

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Oddziału Akademickiego PTTK w Krakowie, ul. Radziwiłłowska 21/4 za rok obrotowy 2015

Sprawozdanie zawiera 13 kolejno numerowanych stron.

Sprawozdanie zatwierdzone przez Zarząd Oddziału Akademickiego PTTK w składzie:

Członkowie Zarządu OA PTTK

.....

Michał Grabski – Prezes Zarządu

.....

Piotr Kozyra – Wiceprezes Zarządu

.....

Anna Kryszczak – Wiceprezes Zarządu

.....

Agata Ciach – Wiceprezes Zarządu

.....

Ewelina Pańczyszyn - Skarbnik

.....

Joanna Wylon - Sekretarz

.....

Paweł Miśkowiec – Członek Zarządu

.....

Przemysław Wróbel – Członek Zarządu

.....

Aleksandra Gucwa – Członek Zarządu

.....

Niezgoda Aleksandra – Członek Zarządu

.....

Paweł Zieliński – Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej:

Data sporządzenia: 31-03-2016 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 **01.01.2015 r.** do **31.12.2015 r.** oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 2015 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 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 niższej lub równej 500,00 zł. podlegają ewidencji ilościowej. i 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 równej lub wyższej niż 3.500,00 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 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,

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 2015		(wariant porównawczy)	
Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody z działalności statutowej	81 257,27	121 131,71
I	Przychody ze składek i wpisowego	18 302,00	17 114,50
II	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	12 948,90
III	Darowizny	3 351,56	4 105,00
IV	Opłaty uczestników szkoleń	5 728,66	8 904,20
V	Pozostałe przychody określone statutem	53 875,05	78 059,11
B	Koszty działalności statutowej	82 972,06	114 500,11
I	Składki na rzecz ZG PTTK	2 800,00	7 310,00
II	Inne koszty zadań statutowych	0,00	0,00
III	Koszty szkoleń częściowo odpłatnych	1 187,50	8 883,72
IV	Koszty określone statutem	78 984,56	98 306,39
C	Zysk / strata na działalności statutowej (A - B)	-1 714,79	6 631,60
D	Koszty administracyjne	19 170,68	21 858,75
I	Zużycie materiałów i energii	1 144,32	2 294,38
II	Usługi obce	6 428,34	8 867,09
III	Podatki i opłaty	390,60	1 136,56
IV	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	6 000,00	6 000,00
V	Amortyzacja	1 960,61	1 960,61
VI	Pozostałe	3 246,81	1 600,11
E	Pozostałe przychody operacyjne	106 740,91	108 166,52
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje i dopłaty	14 774,70	9 616,00
III	Inne przychody operacyjne	91 966,21	98 550,52
F	Pozostałe koszty operacyjne	100,00	915,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	100,00	915,00
G	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C-D+E-F)	85 755,44	92 024,37
H	Przychody finansowe	5 810,98	4 153,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	5 810,00	4 150,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,98	3,00
	- 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	0,00	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	0,00	0,00
J	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	91 566,42	96 177,37
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)	91 566,42	96 177,37
Ł	Podatek dochodowy	0,00	2 660,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	91 566,42	93 517,37

Kraków, dnia 31 marca 2016 roku

Sporządził:

Małgorzata Polończyk

Bilans sporządzony na dzień 31-12-2015 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	stan na rok poprzedni	stan na rok bieżący
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	50 041,60	172 404,93
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	26 752,95	111 526,28
1	Środki trwałe	26 752,95	111 526,28
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	54 476,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 752,95	57 050,28
	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	22 300,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	8 300,00	22 300,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 988,65	38 578,65
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 988,65	38 578,65
B.	Aktywa obrotowe	107 365,88	103 973,01
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	41 808,35	36 180,13
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	41 808,35	36 180,13
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	6 847,67	8 652,72
	- do 12 miesięcy	6 847,67	8 652,72
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdr.	328,81	328,81
	c) inne	34 631,87	27 198,60
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	59 147,98	59 529,33
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 147,98	59 529,33
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 147,98	59 529,33
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 147,98	59 529,33
	- 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	2 887,55	4 741,55
	RAZEM AKTYWA	157 407,48	276 377,94

Pozycja	Wyszczególnienie	stan na rok poprzedni	stan na rok bieżący
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	103 310,24	105 261,19
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	91 566,42	93 517,37
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 097,24	171 116,75
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
	- 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	17 677,24	106 674,75
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	17 677,24	106 674,75
	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:	13 785,65	14 933,89
	- do 12 miesięcy	13 785,65	14 933,89
	- 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	0,00	2 660,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	3 891,59	89 080,86
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	36 420,00	64 442,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 420,00	64 442,00
	- długoterminowe	36 420,00	64 442,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	RAZEM PASYWA	157 407,48	276 377,94

Kraków, dnia 31 marca 2016 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	54.476,00	0,00	54.476,00
Budynki i obiekty inżynierii lądowej	66.866,06	32.257,94	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	92.113,99	20.513,21	37.101,81	75.525,39
Razem	160.270,05	107.247,15	37.101,81	230.415,39

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	54.476,00
40.113,11	1.960,61	0,00	42.073,72	26.752,95	57.050,28
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	20.513,21	37.101,81	75.525,39	0,00	0,00
133.517,10	22.473,82	37.101,81	118.889,11	26.752,95	111.526,28

W związku z przeprowadzaną inwentaryzacją zlecono sporządzenie Operatu Szacunkowego dot. określenia aktualnej wartości rynkowej prawa własności do nieruchomości gruntowej zabudowanej, położonej w Gminie Ochotnica Dolna, obręb Ochotnica Górna. „Posesja” Biuro Wycen Kazimierz Czerwiński i Jan Czerwiński S.C. dokonało oszacowania aktualnej wartości rynkowej, która na dzień sporządzenia operatu wynosi 153 600,00 zł., w tym wartość gruntu 54. 476,00 zł. W ewidencji księgowej wartość księgowa konta 010-2 – „Budynki i lokale” stanowi kwotę 68.866,06 zł. i odnosi się do nieruchomości zabudowanej drewnianym budynkiem schroniska „Gorczańska Chata”. Według danych z ewidencji gruntów i ksiąg wieczystych nr NS1T/00052226/3, nazwa

jednostki ewidencyjnej: Ochotnica Dolna, obręb Ochotnica Górna, położenie Jamne – nieruchomości gruntowa w Miejscowym Planie Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Ochotnica Dolna oznaczona jest jako teren sportu, turystyki i rekreacji oraz tereny upraw rolnych i zieleni śródpolnej i obejmuje działki o numerach:

14743/4 o pow. 0,0365 ha

14743/2 o pow. 0,0370 ha

14743/6 o pow. 0,0492 ha

14742/3 o pow. 0,0281 ha

14742/7 o pow. 0,2980 ha

14742/6 o pow. 0,0068 ha

16658 o pow. 0,0108 ha

co stanowi łącznie grunty o powierzchni 0,4664 ha i wartości 54 476,00 zł.

W/w grunty stanowią różnicę w wycenie inwentaryzacji na kwotę 54.476,00 zł.

W związku z przeprowadzoną inwentaryzacją stwierdzono różnice w wycenie budynku położonego w Gminie Ochotnica Dolna, powiat Nowotarski, województwo małopolskie, który według ewidencji księgowej – konto 010-2 „Budynki i lokale” stanowi kwotę 66 866,06 zł., natomiast zgodnie ze sporządzonym operatem szacunkowym jego wartość wynosi 99.124,00 zł. (w tym obejmuje nakłady poniesione na budowę oczyszczalni ścieków) W związku z powyższym zwiększono wartość początkową budynku schroniska „Gorczańska Chata” o kwotę 32 257,94 zł.

Zwiększenia i zmniejszenia w pozycji „Inne środki trwałe” związane są z zakupami wyposażenia (pozostałych środków trwałych) oraz rozliczeniem nadwyżek i niedoborów stwierdzonych w ramach przeprowadzonej inwentaryzacji.

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 93.517,37 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 – 8.652,72 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:	41.808,35	36.180,13	0,00	0,00	41.808,35	36.180,13
a) z tytułu dostaw i usług	6.847,67	8.652,72	0,00	0,00	6.847,67	8.652,72
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	328,81	328,81	0,00	0,00	328,81	328,81
c) inne	34.631,87	27.198,60	0,00	0,00	34.631,87	27.198,60
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Razem	41.808,35	36.180,13	0,00	0,00	41.808,35	36.180,13

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

- a) do 1 roku – z tytułu dostaw i usług – 14.933,89 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:	17.677,24	106.674,75	0,00	0,00	17.677,24	106.674,75
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	0,00	2.660,00	0,00	0,00	0,00	2.660,00
g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu dostaw i usług	13.785,65	14.933,89	0,00	0,00	13.785,65	14.933,89
i) inne, w tym niedobory inwentaryzacyjne do rozliczenia	3.891,59	89.080,86	0,00	0,00	3.891,59	89.080,86
3. Razem	17.677,24	106.674,75	0,00	0,00	17.677,24	106.674,75

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Prenumerata na rok 2016 opłacona w roku 2015	741,55	741,55
Rejestracja domeny gorczanska.pl	246,00	0,00
Znaczki PTTK na rok 2016	1.900,00	4.000,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2.887,55	4.741,55

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Koszty kursu przewodnickiego SKPG 2013-2015	11.786,99	19.176,29
Koszty kursu przewodnickiego SKPG 2014-2016	3.201,66	17.741,14
Koszty kursu przewodnickiego SKPG 2015-2017	0,00	1.661,22
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	14.988,65	38.578,65

Bierne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2013-2015	22.660,00	22.660,00
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2014-2016	13.760,00	26.192,00
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2015-2017	0,00	15.510,00
Składki członkowskie zapłacone w roku 2015 na rok 2016	0,00	80,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	36.420,00	64.442,00

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	18.302,00	17.114,50
2. Przychód z działalności statutowej – dotacje i dopłaty	9.756,00	9.616,00
3. Inne przychody określone statutem w tym:	67.973,97	98.052,41
- opłaty za prowadzone szkolenia, kursy, konferencje	5.728,66	8.904,20
- odpłatne świadczenia statutowe	53.875,05	78.059,11
- wpływy z 1%	5.018,70	6.984,10
- darowizny	3.351,56	4.105,00
4. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	12.948,90

5. Pozostałe przychody w tym:	91.966,21	91.566,42
- różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (wielkość dodatnia)	91.966,21	91.566,42
6. Przychody finansowe	5.810,98	4.153,00
- w tym dywidendy	5.810,00	4.150,00
- przychody finansowe	0,98	3,00
7. Ogółem przychody	193.809,16	233.451,23

Struktura kosztów

Koszty	Koszty ogółem	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1. Koszty administracyjne:	19.170,68	21.858,75
2. Koszty realizacji zadań statutowych	83.072,06	114.500,11
3. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	915,00
3. Koszty finansowe	0,00	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	102.242,74	137.273,86
6. Wynik finansowy brutto za rok obrotowy	(+)91.566,42	(+)96.177,37

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	96.177,37
Korekta kosztów	0,00
Różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (wielkość ujemna)	0,00
Koszty trwałe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	0,00
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	0,00
Korekta przychodów	0,00
Różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (wielkość dodatnia)	-91.566,42
Wynik dla PDOP	4.610,95

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

.....
Michał Grabski – Prezes Zarządu	Paweł Miśkowiec – Członek Zarządu
.....
Piotr Kozyra – Wiceprezes Zarządu	Przemysław Wróbel – Członek Zarządu
.....
Anna Kryszczak – Wiceprezes Zarządu	Aleksandra Gucwa – Członek Zarządu
.....
Agata Ciach – Wiceprezes Zarządu	Niezgoda Aleksandra – Członek Zarządu
.....
Ewelina Pańczyszyn - Skarbnik	Paweł Zieliński – Członek
.....	
Joanna Wylon - Sekretarz	

Podpis osoby sporządzającej:

Data sporządzenia: 31-03-2016 roku