

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

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), amortyzacja zakończona w lutym 2014 roku.
- 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 526.710,02 zł. na którą składają się:
 - 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 2014 tj. łącznie z działalności gospodarczej i statutowej zamknął się zyskiem w kwocie 4.734,47 zł

Na powyższy wynik finansowy Klubu składają się:



a) Działalność gospodarcza

- przychody	19.650,96
- koszty (rodzajowe)	26.887,11
w tym:	
amortyzacja	175,86
zużycie materiałów i energii	23.199,63
koszty administracji	1.341,73
usługi obce	2.169,89
<u>RAZEM</u>	- 7.236,15 strata

b) Działalność statutowa OPP

- przychody	65.779,27
w tym:	
wpływy z 1%	9.006,40
składki członkowskie	35.391,00
dotacje i darowizny	21.381,87
pozostałe przychody dział. Statutowej	0,00
- koszty (rodzajowe)	16.088,53
w tym:	
zużycie materiałów i energii	10.399,22
koszty administracji	3.830,50
usługi obce	984,20
pozostałe koszty	874,61
<u>RAZEM</u>	49.690,74 zysk

c) Działalność statutowa OPP Odpłatna

- przychody (kursy, imprezy sportowe)	98.556,97
- koszty (rodzajowe)	123.949,88
w tym	
zużycie materiałów i energii	10.485,88
koszty administracji	4.982,84
usługi obce	41.905,01
wynagrodzenia	27.288,00
koszty Memoriału	11.199,19
pozostałe koszty (np. podróże służbowe, ubezpieczenia)	28.088,96
<u>RAZEM</u>	- 25.392,91 strata

d) Pozostałe przychody:	0,21
operacyjne	0,21
e) Pozostałe koszty:	12.294,42
operacyjne (darowizny przekazane, nieściągalna należność)	

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

Zysk brutto w kwocie 4.767,47 został pomniejszony o podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 33 zł, wynikający z opodatkowania kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu (odsetki budżetowe) w kwocie 176,20 zł.

3. Na koniec roku 2013 dochody z działalności gospodarczej lat poprzednich przeznaczone, a nie wydatkowane na cele działalności statutowej wynoszą 589.968,18, kwota ta zostanie powiększona o zysk za 2014 rok (589.968,18 + 4.767,47) wyniesie 594.735,65.
4. Fundusz własny (obrotowy) na początek okresu sprawozdawczego wynosił 555.550,85 a na koniec roku obrotowego został powiększony o 4.734,47 zysk netto za 2014 rok.
 - Fundusz własny na koniec roku 2014 wynosi 558.285,32 zł.

Kraków, dn. 03-03-2015
Sporządził: Stanisława Mania

BIURO RACHUNKOWE "NA PLUSIE"
Stanisława Mania
30-415 Kraków, ul. Bonarka 21
tel. 12 260-65-30 fax 12 260-65-31
NIP 944-128-50-33

Bilans na dzień 31.12.2014 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	31-12-2013	31-12-2014
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	175,86	0,00
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	175,86	0,00
1	Środki trwałe	175,86	0,00
	a) grunty	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	175,86	0,00
	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	578 176,69	571 352,91
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	545 618,30	531 856,02
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>	<i>545 618,30</i>	<i>531 856,02</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	8 563,88	615,00
	- do 12 miesięcy	7 948,88	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	615,00	615,00
	b) z tytułów budżetowych	3 138,00	4 531,00
	c) inne	1 050,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	532 866,42	526 710,02
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 666,83	24 170,21
1	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>16 666,83</i>	<i>24 170,21</i>
	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	16 666,83	24 170,21
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 666,83	24 170,21
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 891,56	15 326,68
	RAZEM AKTYWA	578 352,55	571 352,91

Pozycja	Wyszczególnienie	31-12-2013	31-12-2014
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	555 550,85	558 285,32
I.	Kapitał podstawowy	535 185,01	553 550,85
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	20 365,84	4 734,47
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	22 801,70	13 067,59
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	11 708,46	2 745,41
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>6 927,46</i>	<i>2 745,41</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	5 359,26	1 578,41
	- do 12 miesięcy	5 359,26	78,41

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

	- powyżej 12 miesięcy	0,00	1 500,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ZUS i innych świadczeń	1 568,20	1 167,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	4 781,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 093,24	10 322,18
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 093,24	10 322,18
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	11 093,24	10 322,18
	RAZEM PASYWA	578 352,55	571 352,91

Data sporządzenia: 03-03-2015

Sporządził:

Stanisława Mania

BIURO RACHUNKOWE "NA PLUSIE"

Stanisława Mania

30-415 Kraków 14, Bonarka 21

tel. 12 260-65-30 fax 12 260-65-31

NIP 944-123-50-33

Zatwierdził

Prezes

V-ce Prezes

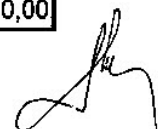
Skarbnik

Sekretarz

Członkowie Zarządu:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2014

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2014
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	136 222,47	118 207,93
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody ze sprzedaży usług (w tym szkolenia)	136 222,47	118 207,93
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	170 709,52	166 925,52
I	Amortyzacja	1 268,04	175,86
II	Zużycie materiałów i energii	54 699,73	44 084,73
III	Usługi obce	25 889,75	44 859,10
IV	Podatki i opłaty	0,00	410,58
V	Wynagrodzenia	33 100,00	27 288,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	55 752,00	50 107,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-34 487,05	-48 717,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	54 996,43	65 779,48
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje, skł.członkowskie, inne przychody DS.	54 946,81	65 779,27
III	Inne przychody operacyjne	49,62	0,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	137,54	12 294,42
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	137,54	12 294,42
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	20 371,84	4 767,47
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)	20 371,84	4 767,47
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)	20 371,84	4 767,47
L	Podatek dochodowy	6,00	33,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	20 365,84	4 734,47

Data sporządzenia: 03-03-2015

Zatwierdził:

Sporządził
Stanisława Mania

Prezes

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

V-ce Prezes

Skarbnik

Sekretarz

Członkowie Zarządu: