

POLSKI ZWIĄZEK ALPINIZMU
UL. CORAZZEGO 5 lok 24
00 – 087 WARSZAWA

NIP: PL5272139619

REGON: 000774724

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans na dzień 31.12.2017 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia,

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. Dane informacyjne o jednostce

1.1. Nazwa i adres siedziby:

POLSKI ZWIĄZEK ALPINIZMU

00-087 WARSZAWA

ul. Corazziego 2/24

1.2. Podstawowym przedmiotem działalności Związku zgodnie z rozdziałem 2 punkt 6 zarejestrowanego statutu jest rozwijanie polskiego alpinizmu, przez który rozumie się wszelkie sporty wymagające umiejętności wspinaczkowych.

Związek realizuje swoje cele i zadania statutowe przez;

- zrzeszanie klubów i innych organizacji społecznych, których członkowie uprawiają alpinizm,
- sprawowanie wszechstronnej opieki szkoleniowej i wychowawczej nad członkami organizacji zrzeszonych w PZA oraz kontroli przestrzegania przez nich oraz przez członków PZA statutu, postanowień i regulaminów oraz przepisów i zasad uprawiania alpinizmu,
- czuwanie nad zachowaniem należytego poziomu etycznego wśród członków klubów i organizacji alpinistycznych oraz trenerów i instruktorów,
- kontakty z podobnymi organizacjami sportowymi za granicą,
- prowadzenie działalności szkoleniowej dla członków organizacji zrzeszonych w PZA,
- ustalenie zasad i instrukcji oraz projektów w zakresie szkolenia, bezpieczeństwa i działalności sportowej dotyczącej alpinizmu,
- propagowanie i popularyzowanie alpinizmu,
- współpracę z placówkami naukowymi na polu zagadnień związanych z problematyką górską i sportową,
- współdziałanie z instytucjami oraz organizacjami zainteresowanymi sprawami alpinizmu,
- popieranie i ułatwianie działalności alpinistycznej w kraju i za granicą w szczególności działalności sportowej, treningowej, szkoleniowej, eksploatacyjno-dokumentacyjnej, prowadzenie własnej bazy noclegowej w rejonach górskich i skałkowych dla członków organizacji zrzeszonych w PZA, popieranie i ułatwianie wyjazdów alpinistycznych oraz organizowanie centralnych imprez alpinistycznych,
- organizowanie, propagowanie i wspieranie działań w zakresie ochrony przyrody i innych inicjatyw pro środowiskowych, związanych z obszarami działania członków Związku,
- kontrolowanie i koordynowanie działalności organizacji będących członkami PZA w zakresie wynikającym ze statutowych zadań PZA,
- inicjowanie i podejmowanie, z zachowaniem obowiązujących przepisów innej działalności zmierzającej do realizacji statutowej celów i zadań PZA,
- rozwój, promowanie i ochrona Ruchu Olimpijskiego w Polsce, zgodnie z Kartą Olimpijską

1.3. Polski Związek Alpinizmu wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Stowarzyszeń Kultury Fizycznej i Związków Sportowych pod numerem KRS 0000097455 Sad Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS

2. Czas trwania Związku jako stowarzyszenia

Czas trwania działalności Związku nie jest ograniczony.

3. **Okres objęty sprawozdaniem:** 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

4. **Kontynuacja działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Związek w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

5. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

Związek stosuje zasady (politykę) rachunkowości określone w ustawie z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz 395).

5.1. **Ewidencja i wycena aktywów i pasywów**

5.1.1. **Aktywa trwałe**

Aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia oraz kosztów ulepszeń z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł umarzane są jednorazowo w 100 % w dacie przekazania ich do używania. Do amortyzacji aktywów trwałych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej metodą liniową.

5.1.2. **Zapasy składników obrotowych**

Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się:

- na dzień nabycia w cenach zakupu, a na dzień bilansowy w cenach zakupu pomniejszonych o odpisy z tytułu utraconej wartości.
- rozchód materiałów wycenia się według cen przeciętnych.
- zaliczki na poczet dostaw wycenia się w wartości nominalnej.

5.1.3. **Pozostałe pozycje aktywów i pasywów**

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wycenia się w trakcie roku obrotowego według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Wartość należności wykazana w sprawozdaniu wynika z wartości księgowej pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy ujmuje się po średnim kursie NBP.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się bieżąco nie później niż na dzień bilansowy. Związek nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy.

