

# **POLSKI ZWIĄZEK TENISOWY**



## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2014 – 31.12.2014**

WARSZAWA 10.10.2015

# **POLSKI ZWIĄZEK TENISOWY**



**INFORMACJA DODATKOWA  
DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES  
01.01.2014 – 31.12.2014**

# **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2014 – 31.12.2014 POLSKIEGO ZWIĄZKU TENISOWEGO**

## **NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI**

Polski Związek Tenisowy  
03-901 Warszawa  
Aleja Księcia Józefa Poniatowskiego 1

## **PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI**

Związek prowadzi działalność, jako zarejestrowana jednostka:

- wpisana do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla miasta. st. Warszawy Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Nr KRS 52213
- podatkowa - w Urzędzie Skarbowym Warszawa Praga NIP 5262170384

## **CELE STATUTOWE**

- organizacja krajowego współzawodnictwa sportowego,
- przygotowanie reprezentacji polski do udziału w międzynarodowym współzawodnictwie sportowym i zapewnienie jej ich udziału w tym współzawodnictwie,
- popularyzacja tenisa oraz działalność edukacyjna i wychowawcza w tym zakresie,
- reprezentowanie tenisa w międzynarodowych organizacjach sportowych,
- ustalenie składu kadry narodowej z wyjątkiem kadry olimpijskiej i przedstawianie go ministrowi właściwemu do spraw kultury fizycznej,
- szkolenie i doskonalenie zawodowe,
- szkolenie sędziów sportowych,
- określanie warunków i trybu zmiany przynależności zawodnika do klubu sportowego,
- prowadzenie spraw związanych z przyznawaniem licencji klubom sportowym, zawodnikom, trenerom, i sędziom sportowym,
- prowadzenie postępowań dyscyplinarnych na zasadach ustalonych w regulaminach PZT,
- prowadzenie działalności na rzecz osób niepełnosprawnych.

## **ZARZĄD**

- Prezes Jacek Muzolf
- Wiceprezes ds. sportowych Dariusz Łukaszewski
- Wiceprezes ds. organizacyjnych Piotr Janusz Szkiełkowski
- Wiceprezes ds. rozwoju i współpracy z Wojewódzkimi Związkami Tenisowymi Jan Dariusz Walków
- Skarbnik Mirosław Józef Ginter
- Sekretarz Generalny Jacek Bartłomiej Durski
- Członek Zarządu Bartłomiej Benedykt Białaszczyk
- Członek Zarządu Wojciech Sławomir Andrzejewski
- Członek Zarządu Dariusz Mieczysław Saletra

## **KOMISJA REWIZYJNA**

Krzysztof Jordan

Jerzy Stanisław Hertel

Regina Sokołowska

Piotr Paweł Szczypka

Mikołaj Stanisław Franas

### **Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 – 31.12.2014**

składa się z :

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014, którego suma bilansowa wynosi 1 339 851,81 PLN
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 z zyskiem netto 20 102,75 PLN
- wstępu do sprawozdania finansowego
- dodatkowych informacji i objaśnień

Informacja dodatkowa sporządzona została na podstawie ewidencji księgowej oraz dostarczonych dokumentów źródłowych w formie opisowo-tabelarycznej. Stanowi uszczegółowienie pozycji wymienionych w sprawozdaniu finansowym firmy za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014

W roku obrachunkowym 2014 Związek osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości 20 102,75 PLN. Nie istnieją przesłanki wskazujące na to by Związek miał problem z kontynuacją swojej działalności w przyszłym roku. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Związek działalności.

### **Zasady rachunkowości:**

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm. tym, że:

- wszystkie małowartościowe przedmioty, co, do których zachodzi prawdopodobieństwo, iż ulegną zniszczeniu w krótkim okresie czasu i cenie nieprzekraczającej 1000 PLN zostają w miesiącu oddania do użytkowania odpisane w koszty materiałów i ujęte w ewidencji pozabilansowej. Środki trwałe i wartości niematerialne o przewidywanym okresie użytkowania powyżej roku i wartości nieprzekraczającej 3500 PLN – zostaną zaliczone do środków trwałych i jednocześnie jednorazowo amortyzowane w miesiącu ich oddania do użytkowania. W bilansie figurują one per saldo w wartości zerowej. Do pozostałych środków trwałych spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową,
- zapasy są wyceniane według ceny zakupu ustalonych w oparciu o wartość transakcyjną wynikającą z faktury lub dokumentu SAD powiększoną o cło. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów wyceniane są według cen zakupu. Rozchody towarów wyceniane są kolejno po cenach tych składników majątku, które jednostka najwcześniej nabyła. Przy wycenie zastosowano zasadę ostrożnej wyceny,

- należności i zobowiązania krajowe wykazywane są według wartości nominalnej, tj. ustalonej przy ich powstaniu,

- środki pieniężne i inne aktywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP.

2. Związek ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym.

3. Zmiany zasad rachunkowości oraz metod wyceny w 2014 roku nie wystąpiły.

4. Prezentacja sprawozdania finansowego

a) Związek sporządza sprawozdanie finansowe dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt. 2 ustawy o rachunkowości zgodnie z

- bilans - art. 46 ust. 5 pkt 4,

- rachunek zysków i strat - art. 47 ust. 4 pkt 4,

- informacja dodatkowa - art. 48 ust. 3,

- zestawienie zmian w funduszu własnym - art. 48a ust. 3 – nie jest sporządzany,

- rachunek przepływów pieniężnych - art. 48b ust. 4 – nie jest sporządzany.

b) Związek prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014, które zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2014 oraz dane porównywalne z 2013 rokiem.

Warszawa <sup>10.10.2015 r.</sup> ~~23.06.2015~~ roku

Sporządził

Sylwia Szymańska

  
Sylwia Szymańska  
Księgowa,  
licencja nr 20136/00


Zatwierdził

Prezes Jacek Muzolf 

Wiceprezes ds. sportowych Dariusz Łukaszewski 

Wiceprezes ds. organizacyjnych Piotr Janusz Szkiełkowski

Wiceprezes ds. rozwoju i współpracy z Wojewódzkimi Związkami Tenisowymi Jan Dariusz Walków 

Skarbnik Mirosław Józef Ginter 

Sekretarz Generalny Jacek Bartłomiej Durski 

Członek Zarządu Bartłomiej Benedykt Białaszczyk

Członek Zarządu Wojciech Sławomir

Andrzejewski 

Członek Zarządu Dariusz Mieczysław Saletra 

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA**  
**FINANSOWEGO ZA OKRES**  
**01.01.2014-31.12.2014**

**B I L A N S**

**A K T Y W A   B I L A N S O W E**

**A. MAJĄTEK TRWAŁY**

**I. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY**

Związek zalicza do rzeczowych aktywów trwałych środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 3 500 zł. Poniżej tej wartości środki trwałe zaliczane są bezpośrednio w koszty.

W bilansie na dzień 31.12.2014 wykazano rzeczowy majątek trwały

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| - wartość początkowa na początek roku | 528 089,49 PLN |
| - zmniejszenia                        | 4 655,75 PLN   |
| - zwiększenia                         | 35 603,26 PLN  |
| - wartość początkowa na koniec roku   | 559 037,00 PLN |
| - umorzenie na początek roku          | 523 352,42 PLN |
| - zwiększenia                         | 28 821,65 PLN  |
| - zmniejszenia                        | 3 957,48 PLN   |
| - umorzenie na koniec roku            | 548 216,59 PLN |
| - wartość netto na początek roku      | 4 737,07 PLN   |
| - wartość netto na koniec roku        | 10 820,41 PLN  |

**II. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

W bilansie na dzień 31.12.2014 wykazano wartości niematerialne i prawne

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| - wartość początkowa na początek roku | 91 644,62 PLN  |
| - zwiększenia                         | 150 696,00 PLN |
| - wartość początkowa na koniec roku   | 242 342,62 PLN |
| - umorzenie na początek roku          | 91 644,62 PLN  |
| - zwiększenia                         | 18 837,00 PLN  |
| - umorzenie na koniec roku            | 110 481,62 PLN |
| - wartość netto na początek roku      | 0,00 PLN       |
| - wartość netto na koniec roku        | 131 859,00 PLN |

### III. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2014 nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

## **B. MAJĄTEK OBROTOWY**

### I. ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH

W bilansie na dzień 31.12.2014 nie wystąpiły zapasy rzeczowych aktywów obrotowych.

### II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

|  | <b>31.12.2014</b>     |
|--|-----------------------|
| <b>Całkowity stan pozycji</b>                                    | <b>148 872,80 PLN</b> |
| w tym:   |                       |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy           | 132 122,73 PLN        |
| b) z tytułu podatków, dotacji                                    | 9 664,08 PLN          |
| - podatek VAT do rozliczenia w kolejnym okresie                  |                       |
| c) z tytułu rozrachunków z pracownikami, trenerami i zawodnikami | 7 085,99 PLN          |

Należności krajowe wyceniono według wartości ustalonej przy ich powstawaniu.

### III. ŚRODKI PIENIĘŻNE

W bilansie na dzień 31.12.2014 wykazano środki pieniężne w wysokości 968 793,44 PLN w tym:

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| - środki pieniężne w kasie | 327,89 PLN     |
| - środki pieniężne w banku | 968 465,55 PLN |

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym są wykazywane w wielkości nominalnej.

## **C. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE**

W bilansie na dzień 31.12.2014 wykazano krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów licencji ITF, kosztów organizacji FED CUP Kraków i DAVIS CUP Płock dotyczących 2015 roku:

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| - stan na początek okresu | 44 203,18 PLN |
| - stan na koniec okresu   | 79 506,16 PLN |

## PASYWA BILANSOWE

### A. FUNDUSZE WŁASNE

#### I. FUNDUSZ STATUTOWY

W bilansie na początek i na koniec roku wykazano fundusz statutowy w wysokości 446 783,79 PLN

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego – stan funduszu statutowego nie zmienił się na początek i na koniec okresu wykazywał taką samą wartość.

#### II. FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY

W bilansie na początek i na koniec roku wykazano fundusz z aktualizacji wyceny w wysokości 1 364,95 PLN.

#### III. WYNIK FINANSOWY NETTO ROKU OBROTOWEGO

W bilansie na dzień 31.12.2014 wykazano wynik finansowy netto bieżącego roku obrachunkowego w wysokości zysk 20 102,75 PLN.

### B. REZERWY

#### I. REZERWY

W bilansie na dzień 31.12.2014 wystąpiły rezerwy dotyczące kosztów 2014 roku w tym opłat wpisowego na turnieje ITF oraz kosztów Konferencji Trenerów 2014 roku:

- stan na początek okresu 0,00 PLN
- stan na koniec okresu 37 982,45 PLN

### C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2014 nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

### D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

#### I. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Całkowity stan pozycji  
w tym:

**31.12.2014**  
**191 325,99 PLN**



|  |                |
|--|----------------|
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy           | 148 960,29 PLN |
| b) z tytułu podatków, dotacji                                    | 34 584,00 PLN  |
| - podatek VAT do rozliczenia w kolejnym okresie                  |                |
| c) z tytułu rozrachunków z pracownikami, trenerami i zawodnikami | 7 781,70 PLN   |

### **E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

W bilansie na dzień 31.12.2014 wykazano przychody przyszłego okresu dotyczące wpłat za bilety na FED CUP Kraków:

- stan na początek okresu 0,00 PLN
- stan na koniec okresu 779 340,74 PLN

**Suma aktywów równa się sumie pasywów i wynosi 1 339 851,81 PLN**

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Działalność Związku za okres obrotowym od 01/01/2014 do 31/12/2014 zamknęła się zyskiem netto w wysokości 20 102,75 PLN

