



**Głogowskie Stowarzyszenie Pomocy Zwierzętom**

**AMICUS**

ul. Obrońców Pokoju 30, 67-200 Głogów, tel. 698 305 889

NIP 693-213-05-89; Regon 020758359

Nr konta: INVEST BANK 14 1680 1235 0000 3000 1678 6750

[www.stowarzyszenieamicus.fora.pl](http://www.stowarzyszenieamicus.fora.pl)

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA 2008 ROK**

Głogów, marzec 2009 r.



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Głogowskiego Stowarzyszenia Pomocy Zwierzętom AMICUS  
za okres 20.05.2008 r. – 31.12.2008 r.

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:  
**Głogowskie Stowarzyszenie Pomocy Zwierzętom AMICUS,  
67-200 Głogów, ul. Obrońców Pokoju 30.**
2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)  
**GSPZ AMICUS jest jednostką samodzielną, nie posiada wyodrębnionych jednostek organizacyjnych.**
3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:  
**Działalność Stowarzyszenia zawarta jest pod numerem 9499Z „Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowanych”.**
4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON:  
**Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Nr 0000304548.  
Nr REGON 020758359  
NIP 693-213-05-89**
5. Dane dotyczące członków Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej (imię i nazwisko oraz funkcja)

Skład Zarządu od 20 maja do 31 grudnia 2008 r.

1. **Prezes – Maria Zięba**
2. **Wiceprezes – Karolina Telwikas**
3. **Skarbnik – Aneta Ciećko**
4. **Sekretarz – Karolina Bednarczyk**

Skład Komisji Rewizyjnej od 20 maja do 31 grudnia 2008 r.

- 1. Członek – Katarzyna Pędzisz**
- 2. Członek – Monika Woźniak**
- 3. Członek – Agnieszka Wójcik**

## 6. Określenie celów statutowych organizacji

Celem Stowarzyszenia jest:

- » Działanie na rzecz humanitarnego obchodzenia się ze zwierzętami oraz pomoc w zapewnieniu im niezbędnych warunków bytowania.
- » Kształtowanie w społeczeństwie właściwego stosunku do zwierząt jako do dobra narodowego.
- » Ścisła współpraca z organami samorządowymi w celu utworzenia na terenie Miasta Głogowa Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt oraz pogotowia dla zwierząt czynnego całą dobę.
- » Sprawowanie nadzoru i kontroli nad przestrzeganiem przepisów i prawa w dziedzinie ochrony zwierząt i środowiska, a także współdziałanie w tym zakresie z samorządem terytorialnym oraz właściwymi instytucjami w zakresie ochrony zwierząt i środowiska.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

- » Wykazywanie czynnej postawy przy zwalczaniu wszelkich przejawów okrucieństwa wobec zwierząt w postaci działań bezpośrednich w ich obronie oraz niesienie im wszechstronnej pomocy.
- » Współpracę z właściwymi organami ochrony prawnej, organami porządkowymi, samorządowymi, Strażą Graniczną, Urzędem Celnym, Inspekcją Transportu Drogowego i in. w zakresie ścigania osób winnych okrutnego obchodzenia się ze zwierzętami.
- » Zbieranie wszelkiej dokumentacji dowodowej, która po przekazaniu odpowiednim organom może pomóc w ukaraniu osób znęcających się nad zwierzętami oraz występowanie z wnioskiem o ukaranie osób przejawiających okrucieństwo wobec zwierząt.
- » Tworzenie i realizacja programów w zakresie identyfikacji i rejestracji zwierząt, w tym szczególnie w zakresie zwierząt bezdomnych.
- » Prowadzenie działań zmierzających do regulacji populacji bezdomnych zwierząt między innymi poprzez propagowanie antykoncepcji, sterylizacji i identyfikacji zwierząt oraz przeciwdziałania niekoncesjonowanemu rozmnażaniu zwierząt niegospodarczych (towarzyszących).
- » Propagowanie i wdrażanie idei niewielkich przytulisk i schronisk dla bezdomnych zwierząt.



- » Występowanie z inicjatywami do odpowiednich ciał ustawodawczych, władz państwowych i organów samorządowych w sprawie wydawania przepisów dotyczących zwierząt i aktywne uczestnictwo w tworzeniu odpowiednich aktów prawnych.
- » Podejmowanie współpracy z władzami oświatowymi w celu wychowywania młodzieży w duchu humanitarnego stosunku do zwierząt.
- » Organizowanie akcji propagandowych na rzecz ochrony zwierząt oraz ochrony ich środowiska za pośrednictwem prasy, radia, telewizji oraz wszelkich wydawnictw.
- » Prowadzenie akcji propagandowych i charytatywnych na rzecz zwierząt poprzez organizowanie imprez kulturalnych, festynów, koncertów, wystaw, galerii, pokazów, konkursów oraz udział w tego typu imprezach organizowanych przez inne podmioty.
- » Współpracę z wszelkimi organizacjami krajowymi i zagranicznymi zajmującymi się ochroną praw zwierząt i zwalczaniem wszelkich przejawów okrucieństwa wobec nich.

7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie

**Okres trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.**

8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

**Pierwszy okres sprawozdawczy rozpoczyna się od dnia zarejestrowania Stowarzyszenia, tj. 20 maja 2008 r. i kończy 31 grudnia 2008 r.**

**Następne okresy sprawozdawcze będą pokrywały się z rokiem kalendarzowym.**

9. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

**Nie dotyczy.**

10. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2008 r. Zarząd Stowarzyszenia nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Stowarzyszenie dotychczasowej działalności.**

11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposo-

bu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

**Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.**

## **PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2008 Stowarzyszenie prowadziło we własnym zakresie.

### **1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. nr 137 z 2001 r., poz. 1539).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Stowarzyszenie sporządziło rachunek wyników i bilans zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. nr 137 z 2001 r., poz. 1539).

#### **1a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów**

**Środki trwałe** - Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszając do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 umarzane są metodą liniową.

Wartość środków trwałych i wyposażenia jest amortyzowana (odpisywana w koszty) w 100% w momencie oddania ich w użytkowanie oraz odnoszona na fundusz statutowy. Skumulowane odpisy umorzeniowe dokonywane na koniec roku pomniejszają fundusz statutowy.

**Wartości niematerialne i prawne** - Wartości niematerialne i prawne w myśl Ustawy o rachunkowości ujmowane są w księgach rachunkowych na zasadach stosowanych przy środkach trwałych i od wszystkich ich tytułów dokonuje się planowego umorzenia.

**Należności i zobowiązania** - Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.

**Środki pieniężne** - Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**Fundusz statutowy** - W tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość funduszu statutowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy. Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy jednostki, tworzony na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki, przeznaczony na finansowanie jej działalności statutowej. Fundusz powiększa również wartość aktywów trwałych, skorygowaną o odpisy umorzeniowe.

## 2. Przychody statutowe.

Przychody statutowe Stowarzyszenia pochodzą z dotacji, darowizn oraz składek członkowskich. GSPZ AMICUS nie prowadzi działalności gospodarczej.

## 3. Koszty statutowe.

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Stowarzyszenie na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie przeznacza swoje środki na:

- sterylizację, profilaktykę i leczenie zwierząt bezdomnych,
- zakup karmy i środków higienicznych (żwirku dla kotów) dla bezdomnych zwierząt dokarmianych przez karmicieli,
- zakup karmy i środków higienicznych (żwirku dla kotów) dla wytapanych bezdomnych zwierząt socjalizowanych w domach tymczasowych.

Koszty działalności statutowej ujmowane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

## 4. Koszty działalności administracyjnej.

Koszty działalności administracyjnej obejmują w szczególności: usługi obce i opłaty sądowe. Wykazywane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Nie nastąpiła zmiana stosowanych metod wyceny aktywów, ani pasywów.
2. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych.  
Nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym, nieujęte w księgach handlowych.
3. Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe.  
Stowarzyszenie nie posiada rzeczowych aktywów trwałych i nie dokonało zakupu żadnych aktywów trwałych w roku obrotowym 2008.
4. Umorzenie środków trwałych – amortyzacja.  
Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów umorzeniowych od rzeczowych aktywów trwałych w roku obrotowym 2008.
5. Grunty użytkowane wieczysto.  
Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto i nie dokonało zakupu żadnych gruntów użytkowanych wieczysto w roku obrotowym 2008.
6. Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy.  
Stowarzyszenie nie używa środków trwałych na podstawie umowy najmu lub dzierżawy.
7. Wartości niematerialne i prawne.  
Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych i nie dokonało zakupu żadnych wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2008.
8. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja.  
Stowarzyszenie nie dokonywała odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2008.
9. Inwestycje długoterminowe.  
Stowarzyszenie nie posiada ani nie dokonało w roku obrotowym 2008 żadnych inwestycji długoterminowych.
10. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.  
Stan należności na dzień 31.12.2008 r. wynosi 0,00 zł, stąd Stowarzyszenie nie posiada należności wymagających zapłaty, z żadnych tytułów.



11. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.  
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2008 r. wynosi 0,00 zł, stąd Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wymagających zapłaty, z żadnych tytułów.
12. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.  
W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze podlegające rozliczeniom międzyokresowym.
13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.  
W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze podlegające rozliczeniom międzyokresowym.
14. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.  
W roku obrotowym 2008 nie wystąpiły zyski, ani straty nadzwyczajne.
15. Zatrudnienie i wynagrodzenia.  
Stowarzyszenie nie zatrudniało pracowników na umowę o pracę w roku 2008.
16. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt. 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. 96 poz. 873, z późn. zm.)  
Stowarzyszenie nie jest zobowiązane do wypłat z zysku członkom Zarządu i Komisji Rewizyjnej.
17. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość.

	w zł.
<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 550,00</b>
<b>A. Składki brutto określone statutem</b>	<b>765,00</b>
B. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00
- Wpłaty z 1% podatku – osoby fizyczne	0,00
C. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00
<b>D. Pozostałe przychody określone statutem</b>	<b>1 785,00</b>
1. Darowizny od osób fizycznych - pieniężne	1 785,00
2. Przychody z podziału zysku bilansowego na działalność statutową	0,00



## 18. Informacje o strukturze pozostałych przychodów – źródła i wysokość.

w zł.

<b>Pozostałe przychody</b>	<b>0,00</b>
1. Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
2. Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
3. Inne	0,00

## 19. Informacje o strukturze przychodów finansowych – źródła i wysokość.

w zł.

<b>Przychody finansowe</b>	<b>27,37</b>
1. Cena sprzedaży akcji i udziałów	0,00
2. Odsetki od lokat, wkładów bankowych	27,37
3. Odsetki od pożyczek	0,00
4. Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	0,00
5. Otrzymane dywidendy od akcji obcych	0,00

## 20. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

Rok 2008 jest pierwszym rokiem działalności Stowarzyszenia. W okresie od 20 maja do 31 grudnia Stowarzyszenie otrzymywało darowizny od osób fizycznych oraz zbierało składki członkowskie. W związku z otrzymaniem statusu organizacji pożytku publicznego 23 grudnia 2008 roku, Stowarzyszenie nie miało możliwości otrzymywania wpłat z 1% PDOF.

## 21. Informacje o strukturze kosztów.

w zł.

<b>A. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>1 447,44</b>
1. usługi weterynaryjne	1 326,15
2. zakup lekarstw	57,29
3. zakup środków czystości (żwirku dla kotów)	64,00
<b>B. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Koszty administracyjne:</b>	<b>748,44</b>
1. usługi obce	248,44
- usługa kurierska	33,44
- opłaty za prowadzenie rachunku	205,00
- prowizja od wpłaty na OPP	10,00

2. podatki i opłaty	500,00
- opłata za wpis do MSiG dot. uzyskania przez Stowarzyszenie statusu OPP	500,00

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują na poziomie **66 %** kosztów ogółem.

Koszty administracyjne są finansowane z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów.

Koszty administracyjne stanowią **34 %** kosztów ogółem.

Procentowy udział poszczególnych kosztów administracyjnych do kosztów administracyjnych ogółem kształtuje się następująco:

- usługi obce 33 %
- podatki i opłaty 67 %

## 22. Informacje o strukturze pozostałych kosztów.

	w zł.
<b>Pozostałe koszty</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
2. Wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	0,00
3. Inne	0,00

## 23. Informacje o strukturze kosztów finansowych.

	w zł.
<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
2. Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	0,00
3. Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	
4. Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0,00
5. Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	0,00
6. Inne koszty finansowe	0,00

## 24. Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszu statutowego.

Wyszczególnienie	Fundusz	
	Statutowy	Z aktualizacji wyceny
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenia	0,00	0,00
- z zysku		
- inne		
b) zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty		
- inne		
<b>2. Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 25. Rozliczenie wyniku finansowego na całkowitej działalności.

Nadwyżka przychodów nad kosztami zrealizowana w roku obrotowym 2008 została przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności statutowej Stowarzyszenia.

## 26. Zobowiązania związane z działalnością statutową.

Stowarzyszenie nie udzielało gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych zobowiązań tym podobnych.

## 27. Dane o wydatkach na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń.

W roku obrotowym 2008 Stowarzyszenie nie wypłacało wynagrodzeń z tytułu umów zleceń.

## 28. Kwoty ulokowane na rachunkach bankowych.

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2008 r. nie posiada lokat bankowych.

## 29. Struktura środków pieniężnych – stan na dzień 31.12.2008 r.

Stowarzyszenie posiadało następujące środki pieniężne:

- w kasie w kwocie: **64,12 zł.**
- w banku INVEST BANK konto nr 14 1680 1235 0000 3000 1678 6750: **317,37 zł.**

## 30. Dane o działalności zleczonej Stowarzyszenia przez podmioty państwowe i samorządowe.

Stowarzyszenie w roku obrotowym 2008 nie zawierało umów z podmiotami państwowymi ani z samorządowymi, więc nie wykonywało działalności przez nie zleczonej.

## 31. Informacja o ciążących zobowiązaniach podatkowych, oraz o składanych deklaracjach podatkowych.

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2008 r. nie zalega z żadnych tytułów w zapłaćcie zobowiązań podatkowych. Stowarzyszenie w trakcie roku 2008 nie skła-



dało deklaracji CIT-2, gdyż jest zwolnione z tego obowiązku na podstawie art. 25 ust. 5 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 nr 54, poz. 654, z późn. zm.) i złożyło stosowne oświadczenie do Naczelnika Urzędu Skarbowego.

Stowarzyszenie składa do Urzędu Skarbowego w Głogowie do dnia 31 marca każdego roku zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu za dany rok podatkowy CIT-8. Dochody GSPZ AMICUS są wolne od podatku dochodowego jako przeznaczone na cele statutowe, na mocy art. 17 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

32. Informacja czy w okresie sprawozdawczym była przeprowadzana kontrola, a jeśli była – to jej wyniki.

W okresie sprawozdawczym roku 2008 nie przeprowadzono w Stowarzyszeniu kontroli zewnętrznej.

**BILANS** sporządzony na dzień 31.12.2008 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 381,49 zł, zamknął się nadwyżką przychodów nad kosztami o wartości 381,49 zł

Zarząd:

Prezes Maria Zięba

Wiceprezes Karolina Telwikas

Skarbnik Aneta Ciećko

Sekretarz Karolina Bednarczyk