

PROTOKÓŁ

z badania sprawozdania finansowego za rok 2019 r. Rzeszowskiego Stowarzyszenia Ochrony Zwierząt w Rzeszowie przeprowadzonego w dniu 12 maja 2020 r. przez **Komisję Rewizyjną**
w składzie:

Jan Barański - Przewodniczący

Aneta Piękoś - członek

Antoni Skorupski – członek

1.Ustalenia porządkowe:

Funkcję Prezesa Rzeszowskiego Stowarzyszenia Ochrony Zwierząt pełni Pani Halina Derwisz

Sekretarza – Pan Jan Burczyk

Skarbnika - Pani Hanna Hanusiak

2. Zgodnie z art. 45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 385 ze zm.) oraz załącznika 6 do ustawy, Rzeszowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt sporządziło na dzień 31.12.2019 r. roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

1) bilansu

2) rachunku wyników

3) informacji dodatkowej (wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia)

Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia, na podstawie § 25 statutu przeprowadziła kontrolę całokształtu działalności Stowarzyszenia ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki finansowej, pod względem rzetelności, gospodarności i dyscypliny finansowej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu elektronicznego systemu przetwarzania danych OPTIMA. Wykorzystywany do prowadzenia urzędów księgowych program, odpowiada wymogom formalnym.

Rzeszowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt rozporządzeniem z dnia 01.02.2006 r. przyjęło dokumentację zasad rachunkowości na podstawie książki pt. „Przykładowa dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości w organizacjach społecznych, stowarzyszeniach, izbach gospodarczych, związkach zawodowych i partiach politycznych prowadzących działalność statutową pożytku publicznego” - autorstwa Edwarda Karwowskiego .

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów **31 909,24 zł** i zamyka się stratą netto **288 788,53 zł**.

Sprawozdanie sporządzone zostało na obowiązujących drukach, na podstawie ksiąg

rachunkowych i jest zgodne z danymi wynikającymi z zestawienia obrotów i sald, przy czym salda

te wynikają z urządzeń księgowych, prowadzonych do poszczególnych kont .

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono kompletność i poprawność zapisów księgowych

w powiązaniu z dowodami źródłowymi.

Stan początkowy kont wynika z zatwierdzonego bilansu na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego. Ciągłość bilansowa została zachowana .

Badane sprawozdanie finansowe jest poprawne pod względem formalnym, rachunkowym i odzwierciedla w sposób prawidłowy i rzetelny działalność statutową za 2019 r. Sprawozdanie zostanie złożone w Urzędzie Skarbowym zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym

od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (t.j. Dz.U. z 2018 r., poz.1036 ze zmianami).

W 2019 r. nieruchomości na prowadzenie schroniska Kundelek (działalność nieodpłatna) zostały przekazane Rzeszowskiemu Stowarzyszeniu Ochrony Zwierząt przez Urząd Miasta umową użyczenia, w związku z powyższym Stowarzyszenie skorzystało ze zwolnienia od podatku od nieruchomości,

o którym mowa w art.7 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 12.01.1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych

t.j. (Dz.U. z 2018 r., poz. 1445 ze zmianami).

Zgodnie z art.10 ust.1 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. z 2018 r., Nr 450 ze zmianami) Rzeszowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt, wyodrębnia rachunkowo nieodpłatną i odpłatną działalność pożytku publicznego.

Z dokonanych ustaleń wynika, że Rzeszowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt nie prowadziło

w kontrolowanym okresie działalności gospodarczej, o której mowa w art. 2 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorcy (Dz. U. z 2018 r., poz. 646 ze zm.). Analiza poszczególnych dokumentów kosztów i przychodów w badanym okresie wykazała prawidłową ich kwalifikację.

W okresie sprawozdawczym przychody ogółem za rok 2019 wyniosły **1 442 741,74 zł** natomiast koszty **1 731 530,27 zł** i zostały prawidłowo udokumentowane oraz rozliczone.

Urząd Miasta Rzeszowa przeprowadził kontrolę w dniu 08 sierpnia 2019 r. w zakresie czy, koszty poniesione na realizację zadania publicznego pn „Ochrona Zwierząt” są zgodne z kosztami określonymi w odpowiedniej pozycji kosztorysu i zgodne z umową nr GK-K. 7021.4.802017 . W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że Rzeszowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt poniosło wydatki zgodnie z umową. Podczas kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za rok 2019 przedstawia się następująco:

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej		
1	Składki członkowskie	950,00 zł
2	Darowizny od osób fizycznych - gotówka/internet	25 421,87 zł
2	Darowizny od osób fizycznych - gotówka	41 967,70 zł
3	Darowizny od osób fizycznych - karma	27 270,00 zł
4	Darowizny od osób fizycznych - terminal	1 500,00 zł
5	Zbiórki publiczne - gotówka	7 739,15 zł
6	Zbiórki publiczne - karma	2 730,00 zł
7	Darowizny rzeczowe - mat. ogrodowe (agrowł., kotwy, kora)	1 500,00 zł
8	Darowizna Wirtualna Adopcja - gotówka	23 187,42 zł
9	Darowizna Pomóżmy Zwierzakom - gotówka	5 014,08 zł
10	Darowizna Pomóżmy Zwierzakom - karma	50 646,00 zł
11	Darowizna od firm i instytucji - gotówka	10 719,41 zł
12	Darowizna od firm i instytucji - karma	0,00 zł
13	Darowizna od osób prawnych - gotówka	7 247,89 zł
14	Dotacje, dofinansowania	839 998,15 zł
RAZEM		1 045 891,67 zł

Przychody z działalności statutowej odpłatnej		
1	Zapłata z Gmin za interwencyjne odławianie zwierząt	11 650,00 zł
RAZEM		11 650,00 zł

Pozostałe przychody objęte statutem		
1	Nawiązki	45 745,79 zł
2	Zwrot kosztów sądowych	442,80 zł
RAZEM		46 188,59 zł

Przychody z OPP		
1	1% podatku od os.fiz. za 2018 wpłacane w 2019 roku	338 296,13 zł

Przychody finansowe		
1	Odsetki od lokaty	715,35 zł

Przychody ogółem 1 442 741,74 zł

Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej		
Koszty prowadzenia schroniska		
1	Wynagrodzenia	564 773,08 zł
2	Środki czystości w tym żwirek	13 024,96 zł

10	Remont i modernizacja Schroniska	21 234,72 zł
11	Wydatki osobowe pracownicze	3 284,87 zł
12	Administracyjne - biurowe, pocztowe, bankowe	1 540,97 zł
RAZEM		889 821,92 zł
Opieka nad zwierzętami poza schroniskiem		
1	Karma zakupiona	3 980,00 zł
	Karma wydana z magazynu	71 566,12 zł
2	Leczenie	27 616,98 zł
3	Pozostałe koszty (m.in.: zakup budy, transport, szampony)	91,00 zł
RAZEM		103 254,10 zł
Zadania Własne RSOZ		
1	Punkt informacyjny, interwencje, wolontariat	61 088,68 zł
2	Akcja Pomóżmy Zwierzętom	147,60 zł
3	Akcja pielęgnacja zwierząt - gromer	760,00 zł
4	Współpraca trans graniczna POLSKA-UKRAINA	628 988,22 zł
5	Koszty zakupu Kocich fortów	2 241,38 zł
6	Koszty otrzymanych darowizn	175,00 zł
7	Organizacja pikniku pracuj.pl	2 143,18 zł
RAZEM		695 544,06 zł

Koszty z działalności statutowej odpłatnej		
Koszty wyłapywania psów z GMIN		
1	Koszty wynagrodzenia i utrzymania auta	14 238,96 zł
RAZEM		14 238,96 zł

Koszty pozostałej działalności statutowej		
1	Koszty pozyskiwania nawiazek	573,81 zł
2	Koszty reklamy 1 %	1 291,50 zł
RAZEM		1 865,31 zł

Koszty administracyjne		
1	Zużycie materiałów i energii	493,92 zł
2	Usługi obce (najem, media, poczta, banki)	9 330,02 zł
3	Wynagrodzenia	12 000,00 zł
4	Inne (wyposażenie, pozostałe koszty)	1 775,89 zł
RAZEM		23 599,83 zł

Koszty finansowe		
1	Odsetki od nieterminowych zobowiązań	0,04 zł
2	Ujemne różnice kursowe	3 206,05 zł
RAZEM		3 206,09 zł

Koszty ogółem

1 731 530,27 zł

Wnioski końcowe

W oparciu o ustalenia zawarte w protokole stwierdza się, że badane sprawozdanie finansowe (na które składa się bilans, rachunek wyników, informacja dodatkowa) zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami i kwalifikuje się do zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Członków Stowarzyszenia.

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 dokonania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych) ustala się wynik finansowy tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównane.

Stowarzyszenie składa deklarację: CIT-8, PIT- 4R oraz deklaracje ZUS DRA. Stowarzyszenie jest zwolnione z podatku VAT.

Biorąc powyższe pod uwagę, Komisja wnioskuję by Walne Zgromadzenie Członków Stowarzyszenia udzieliło absolutorium Zarządowi Stowarzyszenia za 2019 r.

Jan Barański - Przewodniczący

.....

Aneta Piękoś - Członek

.....

Antoni Skorupski-Członek

Rzeszowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt
35-060 Rzeszów, ul. Słowackiego 24/62
NIP: 8132742464, REGON: 690520053, KRS: 0000012533

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2019 roku
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 021 744,78	1 442 026,39
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	746 849,27	1 045 891,67
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	11 650,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	274 895,51	384 484,72
B.	Koszty działalności statutowej	1 017 874,74	1 704 724,35
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 016 270,94	1 688 620,08
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	14 238,96
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	1 603,80	1 865,31
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	3 870,04	-262 697,96
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	24 347,48	23 599,83
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-20 477,44	-286 297,79
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	1 655,64	715,35
L.	Koszty finansowe	0,39	3 206,09
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-18 822,19	-288 788,53
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-18 822,19	-288 788,53

Zarząd Jednostki

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

Rzeszowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt
35-060 Rzeszów, ul. Słowackiego 24/62
NIP: 8132742464, REGON: 690520053, KRS: 0000012533

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	14 930,00 zł	14 930,00 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 930,00 zł	14 930,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. AKTYWA OBROTOWE	559 099,06 zł	16 979,24 zł
I. Zapasy	39 963,11 zł	534,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	519 135,95 zł	16 445,24 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00 zł	0,00 zł
Aktywa razem	574 029,06 zł	31 909,24 zł

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	293 757,86 zł	4 969,33 zł
I. Fundusz statutowy	102 857,57 zł	102 857,57 zł
II. Pozostałe fundusze	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	209 722,48 zł	190 900,29 zł
IV. Zysk (strata) netto	-18 822,19 zł	-288 788,53 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	280 271,20 zł	26 939,91 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	41 393,05 zł	26 339,91 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	238 878,15 zł	600,00 zł
Pasywa razem	574 029,06 zł	31 909,24 zł

Zarząd Jednostki

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Rzeszowskie Stowarzyszenie Ochrony Zwierząt
35-060 Rzeszów, ul. Słowackiego 24/62
NIP: 8132742464, REGON: 690520053, KRS: 0000012533

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01-01-2019 do 31-12-2019.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

*Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 i 14 ustawy o rachunkowości, których cena nabycia jest wyższa niż **3 500,00 zł**. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. Cena nabycia jest ceną zakupu zwiększoną o koszty związane*

*z zakupem i przystosowaniem do stanu zdatnego do używania (koszt transportu, załadunku). Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji), o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń przekroczą **3 500,00 zł**.*

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej **nieprzekraczającej granicy 3 500,00 zł** zalicza się do kosztów bieżącej działalności.*
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej **powyżej 3 500,00 zł i nie przekraczającej 10 000,00 zł** wprowadza się do ewidencji środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych i podlegają jednorazowej amortyzacji w sposób uproszczony (tj. w 100 % w miesiącu oddania do użytkowania) oraz zalicza się je do kosztów bieżącej działalności.*
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej **powyżej 10 000,00 zł** są wprowadzane do ewidencji środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych i podlegają amortyzacji według zasad i stawek określonych dla celów podatku dochodowego od osób prawnych – w przypadku zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych podlegają amortyzacji w sposób uproszczony (tj. w 100 % w miesiącu oddania do użytkowania) oraz zalicza się je do kosztów bieżącej działalności ale nie stanowią kosztów uzyskania przychodu.*

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest wg ustalonego planu amortyzacji.

Wycena środków pieniężnych

Środki pieniężne obejmują pieniądze oraz jednostki pieniężne w gotówce, na

rachunkach bankowych, rachunkach operatorów płatności lub w formie lokat pieniężnych.

Krajowe środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ogłoszonym przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty należności lub zobowiązań.

Na koniec roku obrotowego jeszcze raz się wycenia wg średniego kursu NBP obowiązującego w dniu 31 grudnia roku bilansowego

Wycena zapasów

- Stowarzyszenie prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla wszystkich zapasów metodą ewidencji ilościowo-wartościowej, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
- Zapasy wycenia się wg cen nabycia.
- Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych

Wycena należności i zobowiązań

Należności/zobowiązania długoterminowe są to należności/zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Należności/zobowiązania krótkoterminowe są to należności/zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się pod kątem utraty wartości, uwzględniając stopień prawdopodobieństw zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

- Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
- Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany – **metody FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło**
- Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku. Różnice kursowe zalicza się odpowiednio na + do przychodów finansowych na - do kosztów finansowych.
- Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

Wycena kapitałów własnych

Kapitały własne Stowarzyszenia wycenia się w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz pozostałych rozliczeń, a także odnoszenia ich skutków finansowych Stowarzyszenia dokonuje się w następujący sposób:

- a) czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
- b) biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów oraz odnoszenie ich skutków finansowych z tytułu dofinansowania zadań, których wydanie nastąpi w przyszłych okresach

sprawozdawczych.

Zasady ustalania wyniku finansowego Stowarzyszenia

W Stowarzyszeniu prowadzona jest działalność statutowa nieodpłatna oraz działalność statutowa odpłatna.

Na wynik finansowy netto składają się:

- a) Wynik z działalności odpłatnej*
- b) Wynik z działalności nieodpłatnej – głównie są to przychody z dotacji i poniesione w celu realizacji dotowanych zadań koszty*

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, a w szczególności uzyskanych odsetek, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad kosztami finansowymi, a w szczególności zapłaconymi odsetkami, ujemnymi różnicami kursowymi powstałymi od początku do końca roku obrotowego.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy netto Stowarzyszenia prezentowany jest w rachunku zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 61), co zostało uwzględnione w zakładowym planie kont Stowarzyszenia stanowiącego część przyjętych zasad rachunkowości.

Działalność Stowarzyszenia jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, na podstawie art.17 ust.1 pkt. 4 oraz art.17 ust.1 pkt. 6c. Stowarzyszenie nie jest zarejestrowane jako czynny podatnik VAT.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i obejmuje:

- informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,*
- bilans,*
- rachunek zysków i strat.*

W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

AKTYWA	31 909,24 zł
Na aktywa trwałe składają się: rzeczowe aktywa trwałe	14 930,00 zł

(środki trwałe) w tym:	
• grunty	14 930,00 zł
• samochody do przewozu zwierząt	93 045,75 zł
• pozostałe środki trwałe	240 382,32 zł
• odpisy umorzeniowe	-333 428,07 zł
Na aktywa obrotowe w kwocie składają się :	16 979,24 zł
• środki pieniężne na rachunkach bankowych (potwierdzone saldo)	10 221,57 zł
• należności krótkoterminowe (zasądzone nawiazki sądowe, dokarmianie kotów wolno żyjących, zaliczki pobrane przez pracowników na realizację zadań, zapłata z gmin za wyłapanie psów)	6 223,67 zł
• zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	534,00 zł
PASYWA	31 909,24 zł
Fundusze własne	4 969,33 zł
• Fundusz Statutowy	102 857,57 zł
• Zysk (strata) z lat ubiegłych	190 900,29 zł
• Zysk (strata) netto	- 288 788,53 zł
Na zobowiązania Stowarzyszenia w kwocie:	26 339,91 zł
składają się:	
• zobowiązania wobec dostawców (za karmę, leczenie zwierząt, media i usługi)	26 339,91 zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	600,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe	
• Niezapłacone nawiazki sądowe	600,00 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł,
w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego
i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich
i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Struktura przychodów i kosztów:

Na PRZYCHODY Stowarzyszenia składają się:	1 442 741,74 zł
1. Przychody z działalności statutowej	1 442 026,39 zł
• Kompleksowe prowadzenie schroniska	572 320,00 zł
dofinansowanie z Urzędu Miasta Rzeszowa	572 320,00 zł
• Współpraca transgraniczna PL-BY-UA 2014-2020	263 978,15 zł
dofinansowanie zadania	263 978,15 zł
• Wyłapywanie psów z GMIN	11 650,00 zł
wynagrodzenie i koszty używania auta	11 650,00 zł
• Dokarmianie kotów wolno żyjących	3 700,00 zł
dofinansowanie z Urzędu Miasta Rzeszowa	3 700,00 zł

<i>Akcja Pomóżmy Zwierzakom</i>	5 014,08 zł
<i>Wirtualna Adopcja</i>	23 187,42 zł
<i>zbiórki publiczne</i>	7 739,15 zł
<i>Akcja "przelew-p24w" wpłaty internetowe</i>	484,00 zł
<i>wpłata z YouTube</i>	6 460,00 zł
<i>wpłat z terminala</i>	1 500,00 zł
<i>Akcja zrzutka.pl wpłaty internetowe</i>	18 477,87 zł
<i>wpłaty od osób prawnych</i>	7 247,89 zł
<i>darowizny niegotówkowe</i>	82 146,00 zł
<i>karma otrzymana:</i>	80 646,00 zł
<i>karma od osób fizycznych</i>	27 270,00 zł
<i>karma zebrana w Akcji Pomóżmy Zwierzakom</i>	50 646,00 zł
<i>karma zebrana podczas zbiórek publicznych</i>	2 730,00 zł
<i>mat.ogrodowe kotwy, agrowłóknina</i>	1 500,00 zł
• Nawiązki sądowe	46 188,59 zł
<i>wpłata zasądzonych nawiązek</i>	45 745,79 zł
<i>zwrot poniesionych kosztów sądowych</i>	442,80 zł
• Wpływy z tytułu wpłat 1%	338 296,13 zł
<i>wpłata 1% PDOF za rok 2018</i>	338 296,13 zł
2. Przychody finansowe	715,35 zł
• odsetki od lokaty	715,35 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Na KOSZTY Stowarzyszenia składają się:	1 731 530,27 zł
1. Koszty podstawowej działalności statutowej	1 704 724,35 zł
• Kompleksowe prowadzenie schroniska	889 821,92 zł
<i>m.in. : wynagrodzenia, karma, materiały, leczenie zwierząt</i>	889 821,92 zł
• prowadzenie punktu informacji, szkolenia, wolontariat, interwencje	61 088,68 zł
<i>wynagrodzenie osób zaangażowanych w zadania</i>	60 662,80 zł
<i>pozostałe koszty: m.in.: wysyłka opracowań raportów, usługi telekomunikacyjne, pełnomocnictwa</i>	425,88 zł
• Akcja Pomóżmy Zwierzakom	147,60 zł
<i>zakup dyplomów i nagród dla szkół biorących udział w akcji</i>	147,60 zł
• Pomoc dla Przytuliska Cztery Łapy w Boguchwale	300,00 zł
<i>koszty leczenia zwierząt-sterylizacja kotów wolno żyjących</i>	0,00 zł
<i>koszt przekazanej karmy dla zwierząt pozostających pod opieką Przytuliska</i>	300,00 zł
• Pomoc dla Fundacji Psi Azylek	8 685,84 zł
<i>koszty leczenia zwierząt</i>	5 541,84 zł
<i>koszt zakupionej i przekazanej</i>	3 144,00 zł

<i>zakup karmy dla kotów wolno żyjących</i>	280,00 zł
<i>karma przekazana z magazynu dla kotów wolno żyjących</i>	0,00 zł
<i>leczenie kotów wolno żyjących</i>	0,00 zł
<i>pomoc prawna</i>	0,00 zł
leczenie pozostałych zwierząt spoza schroniska	1 341,36 zł
karma przekazana dla zwierząt spoza schroniska (m.in. Przemyśl, Tarnobrzeg, Jasło, Nowa Dęba)	50 530,14 zł
karma zakupiona dla zwierząt spoza schroniska	0,00 zł
pozostałe koszty: m.in. zakup kagańców	74,00 zł
• Koszty związane z otrzymaniem darowizn zagranicznych	175,00 zł
• Koszty związane z otrzymaniem nawiązek sądowych	573,81 zł
• Pielęgnacja zwierząt	760,00 zł
Strzyżenie i zabiegi u gromera	760,00 zł
• Koszty zakupu kocich fortów	2 241,38 zł
Zakup i transport	2 241,38 zł
• Współpraca trans graniczna POLSKA – UKRAINA PL-BY-UA 2014-2020	628 988,22 zł
koszty zw. z realizacją zadania m.in. wynagrodzenia, promocja, admin.	628 988,22 zł
• Koszty pikniku pracuj.pl	2 143,18 zł
promocja akcji	2143,18 zł
• koszty reklamy 1 %	1 291,50 zł
2. Koszty administracyjne	23 599,83 zł
• zużycie materiałów i energii	493,92 zł
• usługi obce (najem, media, poczta, banki)	9 330,02 zł
• wynagrodzenia	12 000,00 zł
• inne (wyposażenie, pozostałe koszty)	1 775,89 zł
3. Koszty finansowe	3 206,09 zł
• Odsetki od nieterminowej spłaty zobowiązań	0,04 zł
• rozliczenie ujemnych różnic kursowych	3 206,05 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W badanym okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 wartość funduszu nie zmieniła się i wynosi 102 857,57 zł.

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza

w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, wydatkowane są na koszty działalności pożytku publicznego Stowarzyszenia. W głównej mierze są to koszty utrzymania Schroniska Kundelek. Ponadto finansuje z nich pomoc innym zwierzętom pozostającym pod opieką RSOZ.

Koszty prowadzenia schroniska 2019	KOSZTY RSOZ			KOSZTY UM Rzeszowa			SUMA kosztów
	niekwalifikowane	kwalifikowane	RAZEM	merytoryczne	obsługi	RAZEM	
wynagrodzenia pracowników	5 633,78 zł	83 728,00 zł	89 361,78 zł	373 105,54 zł	102 305,76 zł	475 411,30 zł	564 773,08 zł
wynagrodzenia osobowe	4 437,27 zł	70 962,73 zł	75 400,00 zł	259 831,97 zł	63 600,00 zł	323 431,97 zł	398 831,97 zł
wynagrodzenia bezosobowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 645,00 zł	27 600,00 zł	82 245,00 zł	82 245,00 zł
narzuty pracodawcy	1 196,51 zł	12 765,27 zł	13 961,78 zł	58 628,57 zł	11 105,76 zł	69 734,33 zł	83 696,11 zł
środki czystości	424,96 zł	0,00 zł	424,96 zł	12 600,00 zł	0,00 zł	12 600,00 zł	13 024,96 zł
zakup materiałów	3 319,75 zł	0,00 zł	3 319,75 zł	13 800,00 zł	0,00 zł	13 800,00 zł	17 119,75 zł
materiały bezgotówkowe	2 100,00 zł	0,00 zł	2 100,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 100,00 zł
paliwo	314,02 zł	0,00 zł	314,02 zł	7 309,54 zł	0,00 zł	7 309,54 zł	7 623,56 zł
karma dla zwierząt	1 568,31 zł	59 352,00 zł	60 920,31 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	60 920,31 zł
zakupiona karma	1 242,66 zł	11 768,66 zł	13 011,32 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 011,32 zł
przekazana karma z magazynu	325,65 zł	47 583,34 zł	47 908,99 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	47 908,99 zł
media (m.in.: prąd,woda i ścieki,c.o.)	4 192,94 zł	0,00 zł	4 192,94 zł	42 128,29 zł	0,00 zł	42 128,29 zł	46 321,23 zł
leczenie zwierząt	137 324,24 zł	0,00 zł	137 324,24 zł	56,00 zł	0,00 zł	56,00 zł	137 380,24 zł
zakup leków	6 733,20 zł	0,00 zł	6 733,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 733,20 zł
usługi weterynaryjne	130 591,04 zł	0,00 zł	130 591,04 zł	56,00 zł	0,00 zł	56,00 zł	130 647,04 zł
pozostałe usługi (m.in.: wywóz martwych zwierząt,naprawy)	1 898,23 zł	0,00 zł	1 898,23 zł	12 600,00 zł	0,00 zł	12 600,00 zł	14 498,23 zł
remonty	16 734,72 zł	0,00 zł	16 734,72 zł	4 500,00 zł	0,00 zł	4 500,00 zł	21 234,72 zł
wydatki osobowe pracownicze	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 284,87 zł	0,00 zł	3 284,87 zł	3 284,87 zł
mat. biurowe i koszty bankowe	40,31 zł	0,00 zł	40,31 zł	0,00 zł	630,00 zł	630,00 zł	670,31 zł
pocztowe	870,66 zł	0,00 zł	870,66 zł	0,00 zł		0,00 zł	870,66 zł
amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
	174 421,92 zł	143 080,00 zł	317 501,92 zł	469 384,24 zł	102 935,76 zł	572 320,00 zł	889 821,92 zł

koszty got. **267 492,93 zł**

koszty bezgot. **50 008,99 zł**

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej		
1	Składki członkowskie	950,00 zł
2	Darowizny od osób fizycznych - gotówka/internet	25 421,87 zł
2	Darowizny od osób fizycznych - gotówka	41 967,70 zł
3	Darowizny od osób fizycznych - karma	27 270,00 zł
4	Darowizny od osób fizycznych - terminal	1 500,00 zł
5	Zbiórki publiczne - gotówka	7 739,15 zł
6	Zbiórki publiczne - karma	2 730,00 zł
7	Darowizny rzeczowe - mat. ogrodowe (agrowł., kotwy, kora)	1 500,00 zł
8	Darowizna Wirtualna Adopcja - gotówka	23 187,42 zł
9	Darowizna Pomóżmy Zwierzakom - gotówka	5 014,08 zł
10	Darowizna Pomóżmy Zwierzakom - karma	50 646,00 zł
11	Darowizna od firm i instytucji - gotówka	10 719,41 zł
12	Darowizna od firm i instytucji - karma	0,00 zł
13	Darowizna od osób prawnych - gotówka	7 247,89 zł
14	Dotacje, dofinansowania	839 998,15 zł
RAZEM		1 045 891,67 zł

Przychody z działalności statutowej odpłatnej		
1	Zapłata z Gmin za interwencyjne odławianie zwierząt	11 650,00 zł
RAZEM		11 650,00 zł

Pozostałe przychody objęte statutem		
1	Nawiązki	45 745,79 zł
2	Zwrot kosztów sądowych	442,80 zł
RAZEM		46 188,59 zł

Przychody z OPP		
1	1% podatku od os.fiz. za 2018 wpłacane w 2019 roku	338 296,13 zł

Przychody finansowe		
1	Odsetki od lokaty	715,35 zł

Przychody ogółem

1 442 741,74 zł

Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej		
Koszty prowadzenia schroniska		
1	Wynagrodzenia	564 773,08 zł
2	Środki czystości w tym żwirek	13 024,96 zł
3	Materiały	19 219,75 zł
4	Paliwo	7 623,56 zł
5	Karma zakupiona	13 011,32 zł
6	Karma przekazana z magazynu	47 908,99 zł
7	Media (w tym:woda,prąd,centralne ogrzewanie)	46 321,23 zł
8	Leczenie zwierząt	137 380,24 zł
9	Pozostałe usługi (m.in.: telekomunikacyjne, naprawy)	14 498,23 zł
10	Remont i modernizacja Schroniska	21 234,72 zł
11	Wydatki osobowe pracownicze	3 284,87 zł
12	Administracyjne - biurowe, pocztowe, bankowe	1 540,97 zł
RAZEM		889 821,92 zł
Opieka nad zwierzętami poza schroniskiem		
1	Karma zakupiona 3 980,00 zł	75 546,12 zł
	Karma wydana z magazynu 71 566,12 zł	
2	Leczenie	27 616,98 zł
3	Pozostałe koszty (m.in.:zakup budy, transport,szampony)	91,00 zł
RAZEM		103 254,10 zł
Zadania Własne RSOZ		
1	Punkt informacyjny, interwencje,wolontariat	61 088,68 zł
2	Akcja Pomóżmy Zwierzętom	147,60 zł
3	Akcja pielęgnacja zwierząt - gromer	760,00 zł
4	Współpraca trans graniczna POLSKA-UKRAINA	628 988,22 zł
5	Koszty zakupu Kocich fortów	2 241,38 zł
6	Koszty otrzymanych darowizn	175,00 zł
7	Organizacja pikniku pracuj.pl	2 143,18 zł
RAZEM		695 544,06 zł

Koszty z działalności statutowej odpłatnej		
Koszty wylapywania psów z GMIN		
1	Koszty wynagrodzenia i utrzymania auta	14 238,96 zł
RAZEM		14 238,96 zł

Koszty pozostałej działalności statutowej		
1	Koszty pozyskiwania nawiazek	573,81 zł
2	Koszty reklamy 1 %	1 291,50 zł
RAZEM		1 865,31 zł

Koszty administracyjne		
1	Zużycie materiałów i energii	493,92 zł
2	Usługi obce (najem, media, poczta, banki)	9 330,02 zł
3	Wynagrodzenia	12 000,00 zł
4	Inne (wyposażenie, pozostałe koszty)	1 775,89 zł
RAZEM		23 599,83 zł

Koszty finansowe		
1	Odsetki od nieterminowych zobowiązań	0,04 zł
2	Ujemne różnice kursowe	3 206,05 zł
RAZEM		3 206,09 zł

Koszty ogółem

1 731 530,27 zł