

**AEROKLUB POLSKI**

**Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.**

## AEROKLUB POLSKI

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Dla Walnego Zgromadzenia Delegatów Aeroklubu Polskiego

#### Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) Zarząd Aeroklubu Polskiego jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Stowarzyszenie będzie kontynuować działalność w niezmińszonym istotnie zakresie, bez postawienia go w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie.

\_\_\_\_\_  
Włodzimierz Skalik  
Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Ryszard Hać  
Wiceprezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Marcin Prusaczyk  
Wiceprezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Andrzej Siembida  
Skarbnik

\_\_\_\_\_  
Wiktor Wyszywacz  
Sekretarz Zarządu

\_\_\_\_\_  
Jacek Dankowski  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Stanisław Haczyński  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Michał Lewczuk  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Jarosław Szołtysek  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Stanisław Szpera  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Przemysław Błażejowski  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Bohdan Włostowski  
Sekretarz Generalny

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Schweda  
Główna Księgowa

Warszawa, 15 marca 2014 r.

### WPROWADZENIE

#### 1. Dane identyfikujące jednostkę

##### 1.1. Nazwa stowarzyszenia

Aeroklub Polski

##### 1.2. Siedziba

ul. 17-stycznia 39

00-906 Warszawa

##### 1.3. Podstawowy przedmiot działalności

§ 5 ust. 2 statutu określa, iż swoje cele Aeroklub Polski realizuje w szczególności przez wykonywanie zadań w ramach działalności nieodpłatnej:

- 1) koordynacja i wspieranie działalności statutowej aeroklubów regionalnych, szkół lotniczych oraz poszczególnych członków;
- 2) reprezentowanie interesów aeroklubów regionalnych, szkół lotniczych oraz poszczególnych członków wobec władz instytucji krajowych i międzynarodowych;
- 3) integracja środowiska lotniczego i sympatyków lotnictwa;
- 4) ustalanie regulaminów sportowych, powoływania sędziów i komisarzy sportowych;
- 5) powoływanie reprezentantów polskich sportów lotniczych na imprezy międzynarodowe oraz wszechstronne przygotowanie ich do udziału w tych imprezach;
- 6) inspirowanie i popieranie postępu i twórczości technicznej, artystycznej, naukowej w dziedzinie lotnictwa;
- 7) współdziałanie z innymi stowarzyszeniami, organizacjami i instytucjami w kraju i za granicą;
- 8) udział członków w naradach, zjazdach i konferencjach związanych z lotnictwem;
- 9) współpraca z organami administracji cywilnej oraz jednostkami wojskowymi w sprawach będących przedmiotem działalności statutowej Aeroklubu Polskiego;
- 10) występowanie do władz i instytucji popierając inicjatywy i wnioski aeroklubów regionalnych oraz szkół lotniczych, związanych z działalnością statutową Aeroklubu Polskiego;
- 11) nadawanie odznak honorowych, dyplomów i innych wyróżnień;
- 12) inicjowanie oraz opiniowanie aktów prawnych mających wpływ na działalność statutową Aeroklubu Polskiego, w szczególności w zakresie sportów lotniczych i lotnictwa amatorskiego;
- 13) upowszechnianie wiedzy o lotnictwie, kultywowanie tradycji lotniczych, kształtowanie zasad etycznych wśród członków Aeroklubu Polskiego;
- 14) pielęgnowanie pamięci o zmarłych ludziach lotnictwa.

W myśl § 5 ust. 3 statutu, swoje cele Aeroklub Polski realizuje w szczególności przez wykonywanie zadań w ramach działalności odpłatnej:

- 1) organizowanie kursów teoretycznych i praktycznych w zakresie wszystkich specjalności lotniczych, pilotażowych i technicznych uprawianych w Aeroklubie;

## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

---

- 2) prowadzenie szkół pilotażu, wydających certyfikaty i uprawnienia inne niż zawodowe w ramach organizacji szkolenia;
- 3) nadzór nad działalnością lotniczą w zakresie sportów lotniczych i lotnictwa amatorskiego obejmującego wydawanie i cofanie uprawnień, rejestrację i dopuszczanie do eksploatacji sprzętu lotniczego, latającego i naziemnego, wydawanie instrukcji operacyjnych szkolenia lotniczego i technicznego (w powyższym zakresie Aeroklub Polski może również wykonywać czynności nadzoru państwowego na podstawie delegacji udzielonej przez władze lotnicze);
- 4) organizowanie zjazdów i konferencji związanych z uprawianiem sportów lotniczych;
- 5) organizowanie lotniczych imprez sportowych, zawodów oraz turystyki i rekreacji lotniczej;
- 6) prowadzenie działalności wydawniczej i popularyzatorskiej;
- 7) przyznawanie licencji klubom sportowym, zawodnikom, trenerom i sędziom sportowym.

Dodatkowo Aeroklub Polski prowadzi działalność gospodarczą, której celem jest wspieranie podstawowej działalności statutowej.

#### 1.4. Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Aeroklub Polski jest Stowarzyszeniem zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym - Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Rejestrze Przedsiębiorców dnia 12 lipca 2002 r. pod numerem KRS: 0000122672; wcześniej zarejestrowanym w Rejestrze Stowarzyszeń RST 580 Sądu Okręgowego w Warszawie.

W dniu 24 lutego 2009 roku Aeroklub Polski uzyskał także status Organizacji Pożytku Publicznego.

#### 1.5. Skład Zarządu Aeroklubu Polskiego w trakcie roku obrotowego od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku

W okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013r. Zarząd Aeroklubu Polskiego pracował w następującym składzie:

- |  |                        |
|--|------------------------|
| 1. Prezes Zarządu Aeroklubu Polskiego                        | Włodzimierz Skalik     |
| 2. Wiceprezes Zarządu Aeroklubu Polskiego                    | Gen.bryg. Ryszard Hać  |
| 3. Wiceprezes Zarządu Aeroklubu Polskiego                    | Marcin Prusaczyk       |
| 4. Skarbnik Aeroklubu Polskiego                              | Andrzej Siembida       |
| 5. Sekretarz Zarządu i Prezydium Zarządu Aeroklubu Polskiego | Wiktor Wyszywacz       |
| 6. Członek Zarządu Aeroklubu Polskiego                       | Przemysław Błażejewski |
| 7. Członek Zarządu Aeroklubu Polskiego                       | Jacek Dankowski        |
| 8. Członek Zarządu Aeroklubu Polskiego                       | Stanisław Haczyński    |
| 9. Członek Zarządu Aeroklubu Polskiego                       | Michał Lewczuk         |
| 10. Członek Zarządu Aeroklubu Polskiego                      | Jarosław Szołtysek     |
| 11. Członek Zarządu Aeroklubu Polskiego                      | Stanisław Szpera       |

## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

---

#### 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

#### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

#### 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Aeroklub Polski sporządza łączne sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 51 Ustawy o Rachunkowości. Łączne sprawozdanie finansowe powstaje drogą sumowania odpowiednich danych rocznych sprawozdań finansowych oddziałów terenowych Aeroklubu Polskiego nieposiadających osobowości prawnej.

Z łącznej sumy wyłącza się:

- aktywa i fundusze wydzielone,
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne podobne rozrachunki wewnątrzzakładowe,
- przychody i koszty z tyt. dostaw i usług dokonywanych wewnątrz jednostki,
- ewentualne zyski i straty powstałe na operacjach dokonanych wewnątrz jednostki.

W skład Aeroklubu Polskiego wchodzi następujące oddziały nieposiadające osobowości prawnej:

- Biuro Zarządu Aeroklubu Polskiego: ul.17-Stycznia 39, 00-906 Warszawa;
- Centralna Szkoła Szybowcowa Aeroklubu Polskiego im. Pelagii Majewskiej: ul. Szybowników 28, 64-100 Leszno – przekazana jako ZCP aktem notarialnym nr 5599/2013 z dnia 30.12.2013
- Główny Ośrodek Badań Lotniczo-Lekarskich Aeroklubu Polskiego; ul. Sienkiewicza 108, 50-348 Wrocław.

W dniu 30 grudnia 2013 roku aktem notarialnym nr 5599/2013 w związku z realizacją Uchwał Walnego Zgromadzenia, Aeroklub Polski dokonał przekazania zorganizowanej części przedsiębiorstwa AP – Centralnej Szkoły AP w Lesznie działającej jako jednostka organizacyjna AP nieposiadająca osobowości prawnej na rzecz Centralnej Szkoły Szybowcowej AP w która od dnia 1 czerwca 2011 r. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000387892. Czynność ta była związana z realizacją procesu nadania osobowości prawnej szkołom szybowcowym AP.

#### 5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i gospodarczej przez Aeroklub Polski w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

---

#### 6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

##### 6.1. Zasady (polityka) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości zatwierdzonych uchwałą Zarządu Aeroklubu Polskiego z dnia 9 kwietnia 2011 roku:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- wykazu ksiąg rachunkowych,
- dokumentacji systemu przetwarzania danych,
- systemu ochrony danych i ich zbiorów.

##### 6.2. Metody wyceny aktywów i pasywów

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

<b>Składnik aktywów /pasywów</b>	<b>Sposób wyceny</b>
Wartości niematerialne i prawne Środki trwałe	Cena nabycia (koszt wytworzenia, wartość przeszacowana po aktualizacji) (-) umorzenie (-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie	Ogół kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem (-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Inwestycje długoterminowe	Cena nabycia minus odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Inwestycje krótkoterminowe	Cena rynkowa albo cena nabycia lub cena rynkowa (wybrano niższą cenę)
Rzeczowe aktywa obrotowe	Cena nabycia lub koszt wytworzenia, przy czym w obu wypadkach przyjęta kwota nie może przekraczać ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy
Należności i udzielone pożyczki	Kwota wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem zasady ostrożności)
Zobowiązania	Kwota wymagająca zapłaty
Rezerwy	Uzasadniona, wiarygodnie oszacowana wielkość
Fundusze własne	Wartość nominalna
Pozostałe aktywa i pasywa	Wartość nominalna

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

W 2012 roku, Stowarzyszenie dokonało zmian w polityce rachunkowości dotyczących rozbudowania analitycznego planu kont i zwiększenia częstotliwości przeprowadzania inwentaryzacji.

##### 6.3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Aeroklub Polski sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie ze wzorem, który wynika z załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości po dostosowaniu go do specyfiki działalności statutowej jednostki. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny),
- zestawienie zmian w funduszu własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego aktywów trwałych w tym: wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i inwestycji długoterminowych.

Wartość brutto (w zł)	01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przekazanie CSS	31.12.2013
<b>Wartości niematerialne</b>	<b>30 481,48</b>	<b>4 480,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 962,38</b>
<b>Środki trwałe, w tym:</b>	<b>33 441 667,78</b>	<b>7 247,15</b>	<b>2 341 702,13</b>	<b>7 226 892,77</b>	<b>16 653 427,26</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	13 461 761,83	0,00	1 991 472,83	1 239 647,00	10 230 642,00
b) budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 941 080,78	0,00	0,00	4 041 616,41	6 899 464,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 022 134,45		16 154,87	626 019,10	379 960,48
d) środki transportu	6 268 914,21	7 247,15	332 874,43	1 096 519,64	4 846 767,29
e) inne środki trwałe	1 747 776,51		1 200,00	223 090,62	1 523 485,89

Umorzenie (w zł)	01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przekazanie CSS	31.12.2013
<b>Wartości niematerialne i prawne:</b>	<b>25 156,27</b>	<b>2275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 431,27</b>
<b>Środki trwałe, w tym:</b>	<b>24 990 377,30</b>	<b>656 365,78</b>	<b>2 341 702,07</b>	<b>5 766 890,13</b>	<b>17 538 150,88</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	12 698 364,25	26 116,50	1 991 472,83	952 365,92	9 780 642,00
b) budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 964 292,51	250 296,56	0	2 912 039,89	2 302 549,18
c) urządzenia techniczne i maszyny	955 706,17	27 060,79	16 154,87	613 347,13	353 264,96
d) środki transportu	4 778 641,48	321 889,22	332 874,37	1 085 674,30	3 681 982,03
e) inne środki trwałe	1 593 372,89	31 002,71	1200	203 462,89	1 419 712,71

## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

Wartość netto (w zł)	31.12.2012	31.12.2013
Wartości niematerialne i prawne	5 325,21	7 531,11
Środki trwałe, w tym:	8 451 290,48	6 342 169,15
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	763 397,58	450 000,00
b) budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 976 788,27	4 596 915,19
c) urządzenia techniczne i maszyny	66 428,28	26 695,52
d) środki transportu	1 490 272,73	1 164 785,26
e) inne środki trwałe	154 403,62	103 773,18

Dodatkowo Aeroklub Polski posiada jeden udział w spółce Port Lotniczy Łódź im. Władysława Reymonta Sp. z o.o. o wartości nominalnej 2.500,00 zł, który jest wykazany w pozycji inwestycje długoterminowe oraz 100% udziałów Spółce AERO PARTNER o wartości nominalnej 5.000,00 zł.

### 3. Wartość brutto/netto gruntów użytkowanych wieczyście

W związku z realizacją uchwały nr 6 z dnia 12 grudnia 2009 XXVI Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Aeroklubu Polskiego, w 2013 roku Zarząd podjął cztery uchwały o nieodpłatnym przeniesieniu prawa wieczystego użytkowania:

- Uchwała nr 526/19/VIII/2013 z 13.04.2013 – wyrażenie zgody na nieodpłatne przeniesienie wieczystego użytkowania nieruchomości na rzecz Aeroklubu Radomskiego (akt notarialny Repertorium A Numer 465/2013),
- Uchwała nr 566/29/XVIII/2013 z 03.08.2013 – wyrażenie zgody na nieodpłatne przekazanie wieczystego użytkowania nieruchomości na rzecz Aeroklubu Kujawskiego (akt notarialny Repertorium A Numer 4713/2013),
- Uchwała nr 568/29/XVIII/2013 z 03.08.2013 - wyrażenie zgody na nieodpłatne przekazanie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości na rzecz Aeroklubu Opolski (akt notarialny Repertorium A Numer 5407/2013).
- Uchwała nr 585/34/XVIII/2013z 26.10.2013 – wyrażenie zgody na nieodpłatne przekazanie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości na rzecz Aeroklubu Słupskiego (akt notarialny Repertorium A Numer 5447/2013).

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:

(w zł)	31.12.2013	31.12.2012
Wartość brutto gruntów w użytkowaniu wieczystym	9 780 642,00	13.011.761,83
Wartość netto gruntów w użytkowaniu wieczystym	0,00	339.514,08



## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

Zestawienie gruntów w użytkowaniu wieczystym na dzień 31 grudnia 2013 roku:

	Miejsce położenia wieczystego użytkowania	Powierzchnia w m <sup>2</sup> /ha	Wartość brutto  (w zł)
1	Wieczyste użytkowanie – Teren lotniska w Nowy Targ/AEROKLUB Nowy Targ	75,8 ha	7 939 296,00
2	Wieczyste użytkowanie – Teren lotniska w Datki k/Olsztyna /AEROKLUB Warmińsko-Mazurski	87,76 ha	1 841 346,00
		<b>Razem</b>	<b>9 780 642,00</b>

#### 4. Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług wg terminu wymagalności

(w zł)	31.12.2013	31.12.2012
<b>Terminowe</b>	<b>401 898,21</b>	<b>269 846,84</b>
<b>Przeterminowane</b>	<b>1 298 136,97</b>	<b>1 426 994,76</b>
do 1 miesiąca	130 343,70	219 287,58
powyżej 1 do 3 miesięcy	144 283,80	294 024,23
powyżej 3 do 6 miesięcy	114 838,66	130 559,12
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	156 500,77	86 654,83
powyżej roku	752 170,04	696 469,00
<b>Należności brutto</b>	<b>1 700 035,18</b>	<b>1 696 841,60</b>
Odpisy aktualizujące	783 593,48	831 833,07
<b>Należności netto</b>	<b>916 441,70</b>	<b>865 008,53</b>

#### 5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość aktywów

(w zł)	01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przekazanie CSS	31.12.2013
Odpisy aktualizujące należności	831 833,07	276 755,40	21 698,96	303 296,03	783 593,48

W ramach zawiązanych odpisów aktualizujących wartość należności najistotniejszymi pozycjami są kwoty:

## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

- należności od biura rachunkowego PHU Margo Małgorzata Gątarz powstałego w okresie od 01.01.2009 do dnia 31.12.2010 w wysokości: 276.666,99 zł.

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

#### 6. Istotne pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych

(w zł)	31.12.2013	31.12.2012
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, w tym</b>	<b>7 157,23</b>	<b>43 987,91</b>
Opłacone z ubezpieczenia	4 819,28	11 435,68
Opłacone z góry prenumeraty	899,7	560,97
Przedpłaty na media	0,00	9 129,00
Inne	1 438,25	22 862,26

#### 7. Informacje o funduszach statutowym / podstawowym

(w zł)	01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2013
Fundusz własny	2 511 397,42	0	0	2 511 397,42
przekazanie CSS		0	-346 007,18	346 007,18
Zysk/Strata netto	0,00	7 007,13	0	7 007,13
<b>Razem Fundusz własny</b>	<b>2 511 397,42</b>	<b>7 007,13</b>	<b>-346 007,18</b>	<b>2 864 411,73</b>

Aeroklub Polski w 2013 osiągnął zysk netto w wysokości 7.007,13 zł. i zgodnie z polityką rachunkowości Aeroklubu Polskiego zysk netto za rok obrotowy zwiększa wartość funduszu statutowego.

#### 8. Informacje o stanie rezerw

(w zł)	01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przekazanie CSS	31.12.2012
Pozostałe rezerwy	21 303,59	51 157,63	0,00	7 896,22	64 565,00
Sprawy sporne i sądowe	14 000,00	21 976,08	14 000,00	21 976,08	0,00
Rezerwa emerytalna i urlopową	91 877,57	45 302,61	66 426,23	39 812,57	30 941,38
<b>Rezerwy razem</b>	<b>127 181,16</b>	<b>118 436,32</b>	<b>80 426,23</b>	<b>69 684,87</b>	<b>95 506,38</b>

## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

#### 9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Stowarzyszenie nie ma bezpośrednich zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Jednakże nieruchomości Aeroklubu Polskiego we Wrocławiu, nabyta w formie darowizny, może być wykorzystywana wyłącznie na działalność statutową lub działalność gospodarczą, z której dochody są przeznaczane na działalność statutową.

#### 10. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

(w zł)	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczka od AEROKLUBU POZNAŃSKIEGO na zakup samolotu Extra EA-300 L	476 137,50	494 200,52
Pozostałe pożyczki	30 000,00	30 000,00
Pożyczka BGŻ hipoteczna	1 579 987,78	1 997 687,78
Pożyczka BGŻ obrotowa	210 067,69	
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem:</b>	<b>2 296 192,97</b>	<b>2 521 888,30</b>
- w tym część długoterminowa	1 446 787,78	2 313 000,52
- w tym część krótkoterminowa	849 405,19	208 887,78

#### 11. Zobowiązania długoterminowe

(w zł)	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczka inwestycyjna Aeroklub Poznański na zakup samolotu Extra EA-300 L – część długoterminowa zobowiązania (kapitał + naliczone odsetki- część krótkoterminowa 36.900,00 zł.); przewidywany okres spłaty: do 2014 roku	0,00	457 300,52
Pożyczka BGŻ	1 446 787,78	1 855 700,00
Kaucja pobrana od Gliding Hotel Sp. z o.o.; przewidywany okres zwrotu: 2029 rok - przekazane do CSS	0	30.000,00
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>1 446 787,78</b>	<b>2 343 000,52</b>

#### 12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Aeroklub Polski posiada zobowiązanie zabezpieczone na majątku:

- pożyczka BGŻ – zabezpieczona hipoteką na kamienicy we Wrocławiu

#### 13. Struktura czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług wg terminu wymagalności przedstawia się jak niżej:

## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

(w zł)	31.12.2013	31.12.2012
Terminowe	142 553,06	130 605,60
Przeterminowane	133 424,98	548 911,33
do 1 miesiąca	40 088,79	168 941,99
powyżej 1 do 3 miesięcy	18 548,68	152 603,00
powyżej 3 do 6 miesięcy	32 514,82	65 164,12
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	12 578,66	48 318,87
powyżej roku	29 694,03	113 883,35
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>275 978,04</b>	<b>679 516,93</b>

#### 14. Istotne pozycje biernych rozliczeń międzyokresowych

(w zł)	31.12.2013	31.12.2012
- Przychody podlegające rozliczeniu w czasie, w tym:	2 908 669,86	4 490 377,02
Zakupione z dotacji, otrzymane nieodpłatnie lub zakupione z bonifikatą środki trwałe	2 656 426,71	4 343 648,01
Przychody przyszłych okresów	252 243,15	146 729,01
- Nieotrzymane faktury	0,00	11 944,61
- Badanie sprawozdania finansowego	10 000,00	10 000,00
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>2 918 669,86</b>	<b>4 512 321,63</b>

Zakupione z dotacji, otrzymane nieodpłatnie lub zakupione z bonifikatą środki trwałe podlegają rozliczeniu przez rozliczenia międzyokresowe proporcjonalnie do naliczanej od tych środków trwałych amortyzacji.

#### 15. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych) wg stanu na dzień 31.12.2012:

##### Weksle wydane w 2009 roku:

1. weksel z 23.12.2008 wystawiony in blanco do Aeroklubu Poznańskiego im. Wandy Modlibowskiej 62-006 Lotnisko Kobylnica.

##### Weksle wydane w 2011 roku:

2. weksel (nr brak) 4 x 10 000 do Aeroklubu Krakowskiego.

## Aeroklub Polski

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

### 16. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów

(w zł)	Struktura	2013
<b>Przychody razem, w tym:</b>	<b>100%</b>	<b>10 328 584,81</b>
<b>Przychody z działalności statutowej, w tym:</b>	<b>57%</b>	<b>6 022 841,41</b>
- składki członkowskie		1 114 684,25
- dotacje na zadania zlecone		<b>2 461 934,37</b>
- dodatkowe środki na finansowanie zadań z Ministerstwa Sportu (w tym wkład własny uczestników)		837 190,26
- inne określone statutem		1 609 032,53
<b>Przychody z działalności gospodarczej, w tym:</b>	<b>32%</b>	<b>3 611 088,10</b>
- przychody ze sprzedaży towarów handlowych		0
w tym przychody dotyczące towarów akcyzowych		0
- przychody ze sprzedaży usług		3 611 088,10
<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>10%</b>	<b>693 335,50</b>
- Zysk ze zbycia środków trwałych		55 184,55
- Inne przychody operacyjne w tym:		638150,95
rozwiązanie rezerw i odpisów należności		41 141,87
rozliczenie dotacji na środki trwałe		312 523,27
<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>0%</b>	<b>1 319,80</b>
- odsetki		1 319,80
- inne		0

Aeroklub Polski 100% swoich przychodów osiąga z działalności krajowej (brak eksportu).

Podstawowymi źródłami przychodów z działalności statutowej są:

- Dotacja z Ministerstwa Sportu na realizację zadań w zakresie przygotowania i udziału w zawodach sportowych Kadry Narodowej,
- Inne przychody z tytułu organizacji współzawodnictwa sportowego (opłaty za licencje sportowe zawodników oraz klubów sportowych),
- Opłaty związane z działalnością lotniczą (m.in. szkolenia sportowe, lotnicze),
- Wynajem i użytkowanie sprzętu lotniczego.
- Składki członkowskie.

Podstawowymi źródłami przychodów z działalności gospodarczej są:

- Działalność medyczna,
- Dzierżawa i najem nieruchomości,
- Świadczenie usług promocyjnych i reklamowych,

## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

---

- Świadczenie usług zarządzania lotniskami.

#### 17. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Aeroklub Polski nie zaniechał żadnych istotnych obszarów działalności w roku obrotowym 2013, nie przewiduje zaniechania istotnych obszarów działalności w latach następnych.

#### 18. Informacja o kosztach wg rodzaju

#### 19. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby)

W roku obrotowym 2012 Aeroklub Polski nie wytwarzał środków trwałych w budowie, ani środków trwałych na potrzeby własne.

(w zł)	2013	2012
Zużycie materiałów i energii	832 115,20	814 978,30
Usługi obce	1 810 870,89	1 625 312,85
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	1 766 184,01	2 195 442,06
Ubezpieczenia społeczne	232 634,08	313 480,34
Amortyzacja	671 256,15	693 881,46
Podatki i opłaty	191 105,27	158 686,32
Pozostałe koszty rodzajowe	517 216,68	521 435,17
Koszty realizacji zadań w zakresie treningu i udziału Kadry Narodowej we współzawodnictwie sportowym	3 638 734,26	3 852 022,32
<b>Koszty wg rodzaju razem</b>	<b>9 660 116,54</b>	<b>10 175 238,82</b>

#### 20. Informacja o pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

(w zł)	2013
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>693 335,50</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	55 184,55
Inne przychody operacyjne, w tym:	<b>638 150,95</b>
-Rozliczenie w czasie zakupionych z dotacji, otrzymanych nieodpłatnie lub nabytych z bonifikatą środków trwałych (proporcjonalnie do amortyzacji)	312 523,27
-Otrzymane odszkodowania	19 910,05
rozwiązanie rezerw i odpisów należności	41 141,87

## Aeroklub Polski

### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

(w zł)	2013
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>483 539,82</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0
Inne koszty operacyjne, w tym:	<b>483 539,82</b>
-Pozostałe	483 539,82

#### 21. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Aeroklub Polski nie odnotował zysków i strat nadzwyczajnych w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

#### 22. Podatek dochodowy od osób prawnych

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o Podatku Dochodowym od osób prawnych stowarzyszenie jest zwolnione od opłaty podatku dochodowego.

#### 23. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Jednostka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

#### 24. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Jednostka nie zawierała umów ze stronami powiązanymi.

#### 25. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

(przeciętna liczba pracowników)	2013	2012
Biuro Zarządu Aeroklubu Polskiego	8	13
Centralna Szkoła Szybowcowa AP w Lesznie	11	12
Główny Ośrodek Badań Lotniczo-Lekarskich we Wrocławiu	17	16
<b>Zatrudnienie razem</b>	<b>36</b>	<b>41</b>

#### 26. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących

Członkowie Zarządu Aeroklubu Polskiego, Komisji Rewizyjnej Aeroklubu Polskiego oraz Sądu Koleżeńskiego Aeroklubu Polskiego w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie pobierali wynagrodzenia.

## **Aeroklub Polski**

### **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.**

---

#### **27. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających lub nadzorujących**

W roku obrotowym jednostka nie udzielała pożyczek i podobnych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących.

#### **28. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta**

Po dacie bilansowej 31.12.2013 r. Aeroklub Polski wypłacił podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego Aeroklubu Polskiego za 2013 rok w wysokości 10.500,00 zł netto + podatek VAT.

#### **29. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Po dniu bilansowym, nie nastąpiły znaczące zdarzenia.

#### **30. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych za rok obrotowy z danymi za okres porównawczy.**

Informacje liczbowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku zawarte w sprawozdaniu finansowym są porównywalne z danymi za okres porównawczy zakończony 31 grudnia 2012 roku uwzględniając przekazanie Centralnej Szkoły Szybowcowej w Lesznie.

#### **31. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (niepodlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych)**

W roku obrotowym Aeroklub Polski nie prowadził wspólnych przedsięwzięć (niepodlegających sumowaniu w łącznym sprawozdaniu finansowym).

#### **32. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Aeroklub Polski nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości (jednostka dominująca, znaczący inwestor, jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone oraz jednostki znajdujące się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także współnika jednostki współzależnej).

#### **33. Informacje o połączeniach**

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło połączenie jednostki z innymi organizacjami.

#### **34. Informacje o zdarzeniach mogących mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez jednostkę**

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2013 r. przy założeniu kontynuacji działalności. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione zostały zgodnie z art. 28 Ustawy o Rachunkowości, przy wykorzystaniu zasad tworzących politykę rachunkowości jednostki. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne zdarzenia podważające przyjęte założenia o kontynuacji działalności.



**35. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki**

W sprawozdaniu finansowym za rok 2013 ujęto wszystkie transakcje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Aeroklubu Polskiego.