

# **Aeroklub Polski**

**Sprawozdanie finansowe  
za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku  
wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta**

## **AEROKLUB POLSKI**

### **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku**

Dla Walnego Zgromadzenia Aeroklubu Polskiego

#### **Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej Stowarzyszenia na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że Stowarzyszenie będzie kontynuować działalność statutową i gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Włodzimierz Skalik  
Prezes Zarządu

Ryszard Hać  
Wiceprezes Zarządu

Marcin Prusaczyk  
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Siembida  
Skarbnik Zarządu

Wiktor Wyszywacz  
Sekretarz Zarządu

Jacek Dankowski  
Członek Zarządu

Stanisław Haczyński  
Członek Zarządu

Michał Lewczuk  
Członek Zarządu

Jarosław Szofitysek  
Członek Zarządu

Stanisław Szpera  
Członek Zarządu

Przemysław  
Błażejowski  
Członek Zarządu

Dyrektor jednostki

Główna Księgowa

Warszawa, 15 marzec 2014

## **A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

W informacji dodatkowej do SF2013

### **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2013 roku. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

**3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

W informacji dodatkowej do SF 2013

**AEROKLUB POLSKI**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku**  
**Bilans**

AKTYWA (w złotych)	Nota	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>7 280 908,22</b>	<b>9 387 823,65</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>7 531,11</b>	<b>5 325,21</b>
Inne wartości niematerialne i prawne		7 531,11	5 325,21
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2,3,</b>	<b>7 260 884,10</b>	<b>9 370 005,43</b>
Środki trwałe		6 342 169,15	8 451 290,48
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		450 000,00	763 397,58
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 596 915,19	5 976 788,27
c) urządzenia techniczne i maszyny		26 695,52	66 428,28
e) środki transportu		1 164 785,26	1 490 272,73
f) inne środki trwałe		103 773,18	154 403,62
Środki trwałe w budowie		918 714,95	918 714,95
Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2</b>	<b>12 493,01</b>	<b>7 500,00</b>
Długoterminowe aktywa finansowe		12 493,01	7 500,00
a) w jednostkach powiązanych		5 000,00	5 000,00
b) w pozostałych jednostkach		7 493,01	2 500,00
- udziały lub akcje		7 493,01	2 500,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>4 993,01</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>1 481 200,13</b>	<b>1 316 136,30</b>
<b>Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>31 242,06</b>
Materiały		0,00	31 242,06
Towar		0,00	0,00
Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4,5</b>	<b>936 542,34</b>	<b>912 977,55</b>
Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek		936 542,34	912 977,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		916 441,70	865 008,51
- do 12 miesięcy		916 441,70	865 008,51
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		5 341,45	41 597,81
c) inne		14 759,19	6 371,23
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>537 500,56</b>	<b>327 928,78</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe		537 500,56	327 928,78
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		537 500,56	327 928,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		537 500,56	327 928,78
- inne aktywa pieniężne (środki pieniężne w drodze)		0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6</b>	<b>7 157,23</b>	<b>43 987,91</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>8 762 108,35</b>	<b>10 703 959,95</b>

**AEROKLUB POLSKI**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku**  
**Bilans**

PASywa (w złotych)	Nota	31 grudnia 2013	31 grudnia 2013
<b>Fundusz własny</b>	<b>7</b>	<b>2 864 411,73</b>	<b>2 511 397,42</b>
<b>Fundusz podstawowy</b>		<b>2 857 404,60</b>	<b>2 432 410,17</b>
<b>Zysk netto</b>		<b>7 007,13</b>	<b>78 987,25</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>5 897 696,62</b>	<b>8 192 562,53</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8</b>	<b>95 506,38</b>	<b>127 181,16</b>
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		52 244,97	91 877,57
- długoterminowa		6 735,32	11 893,97
- krótkoterminowa		45 509,65	79 983,60
Pozostałe rezerwy		43 261,41	35 303,59
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		43 261,41	35 303,59
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>11</b>	<b>1 446 787,78</b>	<b>2 343 000,52</b>
Wobec pozostałych jednostek		1 446 787,78	2 343 000,52
a) kredyty i pożyczki	<b>10</b>	1 446 787,78	2 313 000,52
d) inne		0,00	30 000,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 436 732,60</b>	<b>1 210 059,22</b>
Wobec pozostałych jednostek		1 436 732,60	1 210 059,22
a) kredyty i pożyczki	<b>10</b>	849 405,19	208 887,78
c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		275 978,04	679 516,93
- do 12 miesięcy	<b>12</b>	275 978,04	679 516,93
d) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
e) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		97 711,48	161 320,86
h) z tytułu wynagrodzeń		87 038,25	109 423,80
f) inne		126 599,64	50 909,85
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14</b>	<b>2 918 669,86</b>	<b>4 512 321,63</b>
Inne rozliczenia międzyokresowe		2 918 669,86	4 512 321,63
- długoterminowe		2 735 227,44	4 211 243,16
- krótkoterminowe		183 442,42	301 078,47
<b>Pasywa razem</b>		<b>8 762 108,35</b>	<b>10 703 959,95</b>

**AEROKLUB POLSKI ŁACZNE**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku**  
**Rachunek zysków i strat**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny) (w złotych)	Nota	2013	2012
<b>Przychody z działalności statutowej</b>	16	<b>6 022 841,41</b>	<b>6 153 650,95</b>
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Składki brutto określone statutem		1 114 684,25	1 077 799,63
Inne przychody określone statutem		4 908 157,16	5 075 851,32
<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	18	<b>5 362 263,29</b>	<b>6 378 932,00</b>
- w tym jednostkom powiązanym		0,00	0,00
<b>Wynik finansowy działalności statutowej</b>		<b>660 578,12</b>	<b>-225 281,05</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów</b>	16	<b>3 611 088,10</b>	<b>3 467 186,75</b>
- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług		3 611 088,10	3 467 121,71
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	65,04
<b>Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów</b>	18	<b>2 358 349,96</b>	<b>2 236 457,67</b>
- w tym jednostkom powiązanym		0,00	0,00
Koszt wykonania sprzedanych usług		2 358 349,96	2 236 457,67
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>1 252 738,14</b>	<b>1 230 729,08</b>
<b>Koszty administracyjne i ogólnego zarządu</b>	18	<b>1 939 503,29</b>	<b>1 559 849,15</b>
- w tym dotyczące działalności statutowej		0,00	826 720,05
<b>Zysk / (strata) z działalności statutowej i sprzedaży</b>		<b>-26 187,03</b>	<b>-554 401,12</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>16,20,</b>	<b>693 335,50</b>	<b>1 086 688,96</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		55 184,55	115 841,25
Dotacje		0,00	0,00
Inne przychody operacyjne		638 150,95	970 847,71
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>20</b>	<b>483 539,82</b>	<b>171 131,25</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
Inne koszty operacyjne		483 539,82	171 131,25
<b>Zysk / (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>183 608,65</b>	<b>361 156,59</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>16</b>	<b>1 319,80</b>	<b>3 152,50</b>
Odsetki		1 319,80	2 795,00
Inne		0,00	357,50
<b>Koszty finansowe</b>		<b>177 921,32</b>	<b>285 321,84</b>
Odsetki		170 822,15	262 087,45
- w tym dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
Inne		7 099,17	23 234,39
<b>Zysk / (strata) z działalności statutowej i gospodarczej</b>		<b>7 007,13</b>	<b>78 987,25</b>
<b>Zysk / (strata) brutto</b>		<b>7 007,13</b>	<b>78 987,25</b>
<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk / (strata) netto</b>		<b>7 007,13</b>	<b>78 987,25</b>

AEROKLUB POLSKI ŁĄCZNE

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2013 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM (w złotych)	2013	2012
<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 511 397,42</b>	<b>2 459 105,26</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	-26 695,09
<b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 511 397,42</b>	<b>2 432 410,17</b>
<b>Fundusz podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 432 410,17</b>	<b>2 694 303,39</b>
- korekta błędu podstawowego	0,00	-26 695,09
<b>Fundusz podstawowy na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 432 410,17</b>	<b>2 667 608,30</b>
Zmiany funduszu podstawowego	424 994,43	2 432 410,17
a) zwiększenie (z strata z lat ubiegłych )	78 987,25	-235 198,13
b) zmniejszenie - przekazanie CSS	-346 007,18	0,00
<b>Fundusz podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 857 404,60</b>	<b>2 432 410,17</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>7 007,13</b>	<b>78 987,25</b>
<b>Zysku (strata) netto roku poprzedniego</b>	<b>78 987,25</b>	<b>-235 198,13</b>
- korekta błędu podstawowego	0,00	0,00
<b>Zysku (strata) netto roku poprzedniego (BO), po korektach</b>	<b>78 987,25</b>	<b>-235 198,13</b>
Przeniesienie zysku (straty) netto po korektach na fundusz podstawowy	78 987,25	235 198,13
<b>Zysku (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>7 007,13</b>	<b>78 987,25</b>
<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>2 864 411,73</b>	<b>2 511 397,42</b>



**AEROKLUB POLSKI ŁĄCZNE**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku**  
**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (w złotych)	Nota	2013	2012
<b><u>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</u></b>			
Zysk netto		7 007,13	78 987,25
<b>Korekty razem</b>	<b>33</b>	<b>525 724,61</b>	<b>400 847,33</b>
Amortyzacja		671 256,15	693 881,46
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		890,72	-8 924,24
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		170 822,15	262 087,45
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-55 184,55	-115 841,25
Zmiana stanu rezerw		-31 674,78	-175 079,95
Zmiana stanu zapasów		31 242,06	-16 751,01
Zmiana stanu należności		-23 564,79	-79 755,31
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-413 844,03	101 389,39
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 551 828,08	-211 962,47
Przekazanie CSS Leszno jako ZCzP w dniu 30.12.2013		1 727 709,87	-26 695,09
Inne korekty		-100,11	-21 501,65
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>532 731,74</b>	<b>479 834,58</b>
<b><u>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</u></b>			
<b>Wpływy</b>		<b>55 184,55</b>	<b>115 841,25</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		55 184,55	115 841,25
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
<b>Wydatki</b>		<b>-7 247,15</b>	<b>-544 587,50</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-7 247,15	-539 587,50
Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>47 937,40</b>	<b>-428 746,25</b>
<b><u>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</u></b>			
<b>Wpływy</b>		<b>210 067,69</b>	<b>2 400 357,50</b>
Kredyty i pożyczki		210 067,69	2 400 000,00
Inne wpływy finansowe		0,00	357,50
<b>Wydatki</b>		<b>-581 165,05</b>	<b>-2 498 162,51</b>
Spląty kredytów i pożyczek		-454 600,00	-2 243 300,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-126 565,05	-231 728,17
Odsetki		-126 565,05	-231 728,17
Inne wydatki finansowe		0,00	-23 134,34
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>-371 097,36</b>	<b>-97 805,01</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<b>209 571,78</b>	<b>-46 716,68</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>		<b>209 571,78</b>	<b>-46 716,68</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>327 928,78</b>	<b>374 645,46</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>32</b>	<b>537 500,56</b>	<b>327 928,78</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00