

POLSKI ZWIĄZEK ALPINIZMU
UL. MOKOTOWSKA 24
00 – 561 WARSZAWA

NIP: PL5272139619

REGON: 000774724

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku

Załączniki:

1. Informacja Dodatkowa
2. Bilans na dzień 31.12.2018 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane informacyjne o jednostce

1.1. Nazwa i adres siedziby:

POLSKI ZWIĄZEK ALPINIZMU
00-561 WARSZAWA
ul. Mokotowska 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: 01.01.2018 do 31.12.2018 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 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

4. 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).

W roku 2018 uaktualniono politykę rachunkowości Polskiego Związku Alpinizmu, wprowadzając jednocześnie nowy plan kont, na podstawie którego koszty są księgowane w zespole „5” ze względu na możliwość rozliczenia realizowanych projektów, jednocześnie pozwalając na wyodrębnienie kosztów rodzajowych.

4.1.1 Ewidencja i wycena aktywów i pasywów

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 umarzone są jednorazowo w 100 % w dacie przekazania ich do użytkowania. Do amortyzacji aktywów trwałych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej metodą liniową.

4.1.2. 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.

4.1.3. 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.

4.2 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 wariantie porównawczym.

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 01.01.2018	0,00	24 839,82	45 900,00	1 096 596,44	295 000,00	1 462 336,26
Zwiększenia	0,00	4 148,99	27 500,00	208 087,96	295 000,00	534 736,95
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018	0,00	28 988,81	73 400,00	1 599 684,40	295 000,00	1 997 073,21
Umorzenia na 01.01.2018	0,00	16 640,57	40 299,96	604 517,23	0,00	661 457,76
Zwiększenia	0,00	1 667,64	11 100,00	236 419,91	0,00	249 187,49
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na 31.12.2018	0,00	18 308,21	51 399,96	840 937,14	0,00	910 645,25
Wartość netto na 31.12.2018	0,00	10 680,60	22 000,04	758 747,26	295 000,00	1 086 427,90

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	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 31.12.2018	0,00	0,00	109 545,29	109 545,29
Umorzenie na 01.01.2018	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 31.12.2018	0,00	0,00	109 545,29	109 545,29
Wartość netto na 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie wystąpiły.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy – nie wystąpiły.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie wystąpiły.

5. 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.

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

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

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

9. Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych : nie dotyczy

9.1. Inne fundusze

Fundusze specjalne

Opis	Stan na 31-12-2017 r.	Stan na 31-12-2018 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 Skąły	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

10. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy – za rok obrotowy wystąpiła nadwyżka przychodów nad kosztami. w kwocie 166.768,00 zł, z tym po uwzględnieniu środków z lat ubiegłych, uzyskano łączną nadwyżkę przychodów na kosztami w kwocie 540.620,48 zł z przeznaczeniem do wykorzystania na cele statutowe lat przyszłych.

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

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

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

14. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawiono w zestawieniach

AKTYWA

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	8.082,58	29.327,26
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń i abonamentów za przyszłe okresy sprawozdawcze	8.082,58	29.327,26

PASywa

Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1.171.591,40	787 933,30
Dotacja na zakup składników majątku trwałego	1.022.504,33	741.995,91
Zaliczki otrzymane na dostawy	149.087,07	8.429,23
Rozliczenia kosztów	0,00	37.508,16

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

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

17. 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	-	4.1011.050,44 zł
w tym:		
- dotacje Ministerstwa Sportu i Turystyki	-	2.244.182,70 zł
- dochody własne	-	1.856.867,74 zł
z tego;		
a/ wpływy ze składek członkowskich	-	103.051,00 zł
b/ odpłatnej działalności statutowej	-	1.752.097,94 zł
c/ odsetek od środków pieniężnych	-	1.718,80 zł

Dochody własne stanowiły ok. 45,28 % przychodów ogółem.

W 2018 roku Polskiemu Związkowi Alpinizmu zostały przyznane dotacje z Ministerstwa Sportu i Turystyki w łącznej kwocie 2.705.000,00 zł, w tym:

Departament Sportu Wyczynowego	-	1.775.000,00 zł
Departament Sportu Powszechnego	-	80.000,00 zł
Departament Sport Młodzieżowego	-	850.000,00 zł

Na przychody roku 2018 z dotacji odniesiono odpowiednio kwotę 2.244.182,70 zł.

Na różnicę w wysokości 460.817,30 zł pomiędzy kwotą przyznanej dotacji w roku 2018, a kwotą ujętą w przychodach 2018 roku z tytułu dotacji składają się:

- 446.720,03 zł środki trwale zakupione w ramach dotacji, w przypadku których proporcjonalnie do czasu amortyzacji rozłożonej w czasie należy rozliczyć przychody przypadające na okresy rozliczeniowe. Wartość ta jest ujęta w rozliczeniach międzyokresowych,
- 9.700,94 zł zwrot tytułem niewykorzystanej dotacji w ramach umowy K2,
- 4.396,33 zł przypisany zwrot tytułem wykorzystania środków niezgodnie z przeznaczeniem w ramach umowy FRKF.

Rozliczenia zadań rzeczowo-finansowych za 2018 r. do wysokości dotacji zostały złożone w Ministerstwie Sportu w dn. 30-01-2019 r., zostały przyjęte i zatwierdzone przez Ministerstwo Sportu i Turystyki ostatecznie w dniu 19 marca 2019 r.

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 za 2018 rok głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego przedstawia poniższe zestawienie:
Rok obrotowy PZA zakończył zyskiem podatkowym w kwocie 167 759,13 zł. Zysk jest zwolniony z podatku dochodowego osób prawnych.

LP	treść	Kwota w zł.
	Przychody	
	Przychody z dotacji	2 244 182,70
	Przychody z działalności statutowej	1 848 862,68
	Przychody finansowe	8 856,89
	Razem przychody według ewidencji księgowej	4 101 902,27
1	Przychody nie zaliczone do podatkowych	0,00
2	Pozycje na zwiększenie przychodów podatkowych - przejściowe	0,00
3	Przychody podatkowe (poz. 1+2+3)	4 101 902,27
4	Koszty uzyskania przychodów	
	Koszty według rodzajów	3 756 333,23
	Pozostałe koszty operacyjne (761)	177 809,91
	Koszty finansowe (751)	991,13
	Straty nadzwyczajne	
	Razem koszty według ewidencji księgowej	3 935 134,27
5	Koszty nie stanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów	2 245 173,83
6	a) koszty realizacji zadań MSiT	2 244 182,70
	b) ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	991,13
	Pozycje na zwiększenie kosztów podatkowych	0,00
7	a) przejściowe	
8	Koszty podatkowe (poz. 5-6+7)	1 689 960,44
9	Dochód (poz. 4-8)	2 411 941,83
10	Dochody wolne lub zwolnione z podatku	2 411 941,83
	dotacje otrzymane z budżetu państwa art. 17 ust. 1 pkt. 47 ustawy	2 244 182,70
	przeznaczone na cele statutowe art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy	167 759,13
11	Podstawa opodatkowania (poz. 9-10)	0,00
12	Środki do wykorzystania z lat ubiegłych na działalność statutową	373 852,48

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 252/A/NBP/2017 z dnia 31.12.2018

EURO = 4,3000 zł. USD = 3,7597 zł

IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – nie dotyczy**V. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ 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: 4 osoby,
na 31.12.2018 4 osoby, wg podziału na grupy zawodowe:
Główny Księgowy – 1 etat
Dyrektor biura – 1 etat
Główny specjalista - 1 etaty
Dyrektor programu Nasze Skąły – 1 etat
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 – 6.396,00 zł. –kwota brutto

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, 2019.03.31

Sporządziła: Anna Krawczyk

Główna Księgowa

ZARZĄD

Piotr Pustelnik – Prezes.....

Piotr Xięski – Wiceprezes

Miłosz Jodłowski – Wiceprezes

Marek Wierzbowski – Sekretarz.....

Piotr Kubicki – Skarbnik.....

CZŁONEK ZARZĄDU

Iwona Bocian

Arkadiusz Brzoza

Michał Leksiński

Janusz Ryszewski

Jerzy Rostański

Monika Strojny

Bilans na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA					Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
+/-	Poz.	Nazwa pozycji				
-	A	Aktywa trwałe			1 086 427,90	800 878,50
-	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			1 086 427,90	800 878,50
-	1	Środki trwałe			791 427,90	800 878,50
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny			10 680,60	8 199,25
	d)	środki transportu			22 000,04	5 600,04
	e)	inne środki trwałe			758 747,26	787 079,21
	2	Środki trwałe w budowie			295 000,00	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
	3	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
	a)	w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje			0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe			0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki			0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje			0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe			0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki			0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje			0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe			0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki			0,00	0,00
	(-4)	inne 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			1 033 159,11	838 455,63
-	I	Zapasy			0,00	0,00
	1	Materialy			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 i usługi			0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe			40 823,68	52 462,20
-	1	Należności od jednostek powiązanych			0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy			0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
	b)	inne			0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie			0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy			0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
	b)	inne			0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek			40 823,68	52 462,20
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			38 201,49	47 288,22
	(-1)	do 12 miesięcy			38 201,49	47 288,22
	(-2)	powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
	b)	inne			0,00	0,00
	c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów public			0,00	398,86
	d)	inne			2 622,19	4 775,12
	e)	dochodzone na drodze sądowej			0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe			984 252,85	756 666,17
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe			984 252,85	756 666,17
	a)	w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje			0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe			0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki			0,00	0,00
	(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje			0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe			0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki			0,00	0,00
	(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			984 252,85	756 666,17
	(-1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			984 252,85	756 666,17
	(-2)	inne środki pieniężne			0,00	0,00
	(-3)	inne aktywa pieniężne			0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	0,00
-	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			8 082,58	29 327,26
-	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	0,00
-	D	Udziały (akcje) własne			0,00	0,00
Suma					2 119 587,01	1 639 334,13

PASYWA				
+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	764 516,59	597 748,59
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	223 896,11	223 896,11
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*	(1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*	(1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*	(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*	(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	373 852,48	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	166 768,00	373 852,48
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 355 070,42	1 041 585,54
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	(1)	długoterminowa	0,00	0,00
	(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	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)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	183 479,02	253 652,24
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	110 043,94	180 217,16
	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, o okresie wymagalności:	86 010,65	71 919,61
	(1)	do 12 miesięcy	86 010,65	71 919,61
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	4 416,81	37 800,90
	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 622,80	0,00
	i)	inne	14 993,68	70 496,65
	4	Fundusze specjalne	73 435,08	73 435,08
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 171 591,40	787 933,30
-	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 171 591,40	787 933,30
	(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	(2)	krótkoterminowe	1 171 591,40	787 933,30
Suma			2 119 587,01	1 639 334,13

Sporządziła, 31.03.2019
Anna Krawczyk
Główna Księgowa

ZARZĄD

Piotr Pustelnik - Prezes

Piotr Xięski - Wiceprezes

Miłosz Jodłowski - Wiceprezes

Marek Wierzbowski - Sekretarz Generalny

Piotr Kubicki - Skarbnik

CZŁONEK ZARZĄDU

Iwona Bocian

Arkadiusz Brzoza

Michał Leksiński

Janusz Ryszewski

Jerzy Rostański

Monika Strojny

Polski Związek Alpinizmu
ul. Mokotowska 24
00-561 Warszawa

Warszawa, 31.03.2019 r.

Rachunek zysków i strat za okres 1.01. - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie		wartość za 2018 r.	wartość za 2017 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 295 511,05	-
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 295 511,05	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	3 752 333,23	4 130 047,47
I.	Amortyzacja	74 616,71	118 734,43
II.	Zużycie materiałów i energii	362 883,83	972 178,21
III.	Usługi obce	1 147 891,47	1 156 389,40
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 424,50	1 992,18
	<i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	615 569,80	291 024,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	78 821,72	43 043,15
	<i>emerytalne</i>		42 480,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 469 125,20	1 504 205,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 456 822,18	-4 130 047,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 797 534,33	4 508 321,99
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 244 182,70	2 462 941,90
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	553 351,63	2 045 380,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne	181 809,91	2 724,25
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	181 809,91	2 724,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	158 902,24	375 550,27
G.	Przychody finansowe	8 005,06	2 755,25
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:	1 718,80	2 706,15
	<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	6 286,26	49,10
H.	Koszty finansowe	139,30	4 453,04
I.	Odsetki, w tym:	139,30	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	0,00	4 453,04
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	166 768,00	373 852,48
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)	166 768,00	373 852,48

Warszawa, 31.03.2019

Sporządziła:

Główna Księgowa: Anna Krawczyk

ZARZĄD

Piotr Pustelnik - Prezes

Piotr Xięski - Wiceprezes

Milosz Jodłowski - Wiceprezes

Marek Wierzbowski - Sekretarz
Generalny

Piotr Kubicki - Skarbnik

Członek Zarządu

Iwona Bocian

Arkadiusz Brzoza

Michał Leksiński

Janusz Ryszewski

Jerzy Rostański

Monika Strojny










