

ODDZIAŁ AKADEMICKI PTTK W KRAKOWIE

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ODDZIAŁ AKADEMICKI PTTK W KRAKOWIE

Siedziba: Kraków Radziwiłłowska 21/4, 31-026

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

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 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.

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

0

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Nie

10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	276 776,00	146 776,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	54 476,00	54 476,00
1. Środki trwałe	54 476,00	54 476,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	54 476,00	54 476,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	222 300,00	92 300,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	92 300,00	
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	92 300,00	
- udziały lub akcje	92 300,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	130 000,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	324 750,33	453 114,61
I. Zapasy	5 977,80	3 321,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	5 977,80	3 321,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	49 610,52	74 813,05
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	49 610,52	74 813,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 415,00	1 248,00
- do 12 miesięcy	1 415,00	1 248,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51,61	51,61
c) inne	48 143,91	73 513,44
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	250 541,22	352 108,97

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	250 541,22	352 108,97
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	250 541,22	352 108,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	250 541,22	352 108,97
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 620,79	22 871,59
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	601 526,33	599 890,61

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	533 949,82	485 330,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 743,82	11 743,82
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	473 586,23	437 474,07
VI. Zysk (strata) netto	48 619,77	36 112,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	67 576,51	114 560,56
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 962,60	30 094,12
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	5 962,60	30 094,12
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 970,00	
- do 12 miesięcy	3 970,00	
- 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		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	1 992,60	30 094,12
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 613,91	84 466,44
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	61 613,91	84 466,44
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	61 613,91	84 466,44
PASYWA RAZEM	601 526,33	599 890,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	298 138,53	252 137,95
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	298 138,53	252 137,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	306 372,85	256 274,60
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	154 523,63	98 901,53
III. Usługi obce	149 544,50	154 797,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	60,00	1 584,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 244,72	992,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 234,32	-4 136,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	39 046,80	9 000,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	9 500,00	9 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	29 546,80	
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	30 812,48	4 863,35
G. Przychody finansowe	17 807,29	31 248,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	16 714,00	7 518,52
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	16 714,00	7 518,52

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	16 714,00	7 518,52
II. Odsetki, w tym:	1 093,29	45,59
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		23 684,70
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	48 619,77	36 112,16
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	48 619,77	36 112,16

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	48 619,77	36 112,16
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 348,00	1 472,00
Pozostałe	1 348,00	1 472,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 610,00	1 348,00
Pozostałe	1 610,00	1 348,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	170,00	
Pozostałe	170,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-49 051,77	-34 740,16
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

BRAK

informacja_dodatkowa_OA_PTTK.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 **01.01.2025 r.** do **31.12.2025 r.** oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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	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
Razem	174.337,78	0,00	0,00	174.337,78

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (6 + 7 - 8)	Wartość netto składników aktywów	
	amortyzacja za rok			stan na początek roku obrotowego (2 - 6)	stan na koniec roku obrotowego (5 - 9)
6	7	8	9	10	11
0,00	0,00	0,00	0,00	54.476,00	54.476,00
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
119.861,78	0,00	0,00	119.861,78	54.476,00	54.476,00

2. Wartość ujętych w bilansie środków trwałych w budowie

Nie wystąpiły.

3. Wykaz ujętych w bilansie wartości niematerialnych i prawnych

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

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

4. Wartość gruntów użytkowanych 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
160 udziałów po 500,00 zł. każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 80.000,00 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.
5. Obligacje Skarbu Państwa 1.300 szt po 100 zł każda o łącznej wartości nominalnej 130.000 zł.

7. Decyzje co do sposobu rozliczenia wyniku finansowego,

Wynik finansowy w kwocie 48.619,77 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.

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 – 1.415,00 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:	74.813,05	49.610,52	0,00	0,00	74.813,05	49.610,52
a) z tytułu dostaw i usług	1.248,00	1.415,00	0,00	0,00	1.248,00	1.415,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	51,61	51,61	0,00	0,00	51,61	51,61
c) inne	73.513,44	48.143,91	0,00	0,00	73.513,44	48.143,91
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Razem	74.813,05	49.610,52	0,00	0,00	74.813,05	49.610,52

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

- a) do 1 roku – z tytułu dostaw i usług – 0,00zł.
- 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:	30.094,12	5.962,60	0,00	0,00	30.094,12	5.962,60
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	3.970,00	0,00	0,00	0,00	3.970,00
g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne, w tym niedobory inwentaryzacyjne do rozliczenia	30.094,12	1.992,60	0,00	0,00	30.094,12	1.992,60
3. Razem	30.094,12	5.962,60	0,00	0,00	30.094,12	5.962,60

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Znaczki PTTK	22.600,00	18.300,00
Hosting	271,59	320,79
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	22.871,59	18.620,79

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00

Bierne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2025-2027	0,00	28.834,87
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2024-2026	42.033,69	31.169,04
Przychody kursu przewodnickiego SKPG 2023-2025	41.084,75	0,00
Przychody kursu przewodnickiego AKPT	0,00	0,00
Składki dotyczące roku 2026	0,00	1.610,00
Składki dotyczące roku 2025	1.358,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	84.466,44	67.576,51

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	32.676,00	34.899,00
2. Przychód z działalności statutowej – dotacje i dopłaty	9.000,00	9.500,00
3. Inne przychody określone statutem, w tym:	234.260,65	197.371,13
- szkolenia, kursy, konferencje, itp. częściowo odpłatne	119.685,95	100.229,53
- pozostałe przychody określone statutem	90.890,00	67.594,80
- wpływy z 1%	23.684,70	29.546,80
4. Darowizny	8.886,00	95.415,20
5. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
6. Pozostałe przychody w tym:	0,00	0,00
- różnica przychodów nad kosztami roku poprzedniego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
- pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
- odszkodowania	0,00	0,00
7. Przychody finansowe	7.564,11	17.807,29
- w tym dywidendy	7.518,52	16.714,00
- przychody finansowe	45,59	1.093,29
8. Ogółem przychody	292.386,76	354.992,62

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)	19.222,00	20.142,00
2. Koszty ogólnego zarządu	28.947,39	32.787,20
3. Koszty realizacji zadań statutowych, w tym:	208.105,21	253.443,65
- koszty szkoleń częściowo odpłatnych	84.991,01	103.699,69
- pozostałe koszty określone statutem	123.114,20	149.743,96
- koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00

3. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
4. Koszty finansowe	0,00	0,00
5. Pozostałe koszty w tym:	0,00	0,00
- pozostałe koszty	0,00	0,00
6. Ogółem koszty	256.274,60	306.372,85
7. Wynik finansowy brutto za rok obrotowy	(+)36.112,16	(+)48.619,77

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	(+)48.619,77
Korekta kosztów	170,00
kwoty wydatkowane z dywidend na inne cele niż statutowe	0,00
kwoty trale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	170,00
Korekta przychodów	+262,00
Składki członkowskie za 2025 rok opłacone w 2024	-1.348,00
Składki członkowskie za 2026 rok opłacone w 2025	+1.610,00
Wynik dla PDOP w tym:	49.051,77
Dochody wolne z innych źródeł przychodów	32.337,77
Dochody wolne z zysków kapitałowych	16.714,00

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: 27.03.2026 roku

Podpis osoby sporządzającej:

Anna Misiak

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM