

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 ^{10.10.2015 r.} ~~23.06.2015~~ roku

Sporządził

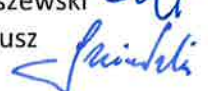
Sylwia Szymańska


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

	31.12.2014
Całkowity stan pozycji	148 872,80 PLN
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
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
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
A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	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. KOSZT REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	6 966 247,00	5 271 059,08
C. WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	2 074 942,11	18 835,62
D. KOSZTY ADMINISTRACYJNE	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
E. POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w A i G)	3 618 781,73	2 937 683,41
F. POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w B, D i H)	74 832,58	1 399 525,96
G. PRZYCHODY FINANSOWE	2 416,67	1 980,01
H. KOSZTY FINANSOWE	6 790,34	4 296,64
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H)	489 297,87	20 102,75
J. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE	-	-
1. Zyski nadzwyczajne	-	-
2. Straty nadzwyczajne	-	-
K. PODATEK DOCHODOWY	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I+J.1.-J.2.)	489 297,87	20 102,75

Warszawa, ~~23.06.2015~~ ^{10.10.2015}

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.	MAJĄTEK TRWAŁY	85 305,07 zł	142 679,41 zł	FUNDUSZE WŁASNE		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.	MAJĄTEK OBROTOWY	441 942,77 zł	1 117 666,24 zł	REZERWY		- zł	37 982,46 zł
	1. Zapasy rzecz. składników maj. obrot.	30 043,67 zł	- zł	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		- zł	- zł
	2. Należności i roszczenia	109 164,88 zł	148 872,80 zł	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		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	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	44 203,18 zł	79 506,16 zł	ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE BIERNE		- zł	779 340,74 zł
	CZYNNE	- zł	- zł	I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		- zł	- zł
	SUMA AKTYWÓW	571 451,02 zł	1 339 851,81 zł	SUMA PASYWÓW		571 451,02 zł	1 339 851,81 zł

Warszawa, 10.10.2015

sporządził
Sylvia Szymańska



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