5.1.4. Ewidencja i wycena przychodów i kosztów działalności

Związek ewidencjonuje przychody z podziałem na rodzaje działalności statutowej, a koszty działalności w układzie rodzajowym i sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Warszawa, 28.03.2018

Główna Księgowa

Marlena Szafranek

[Signature]

Piotr Pustelnik – Prezes

Piotr Xięski – Wiceprezes

Marek Wierzbowski – Sekretarz Generalny

Piotr Kubicki – Skarbnik

Iwona Bocian – Członek Zarządu

Arkadiusz Brzoza – Członek Zarządu

Miłosz Jodłowski – Członek Zarządu

Janusz Ryszewski – Członek Zarządu

Jerzy Rostański – Członek Zarządu

Monika Strojny – Członek Zarządu

ZARZĄD

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Bilans na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016	PASYWA	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe	800 878,50	911 344,70	A. Kapitał (fundusz) własny	597 748,59	464 403,10
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	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	223 896,11	223 896,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	800 878,50	911 344,70			
1. Środki trwałe	800 878,50	18 756,70	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 199,25	0,00			
d) środki transportu	5 600,04	18 756,70	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	787 079,21	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	892 588,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	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	VI. Zysk (strata) netto	373.852,48	240 506,99
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 041 585,54	1 073 992,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	838 455,63	627 051,16	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	52 462,20	45 826,33	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Nat. od jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	253 652,24	101 761,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	52 462,20	45 826,33	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	47 288,22	22 420,85	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	47 288,22	22 420,85	b) inne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Wobec poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	398,86	5 051,03	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
c) inne	4 775,12	18 354,45	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	756 666,17	577 491,60	b) inne	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	756 666,17	577 491,60	3. Wobec pozostałych jednostek	180 217,16	28 326,19
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	71 919,61	20 939,05
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	71 919,61	20 939,05
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	37 800,90	58,21
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	756 666,17	577 491,60	i) inne	70 496,65	7 328,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	756 666,17	577 491,60	4. Fundusze specjalne	73 435,08	73 435,08
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	787 933,30	972 231,49
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	787 933,30	972 231,49
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 327,26	3 733,23	- długoterminowe	0,00	847 504,70
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	787 933,30	124 726,79
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	1 639 334,13	1 538 395,86	Pasywa razem	1 639 334,13	1 538 395,86

Warszawa, 28.03.2018

Główna Księgowa: Marlena Szafrank

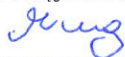
[Podpis]

Rachunek zysków i strat za okres 1.01. - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie		wartość za 2017 r.	wartość za 2016 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 130 047,47	2 293 401,13
I.	Amortyzacja	118 734,43	14 597,02
II.	Zużycie materiałów i energii	972 178,21	201 945,78
III.	Usługi obce	1 156 389,40	530 721,20
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 992,18	1 202,50
	<i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	291 024,06	170 477,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	43 043,15	27 169,48
	<i>emerytalne</i>	42 480,81	23 887,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 504 205,23	1 323 399,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 130 047,47	-2 293 401,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 508 321,99	2 533 600,35
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 462 941,90	1 358 895,30
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 045 380,09	1 174 705,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 724,25	2 238,12
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 724,25	2 238,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	375 550,27	237 961,10
G.	Przychody finansowe	2 755,25	2 743,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	<i>od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
b)	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	2 706,15	2 743,35
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rochodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	49,10	0,00
H.	Koszty finansowe	4 453,04	197,46
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rochodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	4 453,04	197,46
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	373 852,48	240 506,99
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	373 852,48	240 506,99

Piaseczno, 28.03.2018

Główna Księgowa Marlena Szafranek



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego sporządzonego na 31.12.2017 r.

Rok obrotowy 2017 zakończył się w Polskim Związku Alpinizmu sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 1.639.334,13 zł oraz nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 373.852,48 zł

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych – według poniższych zestawień:

Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2017		16 501,60	45 900,00	499 008,44	892 588,00	1 453 998,04
Zwiększenia		8 338,22	0,00	896 313,61	0,00	904 651,83
Zmniejszenia		0,00	0,00	0,00	892 588,00	892 588,00
Wartość brutto na 31.12.2017		24 839,82	45 900,00	1 395 322,05	0,00	1 466 061,87
Umorzenia na 01.01.2017		16 501,60	27 143,30	499 008,44	0,00	542 653,34
Zwiększenia		138,97	13 156,66	109 234,40	0,00	122 530,03
Zmniejszenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na 31.12.2017		16 640,57	40 299,96	608 242,84	0,00	665 183,37
Wartość netto na 31.12.2017		8 199,25	5 600,04	787 079,21	0,00	800 878,50

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2017	0,00	0,00	109 545,29	109 545,29
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2017	0,00	0,00	109 545,29	109 545,29
Umorzenie na 01.01.2017	0,00	0,00	109 545,29	109 545,29
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2017	0,00	0,00	109 545,29	109 545,29
Wartość netto na 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Uwaga : Kwota odpisów umorzeniowych w trakcie roku obrotowego różni się o 69,99 zł od wartości księgowej amortyzacji. Komputer Macbook został zakupiony z dotacji i umorzenie jest rozliczane w korelacji z kontem 842 – przychody przyszłych okresów
3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie wystąpiły.
4. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy – nie wystąpiły.
5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie wystąpiły.

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Związek środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

PZA użytkuje na podstawie umów podnajmu - lokal biurowy. Wynajmujący nie poinformowali PZA o wartości wynajmowanych środków.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – nie wystąpiły.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują.

9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego: kapitał statutowy 223 896,11

10. Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych : nie dotyczy

10.1. Inne fundusze

Fundusze specjalne

Opis	Stan na 31-12-2017 r.	Stan na 31-12-2016 r.
Fundusz Berbeki	10 197,21	10 197,21
Fundusze KWS	6 381,36	6 381,36
Fundusze KNW	0,00	0,00
Fundusze Komisji Tatrzańskiej	0,00	0,00
Fundusz KTJ	33 808,43	33 808,43
Fundusz Nasze Skały	7 457,90	7 457,90
Zespół Łączności	15 590,18	15 590,18
Fundusze KWiU	0,00	0,00
Fundusze razem	73 435,08	73 435,08

11. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy – za rok obrotowy wystąpiła nadwyżka przychodów nad kosztami. w kwocie 133.145,49. zł, z tym po uwzględnieniu środków z lat ubiegłych, uzyskano łączną nadwyżkę przychodów na kosztach w kwocie 373.652,48 zł z przeznaczeniem do wykorzystania na cele statutowe lat przyszłych.

12. Dane o stanie rezerw – związek nie posiada rezerw.

13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu – w związku nie występują zobowiązania długoterminowe.

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku PZA – nie wystąpiły.

15. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawiono w zestawieniach

AKTYWA

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	29 327,26	3.733,23

Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń za przyszłe okresy sprawozdawcze	29 327,26	3.733,23
---	-----------	----------

PASywa

Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	787.933,30	972 231,49
Dotacja na zakup składników majątku trwałego	741.995,91	847 504,70
Zaliczki otrzymane na dostawy	8.429,23	89 767,12
Rozliczenia kosztów	37.508,16	34 959,67

16. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – nie występują.

17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez PZA gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie wystąpiły.

18. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów netto.

Przychody Polskiego Związku Alpinizmu za rok 2017 przedstawiają się następująco:

Przychody ogółem	-	4 511 077,24 zł
w tym:		
- dotacje Ministerstwa Sportu i Turystyki	-	2.462.941,90 zł
- dochody własne		2.048.135,34 zł
z tego;		
a/ wpływy ze składek członkowskich	-	102.690,00 zł
b/ odpłatnej działalności statutowej	-	1.702.183,10 zł
c/ środki z lat poprzednich (wynik roku 2016r)	-	240.506,99 zł
d/ odsetek od środków pieniężnych	-	2.755,25 zł

Dochody własne stanowiły ok. 45,40 % przychodów ogółem.

