

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 2 6 1 7 7 0 6 2 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 9 1 7 9 4	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy ODDZIAŁ MIĘDZYUCZELNIANY POLSKIEGO TOWARZYSTWA TURYSTYCZNO - KRAJOZNAWCZEGO W WARSZAWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	UL. SENATORSKA	Nr domu	11
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	00-075
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2025 data do 31-12-2025
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy odzwierciedlające trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

3. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości składników zapasów zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

4. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

5. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

6. Fundusze

Fundusze wykazuje się w wysokości określonej w statucie Stowarzyszenia. Fundusz zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku Jednostki.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Stowarzyszenie tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Ustalenia wyniku finansowego

Bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzono wykorzystując wzory określone w załączniku 6 do ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy ustalono stosując wariant rachunku zysków i strat właściwy dla organizacji pozarządowych prowadzących działalność pożytku publicznego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzono wykorzystując wzory określone w załączniku 6 do ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy ustalono stosując wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

1. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień 31.12.2025r.
2. Sprawozdanie sporządzono w oparciu o zasady ujęte w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono w postaci elektronicznej oraz opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.
4. Sprawozdania finansowe sporządzono w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych
5. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu;
 - 2) rachunku zysków i strat;
 - 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Pozostałe (opcjonalnie)

Stowarzyszenie w ramach działalności statutowej, prowadzi działalność odpłatną i nieodpłatną pożytku publicznego, w rozumieniu ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2010r. (Dz. U. 2010 nr 234, poz. 1536 ze zmianami). Zgodnie ze Statutem Stowarzyszenie może prowadzić działalność gospodarczą, z tym że cały dochód z tej działalności jest przeznaczony na realizację celów statutowych Stowarzyszenia.

W Stowarzyszeniu rozpoznaje się następujące przychody i koszty:

(a) przychody i koszty działalności gospodarczej,

(b) przychody i koszty działalności statutowej odpłatnej,

(c) przychody i koszty działalności statutowej nieodpłatnej,

(d) przychody i koszty działalności statutowej pozostałej,

(e) koszty ogólnego zarządu,

(f) pozostałe przychody i koszty operacyjne,

(g) przychody i koszty finansowe.

Do kosztów działalności statutowej zalicza się całość kosztów powstających w Stowarzyszeniu z wyłączeniem kosztów działalności gospodarczej oraz kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów z uznaniem części kosztów administracyjnych.

Koszty, których nie można powiązać z konkretnymi przychodami działalności statutowej stanowią tak zwane koszty administracyjne. Są to koszty stałe związane z funkcjonowaniem Stowarzyszenia. Koszty te występują nawet wtedy, gdy Stowarzyszenie nie realizuje w danym okresie żadnych działań statutowych.

Do kosztów administracyjnych zaliczamy:

- koszty zakupu towarów (np. materiałów biurowych, środków czystości, energii)
- koszty usług obcych (np. telefon, czynsz, media, domeny)
- różne podatki i opłaty (np. skarbowe, sądowe i notarialne)
- wynagrodzenie i ubezpieczenia społeczne pracowników
- pozostałe koszty (np. delegacja, ubezpieczenia majątkowe)
- odpisy umorzeniowe (amortyzacja środków trwałych i WNIP)

Koszty statutowe i administracyjne zwane są kosztami podstawowymi. Oprócz nich Stowarzyszenie może ponosić koszty zwane pozostałymi kosztami operacyjnymi (czyli nie dające się zakwalifikować ani do kosztów statutowych ani do kosztów administracyjnych) oraz koszty finansowe.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczamy m.in.:

- 1) wartość netto sprzedaży i likwidacji majątku trwałego (środki trwałe, WNIP),
- 2) wartość ewidencyjną niezawinionych niedoborów składników aktywów, która nie podlega zaliczeniu w ciężar kosztów statutowych,
- 3) wartość nieodpłatnie przekazanych składników aktywów trwałych i obrotowych z wyłączeniem inwestycji,
- 4) koszty postępowania sądowego oraz wszelkie inne opłaty niezaliczane do kosztów działalności statutowej oraz niezwiększające wartości składników aktywów,
- 5) zarachowane zobowiązania z tytułu kar i grzywien i odszkodowań lub ich zapłatę, jeżeli nie zostały wcześniej zarachowane jako zobowiązania z wyłączeniem kar i odsetek zaliczanych do kosztów finansowych,
- 6) straty w środkach trwałych,
- 7) nieplanowane odpisy amortyzacyjne,
- 8) odpisanie przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych należności, jeżeli nie obciążają one uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego ich wartości,
- 9) zapłacone kaucje i wadia,
- 10) utworzone rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Do kosztów finansowych zaliczamy m.in.:

- 1) odsetki, prowizje od kredytów i pożyczek,
- 2) odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań do kontrahentów,
- 3) odsetki karne do budżetu z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń,
- 4) odsetki karne od zwróconych po terminie dotacji,
- 5) ujemne różnice kursowe od należności,
- 6) dodatnie różnice kursowe od zobowiązań.

Wszystkie wymienione wyżej rodzaje kosztów stanowią koszty okresu bieżącego (obrachunkowego).

Zasady rozliczania kosztów

Konta zespołu „4” przeznaczone są do ewidencji i rozliczania kosztów działalności statutowej i gospodarczej SHS. Są one przeznaczone do ewidencji księgowej kosztów prostych (nie dających się rozłożyć na prostsze elementy składowe), w układzie rodzajowym, niezależnie od tego czy dotyczą kosztów bieżących czy przyszłych okresów sprawozdawczych.

Innym kryterium podziału kosztów w SHS jest podział kosztów ze względu na rzeczywiste miejsce ich powstawania czyli podział kosztów według typów działalności. Ewidencja tych kosztów odbywa się na kontach zespołu „5”.

Ewidencja szczegółowa tych kosztów umożliwia także ustalenie wysokości kosztów nie uznanych przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów.

Za dzień poniesienia kosztu wg ustawy o pdop uznajemy dzień w którym koszt ten zaksięgowaliśmy w księgach rachunkowych, np. na podstawie otrzymanej faktury. Oznacza to również, że stosujemy zasadę memoriału.

Dla celów podatkowych ponoszone przez SHS koszty powinny być w pierwszej kolejności rozpatrywane pod kątem uznania ich za podatkové zgodnie z ustawą podatkową, a także ich bezpośredniej lub pośredniej łączności z przychodem.

W przypadku wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, a więc zwiększających podstawę opodatkowania, należy rozważyć czy wiążą się one z celami statutowymi. Jeśli tak to ich równowartość podlega zwolnieniu z opodatkowania.

Ustawa o pdop precyzuje także zasady przypisywania kosztów do określonego roku podatkowego. Koszty związane bezpośrednio z przychodami danego roku podatkowego, poniesione zarówno w roku podatkowym, jak i w latach poprzedzających rok podatkowy rozliczamy w tym roku podatkowym, w którym osiągnięte zostały odpowiadające im przychody.

Koszty bezpośrednio związane z przychodami odnoszące się do danego roku podatkowego, lecz poniesione po sporządzeniu sprawozdania finansowego lub po złożeniu zeznania podatkowego za rok będą potrącone (czyli będą stanowiły koszt uzyskania przychodu) w następnym roku podatkowym.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Rozliczenia te dzielą się na rozliczenia czynne i bierne.

Czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią równowartość wydatków poniesionych w bieżącym okresie sprawozdawczym, a dotyczących przyszłych okresów (np. koszt prenumerat, ubezpieczeń, czynszów, domen).

Bierne rozliczenia międzyokresowe to np. wydatek dotyczący wykonanego remontu czy naprawy, za który nie wpłynęła jeszcze faktura.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie stanowią kosztu podatkowego i są ewidencjonowane na oddzielnych kontach syntetycznych zespołu „6”.

Zasady rozliczania przychodów

W PTTK występuje kilka grup przychodów. Podstawową grupą przychodów są przychody z działalności statutowej, w tym składki członkowskie, darowizny, dotacje, opłaty na pokrycie kosztów udziału w imprezach.

Inną wydzieloną grupą przychodów są przychody z działalności gospodarczej.

Działalność gospodarcza PTTK prowadzona jest zgodnie ze statutem PTTK w rozmiarach służących realizacji celów statutowych.

Pozostałe przychody występujące w PTTK nie uznane za przychody statutowe lub z działalności gospodarczej stanowią przychody operacyjne bądź finansowe.

1.4.1. Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczamy m.in.:

- 1) przychody uzyskane ze sprzedaży lub likwidacji środków trwałych i WNIP,
- 2) przychody ze sprzedaży nieruchomości i inwestycji,
- 3) odpisane zobowiązania umorzone i przedawnione, z wyłączeniem zobowiązań w postaci odsetek, pożyczek i zobowiązań oraz zobowiązań o charakterze publicznoprawnym nie stanowiących kosztów,
- 4) równowartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w przypadku gdy środki trwałe były sfinansowane z dotacji lub pochodzą z darowizny,
- 5) ujawnione w trakcie inwentaryzacji nadwyżki aktywów trwałych i obrotowych,
- 6) równowartość rozwiniętej rezerwy utworzonej uprzednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych,
- 7) otrzymane kary, odszkodowania, grzywny – jeżeli wcześniej nie zostały zarachowane jako należności,
- 8) zwrot kosztów postępowania sądowego oraz wszelkich innych opłat zaliczonych do pozostałych kosztów operacyjnych,
- 9) odpisanie całości lub części wcześniej dokonanych odpisów aktualizujących należności w wyniku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu, z wyłączeniem należności ZFŚS oraz należności z operacji finansowych,
- 10) wynagrodzenia płatnika za terminowe naliczenie i odprowadzenie składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz przekazanie związanych z tym informacji.

1.4.2. Do pozostałych przychodów finansowych zaliczamy m.in.:

- 1) dodatnie różnice kursowe od należności z tytułu dostaw,
- 2) otrzymane odsetki od należności,
- 3) naliczone odsetki karne od należności,
- 4) otrzymane odsetki od lokat terminowych,
- 5) odsetki memoriałowe od lokat.

Ewidencja księgowa przychodów PTTK z działalności statutowej i z działalności gospodarczej odbywa się na kontach zespołu „7”.

Na kontach zespołu „7” ujmuje się wartość netto przychodów ze sprzedaży produktów, towarów czy usług oraz z odsprzedaży innych składników aktywów (środków trwałych).

Na moment sprzedaży w rozrachunkach z odbiorcami uważa się datę wykonania dostawy (spełnienia świadczenia), a przy sprzedaży gotówkowej – moment otrzymania zapłaty gotówkowej od kontrahenta.

Uzyskane przychody netto ze sprzedaży ulegają obniżeniu o udzielone upusty, rabaty i bonifikaty, a także korekty błędów w zakresie wartości netto w wystawionych fakturach.

1.5. Przychody i koszty w PTTK ustalane są zgodnie z ustawą o rachunkowości, a następnie poprzez zastosowanie przepisów prawa podatkowego są doprowadzane poprzez stosowne korekty do rozliczeń podatkowych i wtedy odpowiadają interpretacji uznanej przez prawo podatkowe.

Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych przychodami podlegającymi opodatkowaniu są nie tylko przychody „otrzymane”, lecz również przychody należne, choćby nie została dokonana za nie zapłata. Ustawa o podatku dochodowym precyzuje również przychody, które w jej rozumieniu nie stanowią przychodów i powinny być do wyliczania podatku odejete z kwoty przychodów ogólnych.

Do takich przychodów zaliczamy w PTTK m.in.:

- ? otrzymane (pobrane) wpłaty na poczet dostaw usług, które uznaje się za przychody przyszłych okresów i ewidencjonuje się na koncie dochodów przyszłych okresów,
- ? naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności – ewidencjonowane na koncie przychodów finansowych.

