



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 2018

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: 0122093963
- NIP: 526-17-70-627

SKŁAD ZARZĄDU :

Prezes	Jerzy Antychowicz
Wiceprezes	Barbara Szmyt
Wiceprezes	Tomasz Łaski
Członek	Krzysztof Jęda
Członek	Dariusz Mazurek
Skarbnik	Bogdan Leśnik
Sekretarz	Wojciech Nowicki

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości (od 2017) , dla jednostek, o których mowa w art.3 , ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

1. **Do przychodów** zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe, w tym:
 - przychody z odpłatnej działalności statutowej
 - otrzymane składki statutowe,
 - 1% podatku na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego
 - przychody finansowe,
 - dotacje i subwencje.

2. **Do kosztów** działalności zalicza się:
 - koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem,
 - 1) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne (z umowy zlecenia),
 - 2) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - 3) zużycie materiałów i energii,
 - 4) usługi obce,
 - 5) pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

3. **Dodatni wynik finansowy** – ustalony w rachunku wyników – **przeznaczany jest na realizację celów statutowych przyszłych okresów**
4. **Ujemny wynik finansowy** - ustalony w rachunku wyników - **zwiększa** - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego – **koszty działalności statutowej** w następnym roku obrotowym, lub zostaje pokryty funduszem statutowym.
5. **Metody wyceny** w Stowarzyszeniu stosuje się następujące **metody wyceny** poszczególnych składników aktywów i pasywów:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg ceny nabycia- brutto, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg ceny nabycia- brutto.
 - inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe (lokaty bankowe, akcje, udziały, obligacje) – wg ceny nabycia,
 - kapitały, fundusze własne – w wartości nominalnej.
6. **Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok**, o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 3500 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów.
7. **Środki trwałe** Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej niż 3500 zł, zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania.
8. **Środki trwałe sfinansowane z dotacji** amortyzuje się metodą liniową rozliczając w korespondencji z RMP – rozliczeniem międzyokresowym przychodów .
9. **Rachunek Zysków i Strat**- Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości (od 2017r.)

Towary ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach zakupu. Wartość rozchodu towarów ustala się metodą FIFO.

Zarząd OM PTTK niniejszym przedkłada sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r., które obejmuje:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **120.128,39zł.**
- rachunek zysków i strat zamykający się nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości **11.334,27 zł.**
- informację dodatkową

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2018 Oddziału Międzyuczelnianego PTTK w Warszawie

1. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się zgodnie Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2013 r. poz.330 z późn.zm.) dla jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej.
2. Główną składową aktywów obrotowych są środki pieniężne które wynoszą na koniec okresu 103 052,53 zł. Wartość zapasów 12 618,54 zł. stanowią towary dystrybuowane przez Terenowy Referat Weryfikacyjny Odznak Turystycznych PTTK działający przy Oddziale (odznaki, książeczki, regulaminy), oraz towary i materiały wydawnictwa MAZOWSZE oraz towary i materiały statutowe – magazynu InO,
3. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej Oddziału w 2017 r. wynosiły 39 058,96 zł na co składały się m.in.:
 - składki członkowskie w wysokości 10.103,00 zł,
 - dofinansowania z ZG PTTK działalności studenckich baz namiotowych w wysokości 800.00 zł,
 - dofinansowania z COTG działalności studenckich baz namiotowych w wysokości 3 562,50 zł,
 -
 - darowizn osób fizycznych w ramach wpłat „1% podatku dochodowego za 2017 r. w wysokości 13 453,64 zł
 - darowizna indywidualna w kwocie 11 139,82 zł

Przychody roku 2018 zostały powiększone o nadwyżkę przychodów nad kosztami z lat poprzednich w wysokości 101 731,02 zł.

4. Przychody z działalności statutowej odpłatnej wyniosły w roku zł, na co składały się m.in.:
 - przychody z udzielanych noclegów na bazie namiotowej (Podwilk) w wysokości 5 264,30 zł,
 - przychody z udzielanych noclegów na bazie namiotowej (Łopienka) w wysokości 4 986,50 zł,

- przychody ze sprzedaży materiałów statutowych PTTK w tym książeczek i odznak turystyczno-krajoznawczych przez Terenowy Referat Weryfikacyjny Odznak Turystycznych PTTK działający przy Oddziale (odznaki, książeczki, regulaminy, wydawnictwa) w wysokości 7 996,37 zł.
- pozostałe przychody związane są z opłatami uczestników za udział w imprezach organizowanych przez OM:
 - InO Świętojańskie 0,00 zł
 - InO z Niepoślipką 2 557,05 zł
 - Przejście Smoka 3 724,74 zł

5. Koszty łączne realizacji zadań statutowych Oddziału w roku 2018 wynosiły 52 253,65 zł z czego :

- Koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych wyniosły 25 580,69 zł
- Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych wyniosły 24 528,96 zł
- Koszty administracyjne wyniosły 2 144,00 zł.

6. Oddział w roku 2018 nie udzielił gwarancji ani poręczeń.

7. Rok 2018 był rokiem z zanotowaną nadwyżką przychodów nad kosztami działania w wysokości 11 334,27. Nadwyżka ta powiększy przychody roku następnego.

Data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie : 25-06-2018

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone: 26.06.2018r

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez firmę **MaxiProf Sp. z o.o.** świadczącą usługi w zakresie – usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych.