



***Polskie Towarzystwo Turystyczno-Krajoznawcze***  
***Oddział Międzyuczelniany PTTK w Warszawie***

*00-075 Warszawa, ul. Senatorska 11, <http://om.pttk.pl>*

---

**Sprawozdanie finansowe**  
**Oddziału Międzyuczelnianego PTTK w Warszawie**  
**za rok 2005**

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego Oddziału Międzyuczelnianego Polskiego Towarzystwa Turystyczno-Krajoznawczego w Warszawie (OM PTTK) na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

OM PTTK posiada następujące numery identyfikacyjne:

- KRS: 0000191794,
- REGON: 012209363,
- NIP: 526-17-70-627.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że OM PTTK będzie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Zarząd OM PTTK niniejszym przedkłada sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2005 r. do 31 grudnia 2005 r., które obejmuje:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 9566,50 zł;
- rachunek wyników zamykający się nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 63,77zł zwiększającą przychody roku następnego;
- informację dodatkową.

/ - /

*Lukasz Wódkowski*  
Prezes OM PTTK w Warszawie

/ - /

*Jan Rolle*  
Skarbnik OM PTTK w Warszawie

/ - /

*Szymon Bijak*  
Sekretarz OM PTTK w Warszawie

/ - /

*Magdalena Badowska*  
Członek Zarządu

brak podpisu

*Michał Hubert*  
Członek Zarządu

/ - /

*Paweł Dudzik*  
Członek Zarządu

/ - /

*Rafał Kwatek*  
Członek Zarządu

Warszawa, 31.03.2006 r.

## Rachunek wyników

na dzień 31.12.2005 r.

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do Rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (Dz.U. 137, poz. 1539 z późn. zm.)

pozycja	wyszczególnienie	kwota za poprzedni rok obrotowy	kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>12 586,75</b>	<b>19 413,87</b>
I.	Składki brutto określone statutem	1 179,95	3 449,00
II.	Inne przychody określone statutem	11 406,80	15 964,87
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>11 666,58</b>	<b>14 820,12</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>920,17</b>	<b>4 593,75</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>4 470,70</b>	<b>789,51</b>
1	Zużycie materiałów i energii		3,00
2	Usługi obce	3,66	228,48
3	Podatki i opłaty	758,84	99,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 500,00	
5	Amortyzacja		
6	Pozostałe	1 208,20	459,03
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)</b>		
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>		<b>3 764,93</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8,74</b>	<b>24,46</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>-3 541,79</b>	<b>63,77</b>
<b>J.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>-3 541,79</b>	<b>63,77</b>
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-3 541,79	
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		63,77

## BILANS

na dzień 31.12.2005 r.

*Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do Rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 r. (Dz.U. 137, poz. 1539 z późn.zm.)*

wiersz	aktywa	stan na	
1	2	początek roku	koniec roku
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 294,70</b>	<b>9 566,50</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		880,10
II	Należności krótkoterminowe	220,34	
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 074,36	8 686,40
1	Środki pieniężne	6 074,36	8 686,40
2	Pozostałe aktywa finansowe		
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>6 294,70</b>	<b>9 566,50</b>

wiersz	pasywa	stan na	
1	2	początek roku	koniec roku
<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>2 842,35</b>	<b>6 447,91</b>
I	Fundusz statutowy	6 384,14	6 384,14
II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-3 541,79	63,77
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		63,77
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-3 541,79	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 452,35</b>	<b>3 118,59</b>
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 452,35	3 118,59
1	Kredyty i pożyczki		
2	Inne zobowiązania	3 452,35	3 118,59
3	Fundusze specjalne		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>6 294,70</b>	<b>9 566,50</b>

## Informacja dodatkowa

### do sprawozdania finansowego za rok 2005 Oddziału Międzyuczelnianego PTTK w Warszawie

1. W roku 2005 nie dokonano zmian w stosunku do roku poprzedniego w zakresie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów. Wyceny dokonuje się zgodnie z art. 28 ustawy „O rachunkowości” (Dz.U. 1994, nr 121, poz. 591 z późn. zm.).
2. W 2005 r. w ramach inwestycji zakupiono namiot na bazę w Podwilku o wartości 1708 zł, oraz materace na bazy w Łopience i Rabem, o łącznej wartości 2520,13 zł, których wartość w całości zaliczono w koszty. W dokumentacji Oddziału nie występują inne aktywa trwałe, wszelkie pozostałe zakupy inwentarza w związku z niewielką wartością zalicza się również w koszty bieżące. W roku 2005 wg informacji uzyskanych z Komisji Akademickiej ZG PTKK Oddział miał otrzymać dotację celową na zakupy inwestycyjne w wysokości 4350 zł, jednakże do dnia sporządzenia sprawozdania Oddział nie otrzymał żadnego formalnego potwierdzenia tej decyzji, ani nie otrzymał w/w środków finansowych. W związku z tym faktem zakupy inwestycyjne na bazy namiotowe w 2005 r. zostały pokryte ze środków własnych Oddziału.
3. Główną składową aktywów obrotowych są środki pieniężne (w kasie w wysokości 1641,50 zł oraz na rachunkach bankowych w wysokości 7044,90 zł). Wartość zapasów stanowią towary dystrybuowane przez Terenowy Referat Weryfikacyjny Odznak Turystycznych PTTK działający przy Oddziale (odznaki, książeczki, regulaminy).
4. Główną pozycję zobowiązań stanowią krótkoterminowe zobowiązania z tytułu rozliczeń z kołami w ramach akcji „1% podatku dochodowego dla OPP”. Koła przedstawiły rozliczenia wykorzystania środków na kwotę 2267,73 zł. W roku 2005 przekazano kołom 353,16 zł, klasyfikując resztę jako zobowiązania krótkoterminowe (wyplacone po dniu bilansowym). Pozostała kwota, nierozliczona w roku 2005 pozostaje do dyspozycji w latach następnych. Inne zobowiązania dotyczą rozliczenia z bazą w Regetowie z roku 2004 oraz wobec członków Zarządu Oddziału z tytułu poniesionych kosztów administracyjnych pokrytych z prywatnych pieniędzy.
5. Głównymi składnikami przychodów Oddziału w 2005 były: składki członkowskie w wysokości 3449 zł, przychody z udzielanych noclegów na bazach namiotowych (Podwilk, Rabe) w wysokości 4943,15 zł oraz darowizn osób fizycznych w ramach wpłat „1% podatku dochodowego” w wysokości 6193,62 zł.
6. Koszty funkcjonowania baz namiotowych (zarówno wydatki bieżące, jak i inwestycyjne) wyniosły 14078,69 zł.
7. Koszty podatków i opłat związane są z opłatami w KRS oraz opłatami bankowymi i pocztowymi.

8. Koszty roku 2005 zostały powiększone o nadwyżkę kosztów nad przychodami z roku 2004 w kwocie 3541,79 zł, co zostało uwidocznione w pozycji pozostałe koszty rachunku wyników.
9. Oddział w roku 2005 nie udzielił gwarancji ani poręczeń. Informacja o zobowiązaniach związanych z działalnością statutową przedstawiona jest w pkt. 2,
10. Rok 2005 był rokiem z zanotowaną nadwyżką przychodów nad kosztami działania. Nadwyżka ta powiększy przychody roku następnego.
11. W celu zapewnienia dodatkowego źródła przychodów Oddział w roku 2005 uzyskał status Organizacji Pożytku Publicznego, co znacząco poprawiło sytuację finansową Oddziału.
12. Zarząd Oddziału pragnie zaznaczyć, iż w przychodach i kosztach uwzględniono kwotę 2534,91 zł stanowiącą koszt zorganizowania i przeprowadzenia kursu przewodników beskidzkich edycja 2004/05 przez Studenckie Koło Przewodników Beskidzkich koło nr 9. Jednakże kwota przychodów i kosztów została uwzględniona wyłącznie na podstawie oświadczenia kierownictwa kursu, bez przedłożenia wymaganych dokumentów finansowych. Ponadto zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (WRR.XI.g.4034/05 z dnia 19.09.2005 r.) upoważnienie na prowadzenie kursu posiada wyłącznie SKPB koło nr 9, jednakże Zarząd Oddziału stoi na stanowisku, iż koło nr 9, nie posiadając własnej osobowości prawnej, korzysta z osobowości prawnej Oddziału, a więc i wszelkie rozliczenia finansowe powinny być dokonywane przez Oddział, co oznacza również konieczność przekazania oryginałów dokumentacji finansowej.