	0,00
- LIFE+ DUBELT	669 582,58	82 250,28
b. z tytułu zakup środków trwałych i WNP sfinansowanych dotacjami	6 538 783,48	8 163 556,35
c. z tytułu dzierżawy gruntów	53 298,23	56 732,01

12. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów w roku 2015

Wyszczególnienie	Kwota	%
Przychody z działalności statutowej	4 272 250,25	99,01
Składki brutto określone statutem	4 421,69	0,10
Dotacje na realizowane projekty	2 857 202,50	66,21
Dotacje z NFOŚ i GW	3 474,89	0,08
Dotacje z WFOŚ i GW Olsztyn	500,00	0,01
Dotacje z Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych	1 824 292,50	42,28
Dotacja LIFE11 NAT/PL000436 – Czynna ochrona dubelta	855 653,73	19,83
Dotacja LIFE + 09 NAT/PL/000253 – Ochrona populacji bociana białego	59 702,99	1,38
Dotacja LIFE + 08 NAT/PL/000510 – Ochrona orlika krzykliwego	113 578,39	2,63
Pozostałe przychody określone statutem	1 410 626,06	32,70
Darowizny pieniężne od osób fizycznych na działalność statutową	8 780,89	0,20
Darowizny pieniężne od zagranicznych osób prawnych na zakup ziemi	376 432,91	8,72
Zbiórka pieniężna na Kwiecewo	1 311,27	0,03
Wpłaty z 1% podatku	11 211,73	0,26
Dopłaty rolnośrodowiskowe	100 949,69	2,34
Ochrona gatunkowa	500,00	0,01
Działalność edukacyjna	8 617,89	0,20
Badania PTOP	2 600,81	0,06
Sprzedaż wydawnictw informacyjno -edukacyjnych i gadżetów PTOP	11 965,82	0,28
Dzierżawa gruntów na cele rolnicze	857 787,29	19,89
Sprzedaż przychówku inwentarza żywego	7 527,96	0,18
Sprzedaż produktów rolnych	14 683,70	0,34
Pozostałe przychody	8 256,10	0,19
Pozostałe przychody operacyjne	41 768,62	0,97
Otrzymane odszkodowania	512,60	0,01
Przychody z amortyzacji ŚT zakończonych projektów	19 075,99	0,44
Zwrot podatku akcyzowego	5 573,43	0,13
Przychody z refakturowania	11 233,01	0,26
Pozostałe przychody operacyjne	5 373,59	0,13
Przychody finansowe	994,30	0,02
Odsetki bankowe	994,30	0,02
Dotatnie różnice kursowe zrekompensowane ujemnymi = 7 738,41	0,00	0,00
RAZEM:	4 315 013,17	100,00

13. Informacja o strukturze zrealizowanych kosztów w 2015 roku

Wyszczególnienie	Kwota	%
Koszty realizacji zadań statutowych	3 291 127,84	92,17
Koszty realizowanych projektów	2 343 791,77	65,64
Dotacje z NFOŚ i GW	3 474,89	0,10
Dotacje z WFOŚ i GW Olsztyn	7 490,65	0,21
Dotacje z Centrum Koordynacji Projektów Środowiskowych	1 129 888,92	31,64
Dotacja LIFE11 NAT/PL/000436 – Czynna ochrona dubelta	1 029 655,93	28,84
Dotacja LIFE + 09 NAT/PL/000253 – Ochrona populacji bociana białego	59 702,99	1,67
Dotacja LIFE + 08 NAT/PL/000510 – Ochrona orlika krzykliwego	113 578,39	3,18
Pozostałe koszty statutowe	947 336,07	26,53
Ochrona ostoi	105 535,68	2,96
- w tym podatki : rolny i leśny	31 454,00	0,88
Ochrona gatunków	99 541,03	2,79
Działalność rolnicza	365 197,28	10,23
Działalność edukacyjna	44 929,12	1,26
Koszty badań PTO	5 939,14	0,17
Koszty związane z działalnością stacji terenowych	131 928,07	3,69
Sprzedaż wydawnictw informacyjno-edukacyjnych i gadжетów PTO	5 594,15	0,16
Ogólne koszty zarządzania działalnością statutową	167 952,71	4,70
Pozostałe koszty	20 718,89	0,57
Koszty administracyjne	233 401,90	6,54
Zużycie materiałów i energii	9 480,79	0,27
Usługi obce	44 804,18	1,25
Podatki i opłaty	1 400,00	0,04
Wynagrodzenia i narzuty	171 584,58	4,81
Amortyzacja	0,00	0,00
Pozostałe koszty	6 132,35	0,17
Pozostałe koszty operacyjne	17 258,59	0,48
Koszty refakturowane	13 682,51	0,38
Korekta roczna VAT	2 828,00	0,08
Pozostałe koszty operacyjne	748,08	0,02
Koszty finansowe	29 099,17	0,81
Odsetki i prowizje od kredytów i sald ujemnych	18 941,91	0,53
Odsetki od nierozliczonych dotacji	283,00	0,01
Ujemne różnice kursowe	9 874,26	0,27
RAZEM:	3 570 887,50	100,00

14. Dane o źródłach zwiększenia Funduszu Statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz Statutowy
1. Stan na początek roku obrotowego 2015	10 241 782,31
a) zwiększenia	
- nadwyżka przychodów nad kosztami ustalona w rachunku wyników za rok 2014	522 183,98
- zysk z lat ubiegłych	3 370,20
b) zmniejszenia	
- obciążenie wyniku finansowego o zobowiązanie do US z tytułu dochodów wydatkowanych na inne cele, niż statutowe, określone w art. 17 ust.1b	0,00
2. Stan na koniec roku obrotowego	10 767 336,49

Nadwyżka przychodów nad kosztami, ustalona w rachunku wyników za rok 2014, w wysokości 522 183,98 oraz zysk z lat ubiegłych w wysokości 3 370,20 w całości przeznaczone zostały na działalność statutową Towarzystwa.

Nadwyżka przychodów nad kosztami ustalona w rachunku wyników za rok 2015, w wysokości 744 071,67 w całości przeznaczona zostanie na działalność statutową Towarzystwa.

15. Pozostałe informacje

W porównaniu do roku 2014 zmniejszyła się wartość otrzymanych przez Towarzystwo dotacji celowych. Związane jest to z zakończeniem realizacji wszystkich projektów CKPŚ, NFOŚiGW i WFOŚiGW. Ostatnie transze z refundacji zakończonych projektów zasilą budżet PTOP po ich ostatecznym rozliczeniu, co będzie miało miejsce w kolejnych latach obrachunkowych. Na dzień 31.12.2015 roku Towarzystwo jest w trakcie realizacji jednego projektu LIFE11 NAT/PL000436 – Czynna ochrona dubelta.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne w roku 2014 są zdecydowanie większe, ponieważ:


na zwiększenie PPO wpłynęło otrzymane przez Towarzystwo odszkodowanie (171 858,88) oraz sprzedaż stacji terenowej w Gielczynie (53 065,04), zwiększenie PKO związane było ze zwrotem dotacji (15 802,32) i większymi karami za nierozliczone dotacje (20 717,93).

W roku 2015 w Towarzystwie przeprowadzona została kontrola NIK. Zakres przedmiotowy kontroli obejmował m.in. kompletność wykonywania określonych umowami zadań, gospodarność i efektywność wykorzystania środków publicznych, prowadzenie ewidencji finansowo-księgowej oraz sprawozdawczość oraz rozliczanie środków w latach 2013 – 2015. Najwyższa Izba Kontroli oceniła pozytywnie kontrolowany obszar.

Średnioroczne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym wyniosło 12,75 osoby. W roku 2015, do realizacji zadań statutowych, na umowy cywilnoprawne zatrudniono 19 osób.

Białystok, dn. 01.03.2016

Sporządziła: Ewa Łazowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Łazowska

Zarząd PTOP

CZŁONEK ZARZĄDU


Grzegorz Paweł Grygoruk

WICEPREZES

Robert Kapowicz

CZŁONEK ZARZĄDU

Mirosław Kozłowski


PREZES
Jarosław Chyra

SKARBNIK

Andrzej Gabiński

CZŁONEK ZARZĄDU

Emilia Wienderska

RACHUNEK WYNIKÓW
POLSKIEGO TOWARZYSTWA OCHRONY PTAKÓW
na dzień 31.12.2015

Wiersz (poz.)	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku 2014	roku 2015
1	2	3	4
A	Przychody z działalności statutowej	6 797 644,82	4 272 250,25
1	Składki brutto określone statutem	3 430,00	4 421,69
2	Dotacje na realizowane projekty	5 801 628,91	2 857 202,50
3	Pozostałe przychody statutowe	992 585,91	1 410 626,06
B	Koszt realizacji zadań statutowych	6 187 122,17	3 291 127,84
1	Koszty realizowanych projektów	5 653 019,87	2 343 791,77
2	Pozostałe koszty statutowe	534 102,30	947 336,07
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) A - B	610 522,65	981 122,41
D	Koszty administracyjne:	260 537,52	233 401,90
1	Zużycie materiałów i energii	5 853,87	9 480,79
2	Usługi obce	47 264,74	44 804,18
3	Podatki i opłaty	650,66	1 400,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	202 258,72	171 584,58
5	Amortyzacja	0,00	0,00
6	Pozostałe	4 509,53	6 132,35
E	Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	231 251,58	41 768,62
F	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B,D i H)	53 761,69	17 258,59
G	Przychody finansowe	13 133,58	994,30
H	Koszty finansowe	14 488,62	29 099,17
I	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) C-D + E-F + G-H	526 119,98	744 125,67
J	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K	Wynik finansowy ogółem (I + J)	526 119,98	744 125,67
L	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	3 936,00	54,00
M	Wynik finansowy netto (K - L)	522 183,98	744 071,67
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	522 183,98	744 071,67

Białystok, dn. 01.03.2016

Sporządziła: Ewa Łazowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Łazowska

Zarząd PTOP:

CZŁONEK ZARZĄDU

Grzegorz Paweł Grygoruk

CZŁONEK ZARZĄDU

Robert Górecki

CZŁONEK ZARZĄDU

Emilia Menderska

WICEREFES

Robert Kapowicz

SKARBNIK

Andrzej Gabiński

BILANS
POLSKIEGO TOWARZYSTWA OCHRONY PTAKÓW
na dzień 31.12.2015

Wiersz 1	AKTYWA 2	Stan na koniec	
		roku 2014	roku 2015
A	Aktywa trwałe	17 078 672,52	19 984 460,42
I	Wartości niematerialne i prawne	50 888,26	26 430,62
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 027 784,26	19 958 029,80
1	Środki trwałe	16 415 005,34	18 525 355,56
a	grunty	10 017 568,04	11 225 273,30
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 943 983,87	4 030 599,82
c	urządzenia, urządzenia techniczne i maszyny	435 063,32	344 809,24
d	środki transportu	485 389,33	371 764,72
e	inne środki trwałe	2 533 000,78	2 552 908,48
2	Środki trwałe w budowie	612 778,92	1 432 674,24
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	2 641 281,31	306 131,53
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	28 301,50	37 639,50
II	Należności krótkoterminowe	15 122,15	61 750,37
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 597 857,66	206 741,66
1	Środki pieniężne	2 597 857,66	206 741,66
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 857,89	16 554,70
Suma	aktywów	19 731 811,72	20 307 146,65
	PASYWA		
A	Fundusze własne	10 768 725,67	11 512 797,34
I	Fundusz statutowy	10 241 782,31	10 767 336,49
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	1 389,18	1 389,18
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	522 183,98	744 071,67
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	522 183,98	744 071,67
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
IV	Zysk / strata z lat ubiegłych+ nierozliczony wynik finansowy	3 370,20	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 963 086,05	8 794 349,31
I	Zobowiązania długoterminowe z tyt.kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	267 215,03	491 810,67
1	Kredyty i pożyczki	115 602,06	442 246,62
2	Inne zobowiązania	151 612,97	49 564,05
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 695 871,02	8 302 538,64
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 695 871,02	8 302 538,64
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma	pasywów	19 731 811,72	20 307 146,65

Białystok, dn.01.03.2016

Sporządziła: Ewa Łazowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Łazowska

Zarząd PTOP:

WICEPREZES

Robert Kapowicz

CZŁONEK ZARZĄDU

Grzegorz Flawej Grygorek

CZŁONEK ZARZĄDU

Mieszko Kocew

CZŁONEK ZARZĄDU

Emilia Menderska

SKARBNIK

Andrzej Gabiński

Jarostaw Chyba