

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013

1. Zastosowane metody wyceny

- a) Na stanie Klubu widnieją trzy środki trwałe, tj. komputer NOTEBOOK (amortyzacja zakończona w kwietniu 2006 r.), napęd do paralotni amortyzacja zakończona w kwietniu 2009 roku), maszyna do robót budowlanych (Zestaw malarski Aurora SS11000), która jest amortyzowana metodą liniową wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych. W bilansie ujęte zostały środki trwałe w wartości netto w kwocie 175,86 zł, tj. po odliczeniu ich dotychczasowego umorzenia. Nieruchomość stanowiąca samodzielny lokal nr 10A, o powierzchni 69,23 m2 położony w Krakowie przy ul. Pędzichów została przekazana przez Fundatora – Klub Wysokogórski dla Fundacji „Taterniczek”.
- b) Brak na stanie materiałów.
Zakupy materiałów służących głównie do działalności gospodarczej księguje się bezpośrednio w koszty nie tworząc tym sposobem zapasów- ilości zakupionych materiałów odpowiadają bieżącemu zużyciu.
- c) Bieżące należności i zobowiązania wykazano w sprawozdaniu finansowym w wartościach wymagalnej zapłaty.
- d) Na koncie „209” – Należności dochodzone na drodze sądowej widnieje kwota 532.866,42 zł. na którą składają się:
 - należności od Compakt – 6.156,40
 - należności od Kranenpool – 526.710,02
- e) Środki pieniężne, fundusze, wycenione zostały wg ich wartości nominalnej.
- f) Pozostałe aktywa i pasywa wycenione zostały wg wartości nominalnej.



2. Wynik finansowy Klubu za rok 2013 tj. łącznie z działalności gospodarczej i statutowej zamknął się zyskiem w kwocie 20.365,84 zł
Na powyższy wynik finansowy Klubu składają się:

a) Działalność gospodarcza

- przychody	-	29.157,47
- koszty (rodzajowe)	-	32.486,34
RAZEM	-	- 3.328,87 strata

b) Działalność statutowa OPP

- wpływy z 1%	-	8.387,50
- składki członkowskie	-	30.010,00
- dotacje i darowizny	-	16.549,31
- pozostałe przychody dział. Statutowej	-	0,00
- przychody razem	-	54.946,81
- koszty (rodzajowe)	-	30.418,09
RAZEM	-	24.528,72 zysk

c) Działalność statutowa OPP Odpłatna

- przychody (kursy)	-	107.065,00
- koszty (rodzajowe)	-	107.805,09
RAZEM	-	- 740,09 strata

d) Pozostałe przychody:	-	49,62
operacyjne	-	49,62

e) Pozostałe koszty:	-	137,54
operacyjne	-	137,54

Koszty wspólne dotyczące działalności statutowej i gospodarczej (tj media, usługa księgowa) ujęto w księgach proporcjonalnie do struktury sprzedaży.

Zysk brutto w kwocie 20.371,84 został pomniejszony o podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 6zł, wynikający z opodatkowania kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu (odsetki budżetowe) w kwocie 33,41 zł.



3. Na koniec roku 2012 dochody z działalności gospodarczej lat poprzednich przeznaczone, a nie wydatkowane na cele działalności statutowej wynoszą 589.968,18, kwota ta została powiększona o zysk za 2013 rok ($569.596,34 + 20.371,84 = 589.968,18$).
4. Fundusz własny (obrotowy) na początek okresu sprawozdawczego wynosił 542.185,01 a na koniec roku obrotowego został powiększony o 20.365,84 zysk netto za 2013 rok.
 - Fundusz własny na koniec roku 2013 wynosi 555.550,85 zł.

Sporządził:
25-03-2014 r.

BIURO RACHUNKOWE "NA PLUSIE"
Stanisława Mania
30-415 Kraków, ul. Bonarka 21
tel. 12 260-65-30 fax 12 260-65-31
NIP 944-123-50-33

Bilans na dzień 31.12.2013 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	31-12-2012	31-12-2013
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	1 443,90	175,86
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 443,90	175,86
1	Środki trwałe	1 443,90	175,86
	a) grunty	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 443,90	175,86
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	573 627,70	578 176,69
I.	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	539 215,04	545 618,30
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00

	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	539 215,04	545 618,30
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 010,62	8 563,88
	- do 12 miesięcy	2 010,62	7 948,88
	- powyżej 12 miesięcy		615,00
	b) z tytułów budżetowych	3 288,00	3 138,00
	c) inne	1 050,00	1 050,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	532 866,42	532 866,42
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	19 867,25	16 666,83
1	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	19 867,25	16 666,83
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 867,25	16 666,83
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 867,25	16 666,83
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	0,00	0,00
IV.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	14 545,41	15 891,56
	RAZEM AKTYWA	575 071,60	578 352,55

Pozycja	Wyszczególnienie	31-12-2012	31-12-2013
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	542 185,01	555 550,85
I.	Kapitał podstawowy	559 705,24	535 185,01
II.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-17 520,23	20 365,84
IX.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 886,59	22 801,70
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 377,62	11 708,46
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>10 924,62</i>	<i>6 927,46</i>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług	8 479,62	5 359,26
	- do 12 miesięcy	8 479,62	5 359,26

	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	2 035,00	1 568,20
	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00
	i) inne	410,00	0,00
3	<i>Fundusze specjalne</i>	11 453,00	4 781,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 508,97	11 093,24
1	<i>Ujemna wartość firmy</i>	0,00	0,00
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	10 508,97	11 093,24
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	10 508,97	11 093,24
	RAZEM PASYWA	575 071,60	578 352,55

Data sporządzenia: 25-03-2014

Sporządził:

Zatwierdził

BIURO RACHUNKOWE "NA PLUSIE"
Stanisława Mania
30-415 Kraków, ul. Bonarka 21
tel. 12 260-65-30 fax 12 260-65-31
NIP 944-173-50-33

Prezes

V-ce Prezes

Skarbnik

Sekretarz

Członkowie Zarządu:

25-03-2014r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2013

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2013
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	83 217,00	136 222,47
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody ze sprzedaży usług (w tym szkolenia)	83 217,00	136 222,47
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	145 496,08	170 709,52
I	Amortyzacja	1 268,04	1 268,04
II	Zużycie materiałów i energii	34 403,60	54 699,73
III	Usługi obce	36 317,43	25 889,75
IV	Podatki i opłaty	375,49	0,00
V	Wynagrodzenia	19 834,00	33 100,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53 297,52	55 752,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-62 279,08	-34 487,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	44 763,85	54 996,43
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje, skł.członkowskie,inne przychody DS.	44 388,75	54 946,81
III	Inne przychody operacyjne	375,10	49,62
E	Pozostałe koszty operacyjne	5,00	137,54
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5,00	137,54
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-17 520,23	20 371,84
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00

Klub Wysokogórski Kraków
ul. Pędzichów 11/10A
31-152 Kraków
NIP: 6761007059

I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-17 520,23	20 371,84
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-17 520,23	20 371,84
L	Podatek dochodowy	0,00	6,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	-17 520,23	20 365,84

Data sporządzenia: 25-03-2014

Zatwierdził:

Sporządził

Prezes

BIURO RACHUNKOWE "NA PLUSIE"
Stanisława Maria
30-415 Kraków, ul. Bonarka 21
tel. 12 260-65-30 fax 12 260-65-31
NIP 844-423-50-33

V-ce Prezes

Skarbnik

25-03-2014r.

Sekretarz

Członkowie Zarządu: