

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	A	Aktywa trwałe	128.957,56	121.435,68
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	96.657,56	99.135,68
-	1	Srodki trwałe	96.657,56	99.135,68
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	54.476,00	54.476,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42.181,56	44.659,68
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	32.300,00	22.300,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	32.300,00	22.300,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	32.300,00	22.300,00
	-(1)	udziały lub akcje	32.300,00	22.300,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	191.373,37	241.667,35
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	48.526,72	35.333,19
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	48.526,72	35.333,19
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5.752,68	4.467,85
	-(1)	do 12 miesięcy	5.752,68	4.467,85
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
		c) inne	42.774,04	30.865,34
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	130.958,53	194.500,04
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	130.958,53	194.500,04
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	130.958,53	194.500,04
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130.958,53	194.500,04
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11.888,12	11.834,12
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		320.330,93	363.103,03

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	260.905,26	241.635,66
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11.743,82	11.743,82
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*		- (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		- (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*		- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		- (2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	249.161,44	229.891,84
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59.425,67	121.467,37
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2.859,05	4.244,84
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2.859,05	4.244,84
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.281,49	954,52
		- (1) do 12 miesięcy	1.281,49	954,52
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	150,00	1.490,34
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	950,00
		i) inne	1.427,56	849,98
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	56.566,62	117.222,53
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	56.566,62	117.222,53
		- (1) długoterminowe	55.424,62	117.222,53
		- (2) krótkoterminowe	1.142,00	0,00
Suma			320.330,93	363.103,03

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane ewidencyjne:

Nazwa firmy	Oddział Akademicki Polskiego Towarzystwa Turystyczno-Krajoznawczego w Krakowie
Siedziba	31-026 Kraków, ul. Radziwiłłowska 21/4
NIP	6761127007
REGON	350012383

2. Oddział Akademicki PTTK jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000083727.
3. Przedmiotem podstawowej działalności Stowarzyszenia jest szeroko pojęta działalność w zakresie kultury fizycznej, kultury, oświaty i ochrony środowiska w szczególności poprzez krzewienie turystyki i krajoznawstwa oraz aktywnych form wypoczynku dzieci i młodzieży, szerzenie kultury turystyki, popieranie wszelkich form wypoczynku służącego rozwojowi sprawności i kultury fizycznej.
4. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od **01.01.2021 r.** do **31.12.2021 r.** oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
6. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Stowarzyszenia z innymi jednostkami.
7. W skład Stowarzyszenia nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
8. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.
9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 o rachunkowości oraz dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
10. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok 2021 nie podlega obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 64 pkt. 1 ust 4 Ustawy o Rachunkowości.
11. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny, wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
 - a) **środki trwałe** - według cen nabycia, po zmniejszeniu o dotychczasowe umorzenie.

W ramach pozostałych środków trwałych (wyposażenia) objętych ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w postaci ksiąg inwentarzowych uwzględniane są składniki majątku:

- o wartości początkowej wyższej niż 1.500,00 zł., ale nie wyższej niż wysokość kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- bez względu na ich wartość składniki majątkowe zaliczane do pozostałych środków trwałych w używaniu obejmujące wyposażenie biura jak: szafy, biurka, krzesła, maszyny liczące i piszące, telefony, faxy, sprzęt komputerowy, fotograficzny itp. oraz księgozbiór i podlegają jednorazowym odpisom amortyzacyjnym w miesiącu oddania do używania,
- pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1.500,00 zł. objęte są ewidencją ilościową, podlegają jednorazowemu odniesieniu ich wartości w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie wydania do użytkowania i nie są ewidencjonowane w środkach trwałych.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, natomiast koszty napraw, przeglądów wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Środki trwałe o wartości jednostkowej wyższej niż 10.000,00 zł. są amortyzowane począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji i przyjęte do użytkowania.

Amortyzacja dokonywana jest za pomocą metod i stawek podatkowych zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęto zasadę, iż stawki te odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności lub nieistotnie się od niego różnią.

- b) **wartości niematerialne i prawne** – według cen nabycia, po zmniejszeniu o dotychczasowe umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty usług obcych, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych. Przyjęto zasadę, iż stawki te odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności lub nieistotnie się od niego różnią.

