

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Oddziału Akademickiego PTTK w Krakowie, ul. Radziwiłłowska 21/4 za rok obrotowy 2014

Sprawozdanie zawiera 13 kolejno numerowanych stron.

Sprawozdanie zatwierdzone przez Zarząd Oddziału Akademickiego PTTK w składzie:

	Członkowie Zarządu OA PTTK
.....
Paweł Miśkowiec – Prezes Zarządu	Joanna Wylon
.....
Natalia Figiel – Wiceprezes Zarządu	Krzysztof Ciężadło
.....
Michał Wajnochold – Wiceprezes Zarządu	Michał Grabski
.....
Ewelina Pańczyszyn – Skarbnik	Adrian Skoczylas

	Bartosz Staszewski

	Mateusz Tomczyk

	Przemysław Wróbel

Podpis osoby sporządzającej:

Data sporządzenia: 31-03-2015 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane ewidencyjne:

Nazwa firmy	Oddział Akademicki PTTK w Krakowie
Siedziba	31-026 Kraków, ul. Radziwiłłowska 21/4
NIP	676127007
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 **01.01.2014 r.** do **31.12.2014 r.** oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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, rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej 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 2014 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.
- Przyjęto zasadę, że środki trwałe o wartości większej od 3.500 zł umarzane są zgodnie z ustalonymi stawkami wynikającymi z okresu użytkowania, a pozostałe składniki majątkowe o wartości początkowej niższej i równej 3.500 zł i okresie używania dłuższym niż rok, 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 są amortyzowane począwszy od następnego miesiąca 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 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości jednorazowo 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. W roku obrotowym, za który sporządzane sprawozdanie, nie wystąpiły należności przedawnione i umorzone,
- 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.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2014		(wariant porównawczy)	
Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody z działalności statutowej	95 243,36	81 257,27
I	Przychody ze składek i wpisowego	11 792,00	18 302,00
II	Dotacje na działalność statutową	0,00	0,00
III	Darowizny	541,14	3 351,56
IV	Opłaty uczestników szkoleń	11 671,00	5 728,66
V	Odpłatne świadczenia statutowe	71 239,22	53 875,05
B	Koszty działalności statutowej	78 179,14	82 972,06
I	Składki na rzecz ZG PTTK	5 530,00	2 800,00
II	Inne koszty zadań statutowych	0,00	0,00
III	Koszty szkoleń częściowo odpłatnych	2 085,00	1 187,50
IV	Koszty odpłatnych świadczeń statutowych	70 564,14	78 984,56
C	Zysk / strata na działalności statutowej (A - B)	17 064,22	-1 714,79
D	Koszty administracyjne	11 601,63	19 170,68
I	Zużycie materiałów i energii	2 606,60	1 144,32
II	Usługi obce	5 038,80	6 428,34
III	Podatki i opłaty	209,48	390,60
IV	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	0,00	6 000,00
V	Amortyzacja	2 266,24	1 960,61
VI	Pozostałe	1 480,51	3 246,81
E	Pozostałe przychody operacyjne	86 625,81	106 740,91
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje i dopłaty	20 414,50	14 774,70
III	Inne przychody operacyjne	66 211,31	91 966,21
F	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	100,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	100,00
G	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C-D+E-F)	92 088,40	85 755,44
H	Przychody finansowe	500,41	5 810,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	498,00	5 810,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2,41	0,98
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
I	Koszty finansowe	622,60	0,00
I	Odsetki, w tym	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	622,60	0,00
J	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	91 966,21	91 566,42
K	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L	Zysk / strata brutto (I+/-J)	91 966,21	91 566,42
Ł	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	91 966,21	91 566,42

Kraków, dnia 31 marca 2015 roku

Sporządził:
Małgorzata Polończyk

Bilans sporządzony na dzień 31-12-2014 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	stan na rok poprzedni	stan na rok bieżący
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	92 460,13	50 041,60
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	28 713,56	26 752,95
1	Środki trwałe	28 713,56	26 752,95
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 713,56	26 752,95
	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	Środki 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	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	8 300,00	8 300,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	8 300,00	8 300,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 446,57	14 988,65
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	55 446,57	14 988,65
B.	Aktywa obrotowe	108 116,87	107 365,88
I.	Zapasy	3 522,00	3 522,00
1	Materiały	3 522,00	3 522,00
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	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	40 931,34	41 808,35
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	40 931,34	41 808,35
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	6 998,67	6 847,67
	- do 12 miesięcy	6 998,67	6 847,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdr.	327,81	328,81
	c) inne	33 604,86	34 631,87
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	63 166,55	59 147,98
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 166,55	59 147,98
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63 166,55	59 147,98
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 166,55	59 147,98
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	496,98	2 887,55
	RAZEM AKTYWA	200 577,00	157 407,48

Pozycja	Wyszczególnienie	stan na rok poprzedni	stan na rok bieżący
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	103 710,03	103 310,24
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 743,82	11 743,82
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	91 966,21	91 566,42
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96 866,97	54 097,24
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	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) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 196,97	17 677,24
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	19 196,97	17 677,24
	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:	16 155,35	13 785,65
	- do 12 miesięcy	16 155,35	13 785,65
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	748,00	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	15,68	0,00
	i) inne	2 293,62	3 891,59
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	77 670,00	36 420,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	77 670,00	36 420,00
	- długoterminowe	77 670,00	36 420,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	RAZEM PASYWA	200 577,00	157 407,48

Kraków, dnia 31 marca 2015 roku

Sporządził:
Małgorzata Polończyk

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i obiekty inżynierii lądowej	66.866,06	0,00	0,00	66.866,06
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	92.113,99	0,00	0,00	92.113,99
Razem	160.270,05	0,00	0,00	160.270,05

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	0,00	0,00
38.152,50	1.960,61	0,00	40.113,11	28.713,56	26.752,95
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
92.113,99	0,00	0,00	92.113,99	0,00	0,00
131.556,49	1.960,61	0,00	133.517,10	28.713,56	26.752,95

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

Nie wystąpiły.

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

6. Decyzje co do sposobu rozliczenia różnicy pomiędzy przychodami a kosztami ustalonej w rachunku wyników za rok obrotowy,

Ustalona w rachunku wyników różnica pomiędzy przychodami a kosztami w kwocie 91.566,42 zł. (+) zwiększy, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, przychody działalności statutowej w następnym roku obrotowym.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

a) do 1 roku – z tytułu dostaw i usług – 6.847,67 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:	40.931,34	41.808,35	0,00	0,00	40.931,34	41.808,35
a) z tytułu dostaw i usług	6.998,67	6.847,67	0,00	0,00	6.998,67	6.847,67
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	327,81	328,81	0,00	0,00	327,81	328,81
c) inne	33.604,86	34.631,87	0,00	0,00	33.604,86	34.631,87
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Razem	40.931,34	41.808,35	0,00	0,00	40.931,34	41.808,35

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

a) do 1 roku – z tytułu dostaw i usług –13.785,65 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:	19.196,97	17.677,24	0,00	0,00	19.196,97	17.677,24
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	748,00	0,00	0,00	0,00	748,00	0,00
g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu dostaw i usług	16.155,35	13.785,65	0,00	0,00	16.155,35	13.785,65
i) inne	2.293,62	3.891,59	0,00	0,00	2.293,62	3.891,59
3. Razem	19.196,97	17.677,24	0,00	0,00	19.196,97	17.677,24

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Prenumerata na rok 2015 opłacona w roku 2014	496,98	741,55
Rejestracja domeny gorczanska.pl	0,00	246,00
Znaczki PTTK na rok 2015	0,00	1.900,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	496,98	2.887,55

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Koszty kursu przewodnickiego SKPG 2011-2013	33.063,28	0,00
Koszty kursu przewodnickiego SKPG 2012-2014	20.697,65	0,00
Koszty kursu przewodnickiego SKPG 2013-2015	1.685,64	11.786,99
Koszty kursu przewodnickiego SKPG 2014-2016	0,00	3.201,66
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	55.446,57	14.988,65

Bierne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2011-2013	34.600,00	0,00
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2012-2014	30.140,00	0,00
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2013-2015	12.930,00	22.660,00
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2014-2016	0,00	13.760,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	77.670,00	36.420,00

W roku 2014 rozliczono kurs przewodnicki SKPG organizowany w latach 2011-2013 oraz kurs przewodnicki SKPG 2012-2014 – oba zakończone egzaminami. Z uwagi na fakt, że Stowarzyszenie nie prowadziło pomiaru stopnia zaawansowania realizacji kursów, w bilansie roku 2014 prezentowany jest wynik usług długoterminowych jako różnica przychodów i kosztów w wysokości odpowiednio dla kursu SKPG 2011-2013 w kwocie 1.536,72 zł. i dla kursu SKPG 2012-2014 w kwocie 2.850,94 zł. – łącznie w wysokości 4.387,66 zł.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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	11.792,00	18.302,00
2. Przychód z działalności statutowej – dotacje i dopłaty	15.220,00	9.756,00
3. Inne przychody określone statutem w tym:	88.645,86	67.973,97
- opłaty za prowadzone szkolenia, kursy, konferencje	11.671,00	5.728,66
- odpłatne świadczenia statutowe	71.239,22	53.875,05
- wpływy z 1%	5.194,50	5.018,70
- darowizny	541,14	3.351,56
4. Pozostałe przychody w tym:	66.211,31	91.966,21
- różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (wielkość dodatnia)	65.511,31	91.966,21
- pozostałe przychody (w roku 2013 – ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej)	700,00	0,00
5. Przychody finansowe	500,41	5.810,98
- w tym dywidendy	498,00	5.810,00
- przychody finansowe	2,41	0,98
6. Ogółem przychody	182.369,58	193.809,16

Struktura kosztów

Koszty	Koszty ogółem	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1. Koszty administracyjne:	11.601,63	19.170,68
2. Koszty realizacji zadań statutowych	78.179,14	83.072,06
3. Koszty finansowe	622,60	0,00
4. Pozostałe koszty w tym:	0,00	0,00
- różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (-)	0,00	0,00
- pozostałe koszty	0,00	0,00
5. Ogółem koszty	90.403,37	102.242,74
6. Wynik finansowy za rok obrotowy	(+)91.966,21	(+)91.566,42

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	91,566,42
Korekta kosztów	0,00
Różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (wielkość ujemna)	0,00
Koszty trwałe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	100,00
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	0,00
Korekta przychodów	0,00
Różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (wielkość dodatnia)	-91.966,21
Wynik dla PDOP	-299,79

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

3. 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.

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

Zapewniono.

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie występują.

Członkowie Zarządu OA PTTK

.....
Paweł Miśkowiec – Prezes Zarządu	Joanna Wylon
.....
Natalia Figiel – Wiceprezes Zarządu	Krzysztof Ciężadło
.....
Michał Wajnchold – Wiceprezes Zarządu	Michał Grabski
.....
Ewelina Pańczyszyn – Skarbnik	Adrian Skoczylas

	Bartosz Staszewski

	Mateusz Tomczyk

	Przemysław Wróbel

Podpis osoby sporządzającej:

Data sporządzenia: 31-03-2015 roku