Dotacją z Ministerstwa Sportu –Departament Sportu Wyczynowego w wysokości 2.462.941,90 zł zostały sfinansowane zadania:

- zadania zlecone wykonane w 2017 r. w tym:		
Departament Sportu Wyczynowego	-	1.300.000,00 zł
Departament Sportu Powszechnego	-	69.000,00 zł
sfinansowano zawody i imprezy szkoleniowe i sportowe dla dzieci i młodzieży we wspinaczce sportowej i narciarstwie wysokogórskim .		
Departament Sportu Młodzieżowego		343.941,90 zł
Departament Sportu Wyczynowego - Narodowa Zimowa Wyprawa na K2		750.000,00 zł

Rozliczenia zadań rzeczowo-finansowych za 2017 r. do wysokości dotacji zostały złożone w Ministerstwie Sportu w dn. 30-01-2018 r. i zostały przyjęte bez zastrzeżeń i zatwierdzone przez Ministerstwo Sportu i Turystyki

2. Dane o kosztach według rodzajów: rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy,

4. Wysokość odpisów aktualizujących pozostałe aktywa niefinansowe – nie dotyczy
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym – nie wystąpiły.
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego przedstawia poniższe zestawienie:
Rok obrotowy PZA zakończył zyskiem podatkowym w kwocie 373.852,48 zł. Zysk jest zwolniony z podatku dochodowego osób prawnych

Lp.	Treść	Kwota zł
	Przychody	
	Przychody z dotacji	2.462.941,90
	Przychody z działalności statutowej	1.804.873,10
	Dochody lat ubiegłych przeznaczone na działalność statutową	240.506,99
	Przychody finansowe	2.755,25
1.	Razem przychody według ewidencji księgowej	4.511.077,24
2.	Przychody niezaliczone do podatkowych	0,00
3.	Pozycje na zwiększenie przychodów podatkowych - przejściowe	0,00
4.	Przychody podatkowe (poz. 1 - 2 + 3)	4.511.077,24
	Koszty uzyskania przychodów	
	Koszty według rodzajów (541 do 711)	4.130.047,47
	Pozostałe koszty operacyjne (761)	2.724,25
	Koszty finansowe (751)	4.453,04
	Straty nadzwyczajne	0,00
5.	Razem koszty według ewidencji księgowej	4.137.224,76
6.	Koszty nie stanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów	
	a) przejściowe	
	- niezapłacone składki ZUS	
	b) trwałe	
	- wydatki na reprezentację	
7.	Pozycje na zwiększenie kosztów podatkowych	
	a) przejściowe	
8.	Koszty podatkowe (poz. 5-6+7)	
9.	Dochód (poz.4 - 8)	373.852,48
10.	Odliczenia od dochodu	373.852,48
	- przeznaczenie na cele statutowe	373.852,48
11.	Podstawa opodatkowania (poz. 9 - 11)	

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy. –
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - nie planowano.
10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły.

III. **KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY** – dla celów wyceny przyjęto średnie kursy walut ustalane przez Prezesa NBP:
Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017
EURO = 4,1709 zł USD = 3,4813 zł

IV. **OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH** – nie dotyczy

V. **OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH**

1. Informacje o charakterze gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie - nie zawarto takich umów.
2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.
3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym: 3,42 osoby,
na 31.12.2017 3,5 osoby, wg podziału na grupy zawodowe:
Główny Księgowy ½ etatu
Dyrektor biura – 1 etat
Specjalista- 2 etaty
4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:
a) wynagrodzenia członków zarządu - nie wystąpiły
b) wynagrodzenia dla członków organów nadzorczych - nie wystąpiły
5. Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających - nie wystąpiły.
6. Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
– badanie rocznego sprawozdania finansowego – 6150,00 zł.

VI. **OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ**

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny – nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły
3. Zmiany dotyczące zasad (polityki) rachunkowości - nie wystąpiły
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania
Dane sprawozdania są porównywalne

VII. **OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ**

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: nie wystąpiły.

VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK – nie dotyczy.

IX. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI – nie stwierdzono.

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI - nie wystąpiły.

Warszawa, 2018.03.28

Sporządziła Marlena Szafranek



Piotr Pustelnik - Prezes



Piotr Xięski - Wiceprezes

Marek Wierzbowski - Sekretarz Generalny

Piotr Kubicki - Skarbnik



Członek Zarządu

Iwona Bocian

Arkadiusz Brzoza

Miłosz Jodłowski

Janusz Ryszewski

Jerzy Rostaliński

Monika Strojny

