

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Oddział Akademicki PTTK w Krakowie jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń pod numerem 0000083727.
Stowarzyszenie posiada NIP 676-11-27-007 oraz REGON 350012383.
2. Przedmiotem działalności jest:
 - Rozwijanie kultury, kultury fizycznej i rekreacji przez turystykę i krajoznawstwo.
 - Krzewienie zamiłowań krajoznawczych i umiejętności turystycznych.
 - Szerzenie kultury turystyki, poznawcze, wypoczynkowe i zdrowotne wykorzystywanie walorów wędrownictwa.
 - Pomoc w wędrownictwie indywidualnym, organizowanie rajdów, złazy i.t.p.
 - Szerzenie wiedzy ekologicznej.
 - Aktywne uczestniczenie w ochronie dóbr kultury.
 - Szkolenie kadr dla realizacji celów PTTK.
3. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
4. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2010 do 31-12-2010.
Prezentowane sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania.
5. Sprawozdanie jednostki nie zawiera danych łącznych, ani nie jest częścią składową innego sprawozdania łącznego.
6. Sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w następnych okresach.
7. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło ani połączenie, ani podział jednostki.
8. Sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone zgodnie z ogólnymi zasadami rachunkowości z 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami, a w szczególności:
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia oraz kosztów rozbudowy i modernizacji. Jednostka zarówno dla celów bilansowych, jak i podatkowych dokonuje odpisów amortyzacyjnych zgodnie z Załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych). W przypadkach dopuszczonych przez ustawodawcę odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo.
 - Udziały jednostki zależnej wycenia się w cenach nominalnych.
 - Zapasy towarów handlowych i materiałów nie wystąpiły. Zapas materiałów statutowych wyceniono wg cen zakupu..
 - Wartość należności wyceniono według wartości wymagalnej zapłaty.
 - Wartość zobowiązań wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą kalkulacyjną.

Bilans

Stan aktywów	poprzedniego roku obrotowego	bieżącego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	20 343,22	18 860,59
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	1 222,52	916,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.		
2. Wartość firmy.		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 222,52	916,89
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
<i>II. Rzeczowy aktywa trwałe</i>	11 770,70	10 593,70
1. Środki trwałe	11 770,70	10 593,70
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 770,70	10 593,70
c) Urządzenia techniczne i maszyny		
d) Środki transportu		
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na na środki trwałe w budowie		
<i>III. Należności długoterminowe</i>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	7 350,00	7 350,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 350,00	7 350,00
<i>a) w jednostkach powiązanych</i>	7 350,00	7 350,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe	7 350,00	7 350,00
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
<i>b) w pozostałych jednostkach</i>		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe.		
<i>V. Długoterminowe rozliczenia finansowe</i>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Majątek obrotowy	23 214,82	194 241,14
<i>I. Zapasy</i>	361,00	0,00
1. Materiały	361,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	17 365,07	28 975,19
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty</i>	0,00	
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
<i>b) inne</i>		
2. Należności od pozostałych jednostek	17 365,07	28 975,19
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty</i>		
- do 12 miesięcy	1 650,01	1 973,01
- powyżej 12 miesięcy		

Bilans

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.		0,40
c) inne	15 715,06	27 001,78
d) dochodzone na drodze sądowej		
<i>III Inwestycje krótkoterminowe</i>	5 488,75	84 357,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 488,75	84 357,60
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały i akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 488,75	84 357,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 488,75	84 357,60
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		80 908,35
Suma aktywów	43 558,04	213 101,73

Bilans

Stan pasywów	na dzień zamknięcia	
	poprzedniego roku obrotowego	bieżącego roku obrotowego
A. Kapitał (fundusz) własny	23 031,20	47 683,08
<i>I. Kapitał (fundusz) statutowy</i>	11 743,82	11 743,82
<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	11 287,38	35 939,26
<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 526,84	165 418,65
<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	5 134,28	9 267,53
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	5 134,28	9 267,53
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	5 014,27	8 645,62
- do 12 miesięcy	5 014,27	8 645,62
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		69,00
h) z tytułu wynagrodzeń		552,91
i) inne	120,01	
3. Fundusze specjalne		
<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	15 392,56	156 151,12
1. Ujemna wartość firmy		
2. Przychody przyszłych okresów	15 392,56	156 151,12
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	15 392,56	156 151,12
Suma pasywów.	43 558,04	213 101,73

Bilans

Rachunek wyników	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej:	76 093,06	112 964,04
I. Przychody ze składek i wpisowego:	5 802,00	7 760,90
II. Dotacje na działalność statutową:	10 875,46	8 800,00
III. Darowizny:	8 231,57	3 070,00
IV. Dotacje na imprezy zlecone:		500,00
V. Odpłatność uczestników szkoleń:	19 013,48	43 009,10
VI. Odpłatne świadczenia statutowe:	32 170,55	49 824,04
B. Koszty działalności statutowej:	57 719,28	82 510,37
I. Składki na rzecz ZG PTTK	2 885,00	4 007,00
II. Inne koszty zadań statutowych:	2 398,43	5 237,17
III. Koszty imprez zleconych:		14 131,12
IV. Koszty szkoleń częściowo odpłatnych:	19 099,84	30 055,50
V. Koszty odpłatnych świadczeń statutowych:	33 336,01	29 079,58
C. Zysk/Strata na działalności statutowej (A-B)	18 373,78	30 453,67
D. Koszty administracyjne:	8 127,53	7 599,24
I. Zużycie materiałów i energii	704,01	881,39
II. Usługi obce	4 440,74	4 023,85
III. Podatki i opłaty		
IV. Pozostałe koszty	2 982,78	2 694,00
E. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	11 319,38
I. Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		11 319,38
F. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
G. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C-D+E-F)	10 246,25	34 173,81
H. Przychody finansowe	1 470,00	1 765,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 764,00
- od jednostek powiązanych		1 764,00
II. Odsetki, w tym:		1,45
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1 470,00	
I. Koszty finansowe	428,87	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	428,87	
J. Zysk/Strata brutto na działalności (F+G-H)	11 287,38	35 939,26
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne		
2. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L. Zysk/Strata brutto (I+J)	11 287,38	35 939,26
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
O. Zysk/Strata netto (K-L-M)	11 287,38	35 939,26

Wykaz zmian wartości środków trwałych
i wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						Umorzenie/ amortyzacja							Wartość netto	
	Stan na 01.01.2010	Aktualizacja	Przychody nie księgowane przez konto 081Inwestycje	Przemiesz- czenia +/-	Rozchody	Stan na 31.12.2010 (2+3+4+5-6)	Stan na 01.01.2010	Aktualizac- ja	Amortyzac- ja za okres sprawozda- wczy	Przemiesz- czenia + -	Inne zwiększeni- a	Zmniejszen- ia	Stan na 31.12.2010 (8+9+10+11+ 12-13)	Stan na 01.01.2010 (2- 7)	Stan na 31.12.2010 (7- 14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Grunty						0,00							0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	43 647,98		0,00			43 647,98	31 877,28		1 177,00				33 054,28	11 770,70	10 593,70
Maszyny urządzenia ogólnego zastosowania	1 290,00		0,00			1 290,00	1 290,00		0,00				1 290,00	0,00	0,00
Środki transportu						0,00							0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	86 227,09		4 312,90			90 539,99	86 227,09		4 312,90				90 539,99	0,00	0,00
Razem środki trwałe	131 165,07	0,00	4 312,90	0,00	0,00	135 477,97	119 394,37	0,00	5 489,90	0,00	0,00	0,00	124 884,27	11 770,70	10 593,70
Wartości niematerialne i prawne			1 528,15			1 528,15	305,63		305,63				611,26	-305,63	916,89
Ogółem środki trwałe	131 165,07	0,00	5 841,05	0,00	0,00	137 006,12	119 700,00	0,00	5 795,53	0,00	0,00	0,00	125 495,53	11 465,07	11 510,59

Koszty i przychody przyszłych okresów

Tabela 2

Określenie:	Rok	
	31-12-2009	31-12-2010
Koszty przyszłych okresów:	0,00	80 908,35
1. Koszty projektu LAS - witaj w domu	0,00	41 857,59
2. Koszty projektu Learning from each other	0,00	39 050,76
Przychody przyszłych okresów:	15 392,56	156 151,12
1. Przychód Projekt LAS - witaj w domu	0,00	47 183,15
2. Przychód projekt Learning from each other	0,00	41 917,36
3. Nie rozliczone wpłaty na kurs przewodnicki	15 392,56	67 050,61

Specyfikacja przychodów

Tabela 3

lp	Wyszczególnienie	Przychody za rok			
		poprzedni 2009		obrotowy 2010	
		Wartość	%	Wartość	%
1	Przychody ogółem w tym:	77 563,06	100,00	126 048,87	100,00
2	Przychody z działalności statutowej:	76 093,06	98,10	112 964,04	89,62
3	-w tym dotacje	10 875,46	14,02	8 800,00	6,98
4	-w tym składki członkowskie	5 802,00	7,48	7 415,60	5,88
5	-w tym weryfikat			345,30	0,27
6	Przychody z baz			49 824,04	39,53
7	Przychody ze szkoleń			29 377,98	23,31
8	Przychody z darowizn			3 070,00	2,44
9	Przychody finansowe	1 470,00	1,90	1 765,45	1,40
10	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	11 319,38	8,98

Specyfikacja kosztów wg rodzaju

Tabela 4

Określenie:	Rok	
	31-12-2009	31-12-2010
1. Amortyzacja	8 334,87	5 795,53
2. Materiały	26 682,76	24 259,35
3. Usługi	12 152,18	23 709,97
4. Podatki Kosztowe	1 082,25	828,00
5. Wynagrodzenia	1 397,97	9 334,00
6. Narzuty na wynagrodzenia	140,00	0,00
7. Koszty podróży	13 060,78	7 821,40
8. Inne koszty	111,00	223,24
	62 961,81	71 971,49

Rozliczenie różnic pomiędzy
wynikiem bilansowym i podatkowym

Tabela 5

Lp.	Opis	Kwota
1	Przychody księgowe	124 284,87
2	Zwiększenia przychodów:	1 470,00
	1. Dywidendy otrzymane	1 470,00
	2.	
3	Zmniejszenia przychodów:	13 051,38
	1. Wynik za lata ubiegłe	11 287,38
	2. Dywidendy zarachowane	1 764,00
4	Przychód dla PDOP	112 703,49
5	Koszty księgowe	90 109,61
6	Zmniejszenia kosztów	0,00
	1. Nie wypłacone wynagrodzenia	
	2. Odsetki nie zapłacone	
	3. Straty za lata ubiegłe zarachowane w koszty	
	4. Koszty z lat ubiegłych	
	5. Odsetki budżetowe	
7	Zwiększenia kosztów:	0,00
	1. Amortyzacja podatkowa	
	2. Wynagrodzenia wypłacone za rok ubiegły	
8	Ogółem koszty dla PDOP	90 109,61
9	Wynik dla PDOP	22 593,88
10	Wynik księgowy	35 939,26

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

1.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w tabeli 1. Finansowy majątek trwały wykazany jest w sprawozdaniu w wartości nominalnej.
- 1.2. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 1.3. W 2010 roku prowadzono działalność w lokalu używanym na podstawie umowy najmu. Ponadto dzierżawiono tereny w celu prowadzenia namiotowych baz noclegowych.
- 1.4. W jednostce wystąpiły zobowiązania wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu podatków lokalnych – podatku od nieruchomości w kwocie 768,- zł.
- 1.5. Fundusz statutowy jednostki w 2010 roku nie uległ zmianie.
- 1.6. Nadwyżka przychodów nad kosztami za 2010 rok zostanie zarachowana do pozostałych przychodów operacyjnych w następnym roku obrotowym
- 1.7. Jednostka nie tworzy rezerw, ani aktywów na odroczony podatek dochodowy. Nie tworzone również rezerw z innych tytułów .
- 1.8. Nie sporządzono odpisu na aktualizację należności.
- 1.9. Jednostka nie posiada żadnych długoterminowych zobowiązań.
- 1.10. W jednostce wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów. Zestawienie rozliczeń przedstawiono w tabeli 2.
- 1.11. W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na jej majątku.
- 1.12. W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, nie udzielono też gwarancji ani poręczeń.

2.

- 2.1. Struktura przychodów przedstawiona jest w tabeli 3.
- 2.2. Jednostka nie dokonała w 2010 roku odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
- 2.3. Jednostka nie dokonała w 2010 roku odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 2.4. W jednostce nie wystąpiła działalność zaniechana, nie przewiduje się także zaniechania żadnego rodzaju działalności w roku następnym.
- 2.5. Różnice pomiędzy wynikiem bilansowym, a podstawą opodatkowania przedstawiono w tabeli 4.
- 2.6. Koszty według rodzaju przedstawiono w tabeli 5.
- 2.7. Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie, nie wytworzyła także środków trwałych na własne potrzeby. W 2010 roku dokonano zakupów inwestycyjnych na łączną kwotę 4.312,90 zł. Z kwoty powyższej kwotę 1509,95 zł wydatkowano na wyposażenie Regionalnej Pracowni Krajoznawczej, a kwotę 2.802,95 zł wydatkowano na wyposażenie baz namiotowych.
- 2.8. W jednostce w 2010 nie wystąpiły ani zyski, ani straty losowe.
- 2.9. W związku z pkt. 2.8. – nie dotyczy.
- 2.10. Nie dotyczy.
3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływu środków pieniężnych – nie dotyczy.
4. Informacje o:
 - 4.1. Jednostka nie zawarła umów nie wyszczególnionych w niniejszym sprawozdaniu, które mogą mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy firmy.

- 4.2. Jednostka nie zawarła istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu ustawy o rachunkowości na warunkach innych, niż rynkowe.
- 4.3. Jednostka w 2010 roku nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę.
- 4.4. W 2010 w jednostce nie wypłacono wynagrodzeń dla członków zarządu.
- 4.5. W 2010 nie wypłacono pożyczek, ani żadnych innych świadczeń dla członków organów zarządzających.
- 4.6. W 2010 roku nie korzystano z usług biegłego rewidenta.
- 5.
- 5.1. W sprawozdaniu finansowym za 2010 rok nie ujęto żadnych istotnych danych dotyczących lat ubiegłych.
- 5.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiło żadne istotne zdarzenie, które należałoby względnie w sprawozdaniu finansowym jednostki.
- 5.3. W 2010 roku nie dokonano istotnych zmian zasad polityki rachunkowości.
- 5.4. Sprawozdanie finansowe jednostki za 2010 rok jest porównywalne ze sprawozdaniami za lata ubiegłe bez dodatkowych informacji liczbowych.
6. Nie dotyczy
7. Nie dotyczy.
8. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występowała niepewność co do możliwości kontynuacji działalności.
9. Nie dotyczy.



Oddział Akademicki Polskiego Towarzystwa Turystyczno-Krajoznawczego w Krakowie

Adres: ul. Radziwiłłowska 21/4
31-026 Kraków

Strona www: <http://oakrakow.pttk.pl>
E-mail: oakrakow@oakrakow.pttk.pl

Tel.: (12) 422-70-03
Fax: (12) 423-16-97

NIP | 676-11-27-007

Numer KRS | 0000083727

Bank | Bank Ochrony Środowiska S.A. O/Kraków

REGON | 350012383

Forma prawna | Stowarzyszenie, OPP

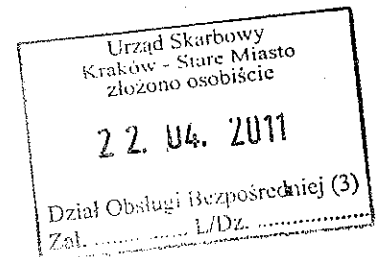
Nr konta | 80 1540 1115 2111 6011 8952 0001

Uchwała Zarządu Oddziału Akademickiego PTTK w Krakowie Nr 58/2010 z dn. 13.04.2010

Zarząd Oddziału Akademickiego PTTK w Krakowie postanawia zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe OA PTTK w Krakowie za rok 2010.

Nadwyżka przychodów nad kosztami za 2010 rok zostanie zarachowana do pozostałych przychodów operacyjnych w następnym roku obrotowym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Prezes

PREZES
Zarządu Oddziału Akademickiego PTTK
B. Zawlińska
Bernadetta Zawlińska

Skarbnik