1.6. Środki pieniężne otrzymane przez PTTK jako dotacja na działalność statutową z chwilą ich wpływu na wydzielony rachunek bankowy ujmuje się na kontach zespołu „2”.

Po sporządzeniu sprawozdania z wykonania dotacji dla donatora za dany rok obrotowy i ustaleniu prawidłowej wysokości wykorzystanej dotacji (ustalenie wysokości kosztów kwalifikowalnych), środki zostają przeksięgowane na konta zespołu „7”.

Poniesieniu kosztu w trakcie roku obrotowego (stosownie do budżetu dotacji) powoduje ujęcie go w księgach na ogólnych zasadach.

ODDZIAŁ MIĘDZYUCZELNIANY POLSKIEGO TOWARZYSTWA TURYSTYCZNO-KRAJOZNAWCZEGO W WARSZAWIE
ul. SENATORSKA 11
00-075 WARSZAWA
NIP: 5261770627

Biuro Rachunkowe
Kancelaria Finansowa TAX PROFI Sp.z o.o.
NIP: 7010255366

Bilans
Okres obrachunkowy: 2025;
Uwzględnić bufor: Tak
Typ obrotów:
Księgowy;Uwzględnić dekrety
zamknięcia: Tak; Za okres:
...31.12.2025

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
	Aktywa	188 211,18	207 534,75
A	+Aktywa trwałe		
A.I	+Wartości niematerialne i prawne		
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe		
A.III	+Należności długoterminowe		
A.IV	+Inwestycje długoterminowe		
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	+Aktywa obrotowe	188 211,18	207 534,75
B.I	+Zapasy	11 511,45	20 957,12
B.II	+Należności krótkoterminowe		5 320,10
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	176 699,73	181 257,53
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Pasywa	188 211,18	207 534,75
A	+Fundusz własny	187 559,54	205 241,04
A.I	+Fundusz statutowy	6 384,14	6 384,14
A.II	+Pozostałe fundusze		
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	198 856,90	175 871,86
A.IV	+Zysk (strata) netto	-17 681,50	22 985,04
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	651,64	2 293,71
B.I	+Rezerwy na zobowiązania		
B.II	+Zobowiązania długoterminowe		
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	651,64	2 293,71
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe		

Data wydruku: 31.12.2025
Operator: ŁukaszPopowski

ODDZIAŁ MIĘDZYUCZELNIAJNY POLSKIEGO TOWARZYSTWA TURYSTYCZNO-KRAJOZNAWCZEGO W WARSZAWIE
ul. SENATORSKA 11
00-075 WARSZAWA
NIP: 5261770627

Biuro Rachunkowe
Kancelaria Finansowa TAX PROFI Sp.z o.o.
NIP: 7010255366

Rachunek zysków i strat
Okres obrotowy: 2025;
Uwzględnić bufor: Tak
Typ obrotów:
Księgowy;Uwzględnić dekrety
zamknięcia: Tak; Za okres:
...31.12.2025

Numer	Opis	Za okres 01.01.2025...31.12.2025	Za okres 01.01.2024...31.12.2024
A	Przychody z działalności statutowej	133 895,45	186 553,24
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	61 618,50	49 301,74
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	72 276,95	137 251,50
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	Koszty działalności statutowej	134 511,72	152 322,60
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	33 220,50	40 493,95
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	101 291,22	111 828,65
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-616,27	34 230,64
D	Przychody z działalności gospodarczej		
E	Koszty działalności gospodarczej		
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		
G	Koszty ogólnego zarządu	11 714,23	11 245,60
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-12 330,50	22 985,04
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,60	
J	Pozostałe koszty operacyjne	5 351,60	
K	Przychody finansowe		
L	Koszty finansowe		
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-17 681,50	22 985,04
N	Podatek dochodowy		
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-17 681,50	22 985,04

Data wydruku: 31.12.2025
Operator: ŁukaszPopowski