- c) **należności z tytułu dostaw i usług** – w wartości nominalnej równej kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności,
- d) **środki pieniężne w walucie polskiej** – w wartości nominalnej,
- e) **środki pieniężne w walucie obcej** – według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- f) **rozliczenia międzyokresowe** - w wartości nominalnej,
- g) **zobowiązania z tytułu dostaw** – w kwocie wymagającej zapłaty,
- h) **zobowiązania z tytułu pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych** - w wartościach wymagających zapłaty na dzień bilansowy,
- i) **pozostałe pasywa** - w wartości nominalnej,
- j) **pozostałe rezerwy** – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, tworzone na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania,
- k) **rozliczenia międzyokresowe** – Stowarzyszenie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów:
 - czynnych, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych;
 - biernych, które są dokonywane w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy,
- l) **fundusze własne** – w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami statutu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Wykaz ujętych w bilansie środków trwałych

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		Aktualizacja, nabycie, przemieszczenie	Zbycie Likwidacja Inne	
1	2	3	4	5
Grunty w tym prawa wieczystego użytkowania	54.476,00	0,00	0,00	54.476,00
Budynki i obiekty inżynierii lądowej	99.124,00	0,00	0,00	99.124,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1.290,00	0,00	0,00	1.290,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	111.893,38	6.678,40	0,00	118.571,78
Razem	266.783,38	6.678,40	0,00	273.461,78

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (6 + 7 - 8)	Wartość netto składników aktywów	
	amortyzacja za rok			stan na początek roku obrotowego (2 - 6)	stan na koniec roku obrotowego (5 - 9)
6	7	8	9	10	11
0,00	0,00	0,00	0,00	54.476,00	54.476,00
54.464,32	2.478,12	0,00	56.942,44	44.659,68	42.181,56
1.290,00	0,00	0,00	1.290,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.893,38	6.678,40	0,00	118.571,78	0,00	0,00
167.647,70	9.156,52	0,00	176.804,22	99.135,68	96.657,56

2. Wartość ujętych w bilansie środków trwałych w budowie

Nie wystąpiły.

3. Wykaz ujętych w bilansie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		Aktualizacja, nabycie, przemieszczenie	Zbycie Likwidacja Inne	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	1.528,15	0,00	0,00	1.528,15
Wartości niematerialne i prawne nie przyjęte do używania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1.528,15	0,00	0,00	1.528,15

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (6 + 7 - 8)	Wartość netto składników aktywów	
	amortyzacja za rok			stan na początek roku obrotowego (2 - 6)	stan na koniec roku obrotowego (5 - 9)
6	7	8	9	10	11
1.528,15	0,00	0,00	1.528,15	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.528,15	0,00	0,00	1.528,15	0,00	0,00

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie wystąpiły.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Nie wystąpiły.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

1. Eko-Turist Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
udziały w wysokości 16,6% o łącznej wartości nominalnej 8.300,00 zł.
2. Schroniska i Hotele PTTK „Karpaty” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40 udziałów po 500,00 zł. każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 20.000,00 zł.
3. Sudeckie Hotele i Schroniska PTTK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
20 udziałów po 100,00 zł. każdy udział o łącznej wartości nominalnej 2.000,00 zł.
4. Bieszczadzkie Schroniska i Hotele PTTK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
20 udziałów po 100,00 zł. każdy o łącznej wartości nominalnej 2.000,00 zł.

7. Decyzje co do sposobu rozliczenia wyniku finansowego,

Wynik finansowy w kwocie 19.269,60 zł. jest ujmowany w bilansie, nie jest przenoszony do przychodów roku następnego i pozostaje zyskiem prezentowanym w bilansie w latach następnych w pozycji zysk/strata netto.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

10. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku – z tytułu dostaw i usług – 5.752,68 zł.

b) powyżej 1 roku do 3 lat – nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – nie występują

d) powyżej 5 lat - nie występują

Struktura należności według okresów wymagalności

Należności wobec	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 5 lat			
	stan na					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek:	35.333,19	48.526,72	0,00	0,00	35.333,19	48.526,72
a) z tytułu dostaw i usług	4.467,85	5.752,68	0,00	0,00	4.467,85	5.752,68
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	30.865,34	42.774,04	0,00	0,00	30.865,34	42.774,04
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Razem	35.333,19	48.526,72	0,00	0,00	35.333,19	48.526,72

11. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku – z tytułu dostaw i usług – 954,52 zł.

b) powyżej 1 roku do 3 lat – nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – nie występują

d) powyżej 5 lat - nie występują

Zobowiązania według okresów wymagalności

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 5 lat			
	stan na					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałych jednostek:	4.244,84	2.859,05	0,00	0,00	4.244,84	2.859,05
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	1.490,34	150,00	0,00	0,00	1.490,34	150,00
g) z tytułu wynagrodzeń	950,00	0,00	0,00	0,00	950,00	0,00
h) z tytułu dostaw i usług	954,52	1.281,49	0,00	0,00	954,52	1.281,49
i) inne, w tym niedobory inwentaryzacyjne do rozliczenia	849,98	1.427,56	0,00	0,00	849,98	1.427,56
3. Razem	4.244,84	2.859,05	0,00	0,00	4.244,84	2.859,05

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Prenumerata na rok następny opłacona w roku bieżącym	584,12	638,12
Znaczki PTTK na rok 2021	11.250,00	11.250,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	11.834,12	11.888,12

Bierne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2019-2021	24.129,35	0,00
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2021-2023	0,00	36.622,56
Przychody kursu przewodnickiego AKPT	93.093,18	18.802,06
Składki członkowskie opłacone w roku 2021 na rok 2022	0,00	1.142,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	117.222,53	56.566,62

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie wystąpiły.

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu gwarancji lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne, w tym koszty administracyjne****Struktura przychodów**

Przychody	Przychody ogółem	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1. Przychód z działalności statutowej – składki członkowskie i wpisowe	19.380,00	21.858,00
2. Przychód z działalności statutowej – dotacje i dopłaty	997,26	8.600,00
3. Inne przychody określone statutem, w tym:	179.067,08	268.066,00
- szkolenia, kursy, konferencje, itp. częściowo odpłatne	161.289,98	228.357,91
- pozostałe przychody określone statutem, w tym:	17.777,10	32.407,79
- wpływy z 1%	9.080,80	7.300,30
4. Darowizny	15.530,00	9.420,00
5. Przychody z działalności gospodarczej	13.004,14	15.510,98
6. Pozostałe przychody w tym:	0,84	930,02
- różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
- pozostałe przychody operacyjne	0,84	930,02
7. Przychody finansowe	3.800,00	6.501,00
- w tym dywidendy	3.800,00	6.501,00
- przychody finansowe	0,00	0,00
8. Ogółem przychody	231.779,32	330.886,00

Struktura kosztów

Koszty	Koszty ogółem	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1. Koszty zakupu znaczków i legitymacji PTTK (składki na rzecz ZG PTTK)	10.760,00	11.250,00
1. Koszty ogólnego zarządu	23.763,52	27.398,17
2. Koszty realizacji zadań statutowych, w tym:	187.716,30	283.395,76
- koszty szkoleń częściowo odpłatnych	16.685,18	197.640,69
- pozostałe koszty określone statutem	21.031,12	23.077,70
- koszty działalności gospodarczej	4.159,84	5.051,42
3. Pozostałe koszty operacyjne	60,30	0,25
4. Koszty finansowe	0,00	52,22
5. Pozostałe koszty w tym:	0,00	0,00
- pozostałe koszty	0,00	0,00
6. Ogółem koszty	226.459,96	310.846,40

7. Wynik finansowy brutto za rok obrotowy	(+)5.319,36	(+)20.039,60
---	-------------	--------------

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Zysk bilansowy brutto	20.039,60
Korekta kosztów	15.301,00
koszty zakupu znaczków PTTK i legitymacji (koszty składek członkowskich za rok 2021)	11.250,00
kwoty wydatkowane z dywidend na inne cele niż statutowe	4.051,00
Korekta przychodów	-21.858,00
Składki członkowskie za rok 2019	-21.858,00
Wynik dla PDOP w tym:	
Dochody wolne z innych źródeł przychodów	(+)11.032,60
Dochody z zysków kapitałowych	(+)2.450,00

**6. K
oszt
wytwor**

zenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Nie dotyczy.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie dotyczy.

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Pozycje zysków i strat nadzwyczajnych w sprawozdaniu jednostki nie występują.

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

Istotne zdarzenia

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

2. Dokonane zmiany w roku obrotowym zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły.

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Zapewniono.

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie występują.

Data sporządzenia: 24-04-2022 roku

Podpis osoby sporządzającej:

Małgorzata Polończyk

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	307.554,68	217.900,42
*	-	od jednostek powiązanych	21 348,00	18 350,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	307.554,68	217.900,42
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	310.793,93	226.399,66
	I	Amortyzacja	9.156,52	2.861,26
	II	Zużycie materiałów i energii	40.382,46	14.002,12
	III	Usługi obce	64.060,51	19.065,74
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	4.076,29	3.335,90
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	12.160,00	17.215,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	319,49	0,00
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	180.638,66	169.919,64
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3.239,25	-8.499,24
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	16.830,32	10.078,90
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	15.900,30	10.078,06
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	930,02	0,84
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,25	60,30
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,25	60,30
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	13.590,82	1.519,36
-	G	Przychody finansowe	6.501,00	3.800,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	6.501,00	3.800,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	52,22	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	52,22	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20.039,60	5.319,36
	J	Podatek dochodowy	770,00	3.687,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	19.269,60	1.632,36