### **PRZYCHODY** **8 229 558,12**

---

|   |              |
|---|--------------|
| Składki brutto określone statutem         | 502 280,89   |
| Dotacje z Ministerstwa Sportu i Turystyki | 4 766 163,81 |
| Pozostałe dotacje w tym ITF i TE          | 600 712,50   |
| Przychody z działalności gospodarczej     | 2 140 832,59 |
| <br>                                      |              |
| Pozostałe przychody operacyjne            | 217 588,32   |
| Przychody finansowe                       | 1 980,01     |

### **KOSZTY** **8 209 455,37**

---

|   |              |
|---|--------------|
| Koszty realizacji zadań statutowych                                 | 256 230,24   |
| Koszty zadań dotacji Ministerstwa Sportu i Turystyki                | 4 766 163,81 |
| Koszty własne zadań zleconych przez Ministerstwo Sportu i Turystyki | 248 665,03   |
| Koszty działalności gospodarczej                                    | 1 089 722,03 |
| Koszty działalności administracyjnej                                | 1 543 573,69 |
| <br>  |              |
| Pozostałe koszty operacyjne   | 309 803,93   |
| Koszty finansowe  | 4 296,64     |

**ZYSK BRUTTO** **20 102,75**

**ZYSK NETTO** **20 102,75**

Nie nastąpiły zmiany w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Polskiego Związku Tenisowego**  
za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

|  | 2013              | 2014             |
|--|-------------------|------------------|
| <b>A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>                | 4 891 304,89      | 5 289 894,70     |
| - składki  | 332 912,47        | 328 120,08       |
| - inne   | 4 558 392,42      | 4 961 774,62     |
| <b>B. KOSZT REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH</b>                 | 6 966 247,00      | 5 271 059,08     |
| <b>C. WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>         | 2 074 942,11      | 18 835,62        |
| <b>D. KOSZTY ADMINISTRACYJNE</b>                             | 975 335,50        | 1 534 573,69     |
| 1. Zużycie materiałów  | 49 166,64         | 59 860,00        |
| 2. Usługi obce   | 237 415,15        | 513 336,30       |
| 3. Podatki i opłaty  | 85 890,99         | 107 398,34       |
| 4. Wynagrodzenia z narzutami                                 | 512 171,40        | 766 549,13       |
| 5. Amortyzacja   | 33 647,76         | 47 658,65        |
| 6. Pozostałe   | 57 043,56         | 39 771,27        |
| <b>E. POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w A i G)</b>       | 3 618 781,73      | 2 937 683,41     |
| <b>F. POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w B, D i H)</b>       | 74 832,58         | 1 399 525,96     |
| <b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>                                | 2 416,67          | 1 980,01         |
| <b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>                                   | 6 790,34          | 4 296,64         |
| <b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H)</b> | 489 297,87        | 20 102,75        |
| <b>J. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE</b>                        | -                 | -                |
| 1. Zyski nadzwyczajne  | -                 | -                |
| 2. Straty nadzwyczajne                                       | -                 | -                |
| <b>K. PODATEK DOCHODOWY</b>                                  | -                 | -                |
| <b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I+J.1.-J.2.)</b>                  | <b>489 297,87</b> | <b>20 102,75</b> |

Warszawa, ~~23.06.2015~~ <sup>10.10.2015</sup>

sporządził  
Sylvia Szymańska

Sylvia Szymańska  
Księgowa  
licencja nr 24156/00

zatwierdził  
Prezes Jacek Muzolf

Wiceprezes ds. sportowych Dariusz Łukaszewski  
Wiceprezes ds. organizacyjnych Piotr Janusz Szkielkowski  
Wiceprezes ds. rozwoju i współpracy z Wojewódzkimi Związkami  
Tenisowymi Jan Dariusz Walków  
Skarbnik Mirosław Józef Ginter  
Sekretarz Generalny Jacek Bartłomiej Durski  
Członek Zarządu Bartłomiej Benedykt Białaszczyk  
Członek Zarządu Wojciech Sławomir Andrzejewski  
Członek Zarządu Dariusz Mieczysław Saletra



# BILANS Polskiego Związku Tenisowego

sporządzony na dzień 31-12-2014

| A K T Y W A |   | 2013                 | 2014                   | P A S Y W A |  | 2013                 | 2014                   |
|-------------|---|----------------------|------------------------|-------------|--|----------------------|------------------------|
| A.          | <b>MAJĄTEK TRWAŁY</b>                   | 85 305,07 zł         | 142 679,41 zł          | A.          | <b>FUNDUSZE WŁASNE</b>                   | 311 099,88 zł        | 331 202,63 zł          |
|             | 1. Rzeczowy majątek trwały              | 4 737,07 zł          | 10 820,41 zł           |             | 1. Fundusz statutowy                     | 446 783,79 zł        | 446 783,79 zł          |
|             | 2. Wartości niematerialne i prawne      | - zł                 | - zł                   |             | 2. Fundusz z aktualizacji wyceny         | 1 364,95 zł          | 1 364,95 zł            |
|             | 3. Inwestycje długoterminowe            | 80 568,00 zł         | 131 859,00 zł          |             | 3. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych   | 626 346,73 zł        | 137 048,86 zł          |
|             |   |                      |                        |             | - nadwyżka przychodów nad kosztami       | - zł                 | - zł                   |
|             |   |                      |                        |             | - nadwyżka kosztów nad przychodami       | 626 346,73 zł        | 137 048,86 zł          |
|             |   |                      |                        |             | 4. Wynik finansowy netto                 | 489 297,87 zł        | 20 102,75 zł           |
|             |   |                      |                        |             | - nadwyżka przychodów nad kosztami       | 489 297,87 zł        | 20 102,75 zł           |
|             |   |                      |                        |             | - nadwyżka kosztów nad przychodami       | - zł                 | - zł                   |
| B.          | <b>MAJĄTEK OBROTOWY</b>                 | 441 942,77 zł        | 1 117 666,24 zł        | B.          | <b>REZERWY</b>                           | - zł                 | 37 982,45 zł           |
|             | 1. Zapasy rzecz. składników maj. obrot. | 30 043,67 zł         | - zł                   | C.          | <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>       | - zł                 | - zł                   |
|             | 2. Należności i roszczenia              | 109 164,88 zł        | 148 872,80 zł          | D.          | <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>      | 260 351,14 zł        | 191 325,99 zł          |
|             | 3. Środki pieniężne                     | 302 734,22 zł        | 968 793,44 zł          |             | 1. Zobowiązania                          | 260 351,14 zł        | 191 325,99 zł          |
|             | 4. Pozostałe aktywa finansowe           | - zł                 | - zł                   |             | 2. Fundusze specjalne                    | - zł                 | - zł                   |
| C           | <b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>       | 44 203,18 zł         | 79 506,16 zł           | E.          | <b>ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE BIERNE</b> | - zł                 | 779 340,74 zł          |
|             | <b>CZYNNE</b>                           | - zł                 | - zł                   |             | <b>I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW</b>    | - zł                 | - zł                   |
|             | <b>SUMA AKTYWÓW</b>                     | <b>571 451,02 zł</b> | <b>1 339 851,81 zł</b> |             | <b>SUMA PASYWÓW</b>                      | <b>571 451,02 zł</b> | <b>1 339 851,81 zł</b> |

Warszawa, 23-06-2015

sporządził  
Sylvia Szymańska

**Sylvia Szymańska**  
KSIĘGOWA  
licencja 1205000

zatwierdził  
Prezes Jacek Muzoif  
Wiceprezes ds. sportowych Dariusz Łukaszewski  
Wiceprezes ds. organizacyjnych Piotr Janusz Szkiełkowski  
Wiceprezes ds. rozwoju i współpracy z Wojewódzkimi Związkami Tenisowymi Jan Dariusz Walków  
Skarbnik Mirosław Józef Ginter  
Sekretarz Generalny Jacek Bartłomiej Durski  
Członek Zarządu Bartłomiej Benedykt Białaszczyk  
Członek Zarządu Wojciech Sławomir Andrzejewski  
Członek Zarządu Dariusz Mieczysław Saletta