

Bilans na dzień 31.12.2014									
AKTYWA					PASywa				
+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	31/12/2013	31/12/2014	+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	31/12/2013	31/12/2014
-	A	Aktywa trwałe	6 385,22	1 832,70	-	A	Kapitał (fundusz) własny	322 512,52	371 872,66
-	I	Wartości niematerialne i prawne	404,67	327,79	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	223 896,11	223 896,11
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00		III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	404,67	327,79		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 980,55	1 504,91		VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
-	1	Środki trwałe	5 980,55	1 504,91		VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		VIII	Zysk (strata) netto	98 616,41	147 976,55
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 247,22	671,58					
	d)	środki transportu	4 733,33	833,33					
	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					
-	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	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	508 949,81	518 968,31	-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	192 822,51	148 928,35
-	I	Zapasy	2 262,00	1 332,00	-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Materiały	2 262,00	1 332,00		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00		-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00		-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	62 079,47	25 924,65		-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00		1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00		a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	62 079,47	25 924,65		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 060,51	9 373,68		c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	38 060,51	9 373,68		d)	inne	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	125 838,75	95 212,85
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	19 921,77	12 594,76	-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	c)	inne	4 097,19	3 956,21	-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	437 961,49	484 376,33		-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	437 961,49	484 376,33		b)	inne	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-	2	Wobec pozostałych jednostek	49 925,65	21 777,77
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00		a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00		c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 347,17	7 919,80
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		-(1)	do 12 miesięcy	35 347,17	7 919,80
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00		-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00		f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	980,21	243,46
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	437 961,49	484 376,33		h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	437 961,49	484 376,33		i)	inne	16 076,29	13 614,51
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00		3	Fundusze specjalne	73 435,08	73 435,08
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	66 983,76	53 715,50
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 646,85	7 335,33	-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	66 983,76	53 715,50
						-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
						-(2)	krótkoterminowe	66 983,76	53 715,50
Suma			515 335,03	520 801,01	Suma			515 335,03	520 801,01

Warszawa 15.04.2015r.

Warszawa dnia 05.04.2015r.

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.

Ewidencja i wycena przychodów i kosztów działalności

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiego Związku Alpinizmu za rok obrotowy 2014

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z ustawą o rachunkowości z 2013r. (Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm.) i stanowi materiał uzupełniający do informacji zawartych w bilansie oraz rachunku zysków i strat o dane, które w kompleksowy sposób pozwolą ocenić działalność Polskiego Związku Alpinizmu w 2014r.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01-01-2014r. do 31-12-2014r. sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2014 i zamyka się sumą bilansową **520.801,01 zł** po stronie aktywów i pasywów oraz zyskiem **147 976,55 zł**.

I. AKTYWA

1. Na aktywa składają się:

A) aktywa trwałe

- wartości niematerialne i prawne

w zł.

Grupa wart. niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa	Umorzenie na 31-12-2014r.	Wartość netto Na 31-12-2014r.
Programy komputerowe	108.611,72	108.611,72	0,00
Microsoft Office SB OEM	933,57	605,78	327,79
RAZEM	109.545,29	109.140,62	327,79

- środki trwałe –wartość początkowa

w zł.

Grupa środków trwałych	Wartość na 01-01-2014r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na 31-12-2014r.
Środki transportu(samochód)	29.500,00	0,00	0,00	29.500,00
Pozostałe środki trwałe (serwer, projektor, komputery , terminal satelitarny)	37.390,50	0,00	0,00	37.390,50
Ściana wspinaczkowa z wyposażeniem	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Wyposażenie	249.666,98	0,00	0,00	249.666,98
RAZEM	566.557,48	0,00	0,00	566.557,48

-środki trwałe-umorzenie

w zł.

Grupa środków trwałych	Wartość na 01-01-2014r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na 31-12-2014r.
Środki transportu(samochód)	24.766,67	3900,00	0,00	28.666,67

Pozostałe środki trwałe (serwer, projektor, komputery, terminal satelitarny , ściana wspinaczkowa z wyposażeniem)	36.143,28	575,64	0,00	36.718,87
	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Wynajem	249.666,98	0,00	0,00	249.666,98
RAZEM	560.576,93	62479,12	0,00	565.052,57

-środki trwałe-wartość netto				w zł.
Grupa środków trwałych	Wartość na 01-01-2014r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na 31-12-2014r.
Środki transportu(samochód)	4.733,33	0,00	3900,00	833,33
Pozostałe środki trwałe (serwer, projektor, komputery, terminal satelitarny)	1.247,22	0,00	575,64	671,58
Ściana wspinaczkowa z wyposażeniem	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynajem	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	5.980,55	0,00	4475,64	1504,91

B) aktywa obrotowe

-należności krótkoterminowe			w zł.
Opis	Symbol konta	Kwota	
1a.Rozrachunki z dostawcami krajowymi	200	115,63	
1b Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	204	0,00	
2. Rozrachunki z odbiorcami	210	9258,05	
3.Rozrachunki z tyt. zaliczek	249	1575,97	
4. Publiczno-prawne	220	12594,76	
5. Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	231,230	0,00	
6. Pozostałe rozrachunki	240,234	2380,24	
RAZEM		25924,65	

- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	7 335,33 zł
-inwestycje krótkoterminowe-środki pieniężne	484 376,33 zł
a. - na rachunkach bankowych	420 102,45 zł
b. - gotówka w kasie	28.998,65 zł
c. - lokaty bankowe	35.275,23 zł

RAZEM 533 368,31 zł

Salda środków pieniężnych zostały potwierdzone wyciągami bankowymi oraz protokołami kontroli.

SUMA AKTYWÓW 520.801,01 zł.

II. PASywa

2.Na pasywa składają się:

A) fundusze własne

Opis	Stan na 31-12-2014r.	Stan na 31-12-2013r.
Fundusz statutowy	223.896,11	223.896,11
Fundusz Berbeki	10197,21	10197,21
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
Wynik Finansowy	147.976,55	98616,41
Fundusze razem	445307,74	395947,60

B) zobowiązania

-zobowiązania krótkoterminowe

w zł

Opis	Symbol konta	Kwota
Rozrachunki z dostawcami	200	7919,80
Rozrachunki z tytułu um.cyw-praw	230,231,232	0,00
Rozrachunki publiczno-prawne	220-1,220-3	243,46
Rozrachunki z odbiorcami	210	0,00
Pozostałe rozrachunki	249	13.614,51
RAZEM		21 777,77

C) rozliczenia międzyokresowe

- rozliczenia międzyokresowe przychodów

w zł

Opis	Symbol konta	Kwota
Składki klubowe 2015	842-15	100,00
Kursy i szkolenia 2015	842-12,13,20	45590,00
Komputer HP CQ 6000 Pro	842-6	671,58
Licencje instruktorskie 2015	842-12	400,00
Noclegi w COS Betlejemska 2015	842-16	325,93
RAZEM		47087,51

-inne rozliczenia międzyokresowe (kosztów)

w zł

Opis	Symbol konta	Kwota
Poniesione, nieudokumentowane koszty 2014	642	6627,99
Razem		6627,99

SUMA PASYWÓW 520 801,01 zł

III.

Dotacją z Ministerstwa Sportu i Turystyki –Departament Sportu Wyczynowego w wysokości 1.296.000,00 zł zostały sfinansowane zadania zgodnie z załącznikiem.

Dotacją z Ministerstwa Sportu –Departament Sportu Powszechnego w wysokości 93.700 zł finansowano zawody i imprezy szkoleniowe i sportowe dla dzieci i młodzieży we wspinaczce sportowej i narciarstwie wysokogórskim .

Dotacje te pokryły tylko część kosztów - pozostałe koszty pokryto z dochodów własnych.

Przychody ogółem

2 253 236,72 zł

w tym:

Dotacje MSiT

1.389.700,00 zł

Dochody własne

764.920,31 zł

Dochody wolne od podatku

98.616,41 zł - wynik roku 2013r.

Dochody własne stanowiły ok. 34% przychodów ogółem.

Rozliczenia zadań rzeczowo-finansowych za 2014r. do wysokości dotacji zostały złożone w Ministerstwie Sportu w dn. 31-01-2015 r. i zostały przyjęte i zatwierdzone przez Ministerstwo Sportu i Turystyki w dniu 03-02-2015r.

IV.

Nadwyżka przychodów nad kosztami za 2014 r. w wysokości **147.976,55** zł powiększy przychody 2015r zgodnie z decyzją XVII WZD

V.

Na dzień bilansowy w Polskim Związku Alpinizmu zatrudnione były 3 osoby na 2,5 etatu.

VI.

1. Informacje o zdarzeniach z lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu za rok obrotowy 2014. Nie zaistniały takie zdarzenia.
2. Po dniu bilansowym w jednostce nie wystąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
3. W jednostce nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym.
4. Sprawozdania sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności Związku przez kolejnych 12 miesięcy.

Sporządziła:
Marlena Szafranek

2. Sąd Koleżeński PZA

Sąd Koleżeński pracował **w składzie:**

Rafał Kardaś - Przewodniczący
Marek Grochowski i Hanna Wiktorowska -Zastępcy przewodniczącego
Zofia Gutek i Ryszard Kowalewski - Członkowie

W okresie pomiędzy datą złożenia poprzedniego sprawozdania a WZD PZA 24 V 2014r. wpłynęła do Sądu Koleżeńskiego sprawa wniesiona przez kol. Wojciecha Świącickiego przeciwko kol. Bogusławowi Kowalskiemu, którą po rozpoznaniu udało się zakończyć przeprosinami i pogodzeniem się stron, o czym powiadomiono uczestników WZD w ramach ustnego uzupełnienia sprawozdania.

W okresie sprawozdawczym – po 24 maja 2014r. wpłynęła jedna sprawa zgłoszona przez kol. Marka Pokszana. Po jej wstępnym zbadaniu Sąd Koleżeński uznał, iż nie ma ona charakteru dyscyplinarnego i postanowił nie wszczynać postępowania.

Sąd nie podjął też żadnego postępowania w ramach uprawnień do wszczynania spraw z urzędu.

Sporządził:
Rafał Kardaś

3. Sprawozdanie Zarządu PZA

Sprawozdanie obejmuje okres od XVII WZD, które odbyło się w maju 2014.

Zarząd PZA pracował w tym czasie miarowo i intensywnie. W okresie tym odbyło się 27 skype-konferencji. Zatem średnio co dwa tygodnie omawiane są na kilkugodzinnych telekonferencjach wszystkie wymagające dyskusji i głosowań sprawy PZA. Dodatkowo odbyło się kilka skype-konferencji poświęconych konkretnej tematyce (np. Tatarnikowi). Oprócz tego Zarząd kontaktuje się i pracuje na bieżąco w oparciu o zarządową grupę dyskusyjną PZA, na której również działa sprawnie mechanizm podejmowania uchwał.

Nie był to dla Zarządu PZA, ale i całego środowiska łatwy rok. Z jednej strony udało się nam podpisać umowę na realizację zadań zleconych, zapewniającą finansowanie wszystkich sportów reprezentowanych w PZA mimo wprowadzenia przez MSiT nowych, zaostzonych regulacji i zasad udziału w konkursie.