

# **ODDZIAŁ AKADEMICKI PTTK W KRAKOWIE**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** ODDZIAŁ AKADEMICKI PTTK W KRAKOWIE  
**Siedziba:** Radziwiłłowska 21/4, 31-026 Kraków

### Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9499Z

### Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6761127007

### Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000083727

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami 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,

- 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. 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.

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

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy w kwocie 66 930,21 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.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

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.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

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.

Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Stowarzyszenia z innymi jednostkami.

W skład Stowarzyszenia nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

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.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za rok 2022 nie podlega obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 64 pkt. 1 ust 4 Ustawy o Rachunkowości.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>105 554,00</b>	<b>128 957,56</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>54 476,00</b>	<b>96 657,56</b>
1. Środki trwałe	54 476,00	96 657,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	54 476,00	54 476,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		42 181,56
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>32 300,00</b>	<b>32 300,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	32 300,00	32 300,00
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	32 300,00	32 300,00
- udziały lub akcje		32 300,00

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 778,00</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 778,00	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>272 147,91</b>	<b>191 373,37</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>5 535,00</b>	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	5 535,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>41 804,29</b>	<b>48 526,72</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	41 804,29	48 526,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 752,68
- do 12 miesięcy		5 752,68
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51,61	
c) inne	41 752,68	42 774,04
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>209 797,18</b>	<b>130 958,53</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	209 797,18	130 958,53
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	209 797,18	130 958,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	209 797,18	130 958,53
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 011,44</b>	<b>11 888,12</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>377 701,91</b>	<b>320 330,93</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>312 977,37</b>	<b>260 905,26</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>11 743,82</b>	<b>11 743,82</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>301 233,55</b>	<b>249 161,44</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>64 724,54</b>	<b>59 425,67</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 549,80</b>	<b>2 859,05</b>

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 549,80	2 859,05
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 549,80	1 281,49
- do 12 miesięcy	1 549,80	1 281,49
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		150,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		1 427,56
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>63 174,74</b>	<b>56 566,62</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		56 566,62
- długoterminowe		55 424,62
- krótkoterminowe		1 142,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>377 701,91</b>	<b>320 330,93</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>195 124,76</b>	<b>307 554,68</b>
- od jednostek powiązanych		21 348,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	195 124,76	307 554,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>221 745,31</b>	<b>310 793,93</b>
I. Amortyzacja	2 103,53	9 156,52
II. Zużycie materiałów i energii	70 867,65	40 382,46
III. Usługi obce	134 560,54	64 060,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 188,94	4 076,29
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 570,00	12 160,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 306,60	319,49
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 148,05	180 638,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-26 620,55</b>	<b>-3 239,25</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>115 019,25</b>	<b>16 830,32</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	22 276,30	15 900,30
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	92 742,95	930,02
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>40 119,04</b>	<b>0,25</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40 119,04	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		0,25
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>48 279,66</b>	<b>13 590,82</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 809,00</b>	<b>6 501,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3 809,00	6 501,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>16,55</b>	<b>52,22</b>
I. Odsetki, w tym:	16,55	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		52,22
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>52 072,11</b>	<b>20 039,60</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>770,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>52 072,11</b>	<b>19 269,60</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>52 072,11</b>	<b>20 039,60</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		21 858,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 250,00	15 301,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	67 131,11	
Pozostałe	67 131,11	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>770,00</b>

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

BRAK

aktualizacja\_informacja\_dodatkowa\_OA\_PTTK\_2022.pdf

## 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 **01.01.2022 r.** do **31.12.2022 r.** oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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	99.124,00	0,00
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	118.571,78	0,00	0,00	118.571,78
<b>Razem</b>	<b>273.461,78</b>	<b>0,00</b>	<b>99.124,00</b>	<b>174.337,78</b>

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
56.942,44	2.065,10	59.007,54	0,00	42.181,56	0,00
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	0,00	0,00	118.571,78	0,00	0,00
<b>176.804,22</b>	<b>2.065,10</b>	<b>59.007,54</b>	<b>119.861,78</b>	<b>96.657,56</b>	<b>54.476,00</b>

### 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
<b>Razem</b>	<b>1.528,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.528,15</b>

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
<b>1.528,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.528,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

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 48 400,92 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
<b>1. Jednostek powiązanych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2. Pozostałych jednostek:</b>	<b>48.526,72</b>	<b>41 804,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.526,72</b>	<b>41 804,29</b>
a) z tytułu dostaw i usług	5.752,68	0,00	0,00	0,00	5.752,68	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	51,61	0,00	0,00	0,00	51,61
c) inne	42.774,04	41.752,68	0,00	0,00	42.774,04	41.752,68
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Razem</b>	<b>48.526,72</b>	<b>41 804,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.526,72</b>	<b>41 804,29</b>

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

a) do 1 roku – z tytułu dostaw i usług – 1.549,80 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
<b>1. Jednostek powiązanych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2. Pozostałych jednostek:</b>	<b>2.859,05</b>	<b>1.549,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.859,05</b>	<b>1.549,80</b>
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	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00
g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu dostaw i usług	1.281,49	1.549,80	0,00	0,00	1.281,49	1.549,80
i) inne, w tym niedobory inwentaryzacyjne do rozliczenia	1.427,56	0,00	0,00	0,00	1.427,56	0,00
<b>3. Razem</b>	<b>2.859,05</b>	<b>1.549,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.859,05</b>	<b>1.549,80</b>

**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	638,12	316,80
Znaczki PTTK na rok 2021	11.250,00	14.550,00
Hosting	0,00	144,64
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</b>	<b>11.888,12</b>	<b>15.011,44</b>

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Koszty kursu AKPT	0,00	18.778,00
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>18.778,00</b>

Bierne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2022-2024	0,00	26.316,77
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2021-2023	36.622,56	16.055,91
Przychody kursu przewodnickiego AKPT	18.802,06	20.802,06
Składki członkowskie opłacone w roku 2021 na rok 2022	1.142,00	0,00
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</b>	<b>56.566,62</b>	<b>63.174,74</b>

**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	21.858,00	24.239,00
2. Przychód z działalności statutowej – dotacje i dopłaty	8.600,00	13.090,00
3. Inne przychody określone statutem, w tym:	268.066,00	155.385,28
- szkolenia, kursy, konferencje, itp. częściowo odpłatne	228.357,91	98 200,38
- pozostałe przychody określone statutem, w tym:	32.407,79	47 998,60
- wpływy z 1%	7.300,30	9.186,30
4. Darowizny	9.420,00	18.943,36
5. Przychody z działalności gospodarczej	15.510,98	5.743,42
6. Pozostałe przychody w tym:	930,02	92.742,95
- różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
- pozostałe przychody operacyjne	930,02	0,00
- odszkodowania		92.742,95
7. Przychody finansowe	6.501,00	3.809,00
- w tym dywidendy	6.501,00	3.809,00
- przychody finansowe	0,00	0,00
8. Ogółem przychody	330.886,00	313.953,01

**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)	11.250,00	11.250,00
1. Koszty ogólnego zarządu	27.398,17	35.385,71
2. Koszty realizacji zadań statutowych, w tym:	283.395,76	175.109,60
- koszty szkoleń częściowo odpłatnych	197.640,69	106.609,44
- pozostałe koszty określone statutem	23.077,70	61.036,73

- koszty działalności gospodarczej	5.051,42	7.463,43
3. Pozostałe koszty operacyjne	0,25	40.119,04
4. Koszty finansowe	52,22	16,55
5. Pozostałe koszty w tym:	0,00	0,00
- pozostałe koszty	0,00	0,00
6. Ogółem koszty	310.846,40	261.880,90
7. Wynik finansowy brutto za rok obrotowy	(+)20.039,60	(+)52.072,11

**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.**

<b>Zysk bilansowy brutto</b>	<b>52.072,11</b>
<b>Korekta kosztów</b>	<b>11.250,00</b>
koszty zakupu znaczków PTTK i legitymacji (koszty składek członkowskich za rok 2022)	11.250,00
kwoty wydatkowane z dywidend na inne cele niż statutowe	0,00
<b>Korekta przychodów</b>	<b>0,00</b>
Składki członkowskie za inny rok obrotowy	0,00
<b>Wynik dla PDOP w tym:</b>	<b>67.131,11</b>
Dochody wolne z innych źródeł przychodów	(+)63.322,11
Dochody wolne z zysków kapitałowych	(+)3.809,00

**6. Koszt wytworzenia 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: 23.05.2023 roku

Podpis osoby sporządzającej:

Anna Misiak