

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

ODDZIAŁ AKADEMICKI POLSKIEGO TOWARZYSTWA TURYSTYCZNO - KRAJOZNAWCZEGO W KRAKOWIE  
RADZIWIŁŁOWSKA 21 4 31 - 026 KRAKÓW KRAKÓW MAŁOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

czas trwania nie jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od **01.01.2023 r.** do **31.12.2023 r.**

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

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.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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 136.740,52 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 z lat ubiegłych.

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022

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 2023 nie podlega obowiązkowemu badaniu na podstawie art. 64 pkt. 1 ust 4 Ustawy o Rachunkowości.

Data sporządzenia: 2024-03-24

Data zatwierdzenia: 2024-05-07

Anna Misiak

Paweł Miśkowiec  
Natalia Figiel  
Łukasz Podolak  
Ewa Sieteska  
Anna Antolak  
Dawid Knara  
Paweł Suder

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>105 554,00</b>	<b>86 776,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	54 476,00	54 476,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	32 300,00	32 300,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 778,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>272 147,91</b>	<b>421 404,98</b>
I.	Zapasy	5 535,00	4 944,60
II.	Należności krótkoterminowe	41 804,29	56 128,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	209 797,18	344 254,79
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 011,44	16 076,69
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>377 701,91</b>	<b>508 180,98</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>312 977,37</b>	<b>449 217,89</b>
I.	Fundusz statutowy	11 743,82	11 743,82
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	249 161,44	301 233,55
IV.	Zysk (strata) netto	52 072,11	136 240,52
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>64 724,54</b>	<b>58 963,09</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 549,80	3 708,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	63 174,74	55 254,39
<b>PASYWA razem</b>		<b>377 701,91</b>	<b>508 180,98</b>

Data sporządzenia: 2024-03-24

Data zatwierdzenia: 2024-05-07

Anna Misiak

Paweł Miśkowiec  
Natalia Figiel  
Łukasz Podolak  
Ewa Sieteska  
Anna Antolak  
Dawid Knara  
Paweł Suder

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o  
rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>211 657,64</b>	<b>235 722,83</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	52 368,66	51 534,48
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	146 198,98	175 588,35
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	13 090,00	8 600,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>178 896,17</b>	<b>244 709,34</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 250,00	14 550,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	106 609,44	83 545,46
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	61 036,73	146 613,88
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>32 761,47</b>	<b>-8 986,51</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>5 743,42</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>7 463,43</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>-1 720,01</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>35 385,71</b>	<b>16 063,25</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-4 344,25</b>	<b>-25 049,76</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>92 742,95</b>	<b>157 257,05</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>40 119,04</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 809,00</b>	<b>4 033,23</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>16,55</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>52 072,11</b>	<b>136 240,52</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>52 072,11</b>	<b>136 240,52</b>

Data sporządzenia: 2024-03-24

Data zatwierdzenia: 2024-05-07

Anna Misiak

Paweł Miśkowiec  
Natalia Figiel  
Łukasz Podolak  
Ewa Sieteska  
Anna Antolak  
Dawid Knara  
Paweł Suder

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

nie wystąpiły

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

nie wystąpiły

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

### Wykaz ujętych w bilansie środków trwałych

#### Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy		Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja, nabycie, przemieszczenie	Zbycie	(2 + 3 - 4)
			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	0,00	0,00	0,00	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>174.337,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	Wartość netto składników aktywów	
	amortyzacja za rok		(6 + 7 - 8)	stan na początek roku obrotowego	stan na
				(2 - 6)	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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
118.571,78	0,00	0,00	118.571,78	0,00	0,00
<b>119.861,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.861,78</b>	<b>54.476,00</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		Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja, nabycie, przemieszczenie	Zbycie	(2 + 3 - 4)
			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	Wartość netto składników aktywów		
	amortyzacja za rok				(6 + 7 - 8)	stan na początek roku obrotowego
		(2 - 6)			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. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

**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		1. Przychód z działalności statutowej – składki członkowskie i wpisowe	24.239,00	28.356,00
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy			
2. Przychód z działalności statutowej – dotacje i dopłaty	13.090,00	8.600,00			
3. Inne przychody określone statutem, w tym:	155.385,28	175.588,35			
- szkolenia, kursy, konferencje, itp. częściowo odpłatne	98 200,38	108.170,05			
- pozostałe przychody określone statutem, w tym:	47 998,60	67.418,30			
- wpływy z 1,5%	9.186,30	0,00			
4. Darowizny	18.943,36	23.178,48			
5. Przychody z działalności gospodarczej	5.743,42	0,00			
6. Pozostałe przychody w tym:	92.742,95	157.257,05			
- różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00			



- pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
- odszkodowania	92.742,95	157.257,05	
7. Przychody finansowe	3.809,00	4.033,23	
- w tym dywidendy	3.809,00	4.014,00	
- przychody finansowe	0,00	19,23	
8. Ogółem przychody	313.953,01	397.013,11	

#### 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

##### Struktura kosztów

Koszty	Koszty ogółem		1. Koszty zakupu znaczków i legitymacji PTTK (składki na rzecz ZG PTTK)	11.250,00	14.550,00
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy			
2. Koszty ogólnego zarządu	35.385,71	16.063,25			
3. Koszty realizacji zadań statutowych, w tym:	175.109,60	230.159,34			
- koszty szkoleń częściowo odpłatnych	106.609,44	83.545,46			
- pozostałe koszty określone statutem	61.036,73	146.613,88			
- koszty działalności gospodarczej	7.463,43	0,00			

3. Pozostałe koszty operacyjne	40.119,04	0,00	
4. Koszty finansowe	16,55	0,00	
5. Pozostałe koszty w tym:	0,00	0,00	
- pozostałe koszty	0,00	0,00	
6. Ogółem koszty	261.880,90	260.772,59	
7. Wynik finansowy brutto za rok obrotowy	(+)52.072,11	(+)136.240,52	

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

nie wystąpiły

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Wysokość poniesionych wydatków z 1,5% - 3 738,56 PLN z czego zakup książek do biblioteki to 260,07 PLN, zakupy na bzy i zestawu do pierwszej pomocy na kurs przewodnicki 3478,49 PLN.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie wystąpiły

Data sporządzenia: 2024-03-24

Data zatwierdzenia: 2024-05-07

Anna Misiak

Paweł Miśkowiec  
Natalia Figiel  
Łukasz Podolak  
Ewa Sieteska  
Anna Antolak  
Dawid Knara  
Paweł Suder

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości