

POLSKI ZWIĄZEK TENISOWY



**INFORMACJA DODATKOWA
DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES
01.01.2017 – 31.12.2017**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2017 – 31.12.2017 POLSKIEGO ZWIĄZKU TENISOWEGO

NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI

Polski Związek Tenisowy
00-775 Warszawa
Kondutorska 4 lok 10

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 Mokotów 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

Na dzień 01.01.2017 r. skład Zarządu Polskiego Związku Tenisowego był następujący:

- Prezes Zarządu Jacek Muzolf
- Wiceprezes ds. organizacyjnych Jerzy Hertel

- Wiceprezes ds. sportowych Dariusz Łukaszewski
- Wiceprezes ds. rozwoju i współpracy z WZT Jan Walkow
- Sekretarz Generalny Jacek Durski
- Wiceprezes ds. marketingu Marcin Śmigielski
- Członek Zarządu Bartłomiej Białaszczuk
- Członek Zarządu Maciej Stańczuk
- Członek Zarządu Mirosław Skrzypczyński

W dniu 20 maja 2017 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Delegatów Polskiego Związku Tenisowego, które powołało następujący skład Zarządu Polskiego Związku Tenisowego

Prezes Zarządu Mirosław Piotr Skrzypczyński
 Wiceprezes ds. sportowych Dariusz Łukaszewski
 Wiceprezes ds. organizacyjnych Jarosław Andrzej Kowalewski
 Wiceprezes ds. rozwoju i współpracy z wojewódzkimi związkami tenisowymi Dariusz Mieczysław Saletra
 Sekretarz Generalny Sławomir Mariusz Kimaszewski
 Skarbnik Kamila Aleksandra Morawska
 Członek Zarządu Ryszard Stanisław Robaszkiewicz
 Członek Zarządu Tomasz Piotr Wolfke
 Członek Zarządu Mikołaj Stanisław Franas

oraz Komisję Rewizyjną w składzie

Piotr Paweł Szczypka
 Mikołaj Jan Świczar
 Andrzej Henryk Lewandowski
 Mirosław Józef Ginter
 Krzysztof Witold Malczyk

W dniu 12 stycznia 2018 roku Pani Kamila Aleksandra złożyła rezygnację z zasiadania we Władzach Zarządu Polskiego Związku Tenisowego.

W dniu 18 stycznia 2018 roku powołano na stanowisko Skarbnika Polskiego Związku Tenisowego Pana Ryszarda Stanisław Robaszkiewicza.

W dniu 18 stycznia 2018 powołano nowego Członka Zarządu Polskiego Związku Tenisowego Pana Victora Francis Archutowskiego.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

składa się z :

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017, którego suma bilansowa wynosi 793 404,79 PLN
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 z stratą netto 536 705,63 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 01.01.2017 do 31.12.2017

W roku obrachunkowym 2017 Związek osiągnął ujemny wynik finansowy w wysokości 536 705,63 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.

Zasady rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zm. z 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,
- 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 z ostatniego dnia roboczego roku obrachunkowego.

2. Związek ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym.

3. Zmiany zasad rachunkowości oraz metod wyceny w 2017 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 2017, 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.

5. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz dane porównywalne z 2016 rokiem.

Warszawa 11.05.2018 roku

Sporządził

Sylwia Szymańska

Sylwia Szymańska
Księgowy
licencja nr 4116/00



Zatwierdził

- Prezes Zarządu Mirosław Piotr Skrzypczyński
- Wiceprezes ds. sportowych Dariusz Łukaszewski
- Wiceprezes ds. organizacyjnych Jarosław Andrzej Kowalewski
- Wiceprezes ds. rozwoju i współpracy z wojewódzkimi związkami tenisowymi Dariusz Mieczysław Saletra
- Sekretarz Generalny Sławomir Mariusz Kimaszewski
- Skarbnik Ryszard Stanisław Robaszekiewicz
- Członek Zarządu Tomasz Piotr Wolfke
- Członek Zarządu Mikołaj Stanisław Franas
- Członek Zarządu Victor Francis Archutowski



bili

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES
01.01.2017-31.12.2017

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. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W bilansie na dzień 31.12.2017 wykazano wartości niematerialne i prawne

	Wartość brutto na 31.12.2016	Wartość netto na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie	Wartość brutto na 31.12.2017	Wartość netto na 31.12.2017
Wartości niematerialne i prawne	249 340,62	4 433,33	-	-	1 400,00	249 340,62	3 033,33
RAZEM	249 340,62	4 433,33	-	-	1 400,00	249 340,62	3 033,33

II. 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 31.12.2017 wykazano rzeczowy majątek trwały

	Wartość brutto na 31.12.2016	Wartość netto na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie	Wartość brutto na 31.12.2017	Wartość netto na 31.12.2017
Urządzenia techniczne i maszyny	367 111,91	451,22	42 842,80	-	14 441,22	409 954,71	28 852,80
Pozostałe środki trwałe	111 347,07	9 138,33	-	-	1 315,00	111 347,07	7 823,33
RAZEM	478 458,98	9 589,55	42 842,80	-	15 756,22	521 301,78	36 676,13

III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2017 nie wystąpiły należności długoterminowe.

IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2017 wystąpiły inwestycje długoterminowe, które dotyczą:

- udziały w innych jednostkach – udział w firmie Tennis Polski spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w której Polski Związek Tenisowy posiada 100% udziałów.

B. AKTYWA OBROTOWE

I. ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH

W bilansie na dzień 31.12.2017 nie wystąpiły zapasy rzeczowych aktywów obrotowych.

II. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

	31.12.2017
Całkowity stan pozycji	47 171,61 PLN
w tym:	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	38 187,46 PLN
b) z tytułu podatków, dotacji	37,77 PLN
- podatek VAT do rozliczenia w kolejnym okresie	
c) z tytułu rozrachunków z pracownikami, trenerami i zawodnikami	8 946,38 PLN

Należności krajowe wyceniono według wartości ustalonej przy ich powstawaniu.

III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2017 wykazano środki pieniężne w wysokości 456 523,72 w tym:

- środki pieniężne w kasie	0,00 PLN
- środki pieniężne w banku	943 853,42 PLN
w tym środki w:	
rachunki prowadzone w EUR kwota 858,37EUR	
rachunki prowadzone w USD kwota 50 568,58USD	

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

IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W bilansie na dzień 31.12.2017 nie wykazano krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

PASYWA BILANSOWE

A. FUNDUSZ WŁASNY

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 ZA ROK OBROTOWY

W bilansie na dzień 31.12.2017 wykazano wynik finansowy netto bieżącego roku obrachunkowego w wysokości strata 536 705,63 PLN.

III. WYNIK FINANSOWY Z LAT UBIEGŁYCH

W bilansie na dzień 31.12.2017 wykazano nie rozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych w wysokości 108 790,49 PLN.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

W bilansie na dzień 31.12.2017 nie wystąpiły zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

II. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W bilansie na dzień 31.12.2017 wystąpiły rezerwy dotyczące kosztów 2017 roku

	Stan na 31.12.2016	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2017
Koszt wynagrodzeń 2017 roku wypłacone w 2018 roku			8 199,70	8 199,70
Rezerwy na dofinansowanie WZT	77 500,00	77 500,00	-	-
Rezerwa zwrot dotacji MSiT 2015	270 034,40	270 034,40	244 401,40	244 401,40
Koszt badania sprawozdania finansowego	6 000,00	6 000,00	6 500,00	6 500,00
Koszt wynajmu samochodu NMPSiA 2016	22 000,00	22 000,00	-	-
Koszty programowania strony	5 000,00	-	-	5 000,00
Koszt audytu podatkowego	5 000,00	5 000,00	-	-
Koszty BMG Goworowski	26 417,55	26 417,55	-	-
RAZEM	411 951,95	406 951,95	259 101,10	264 101,10

III. INNE ZOBOWIĄZANIA

	31.12.2017
Całkowity stan pozycji	319 980,09 PLN
w tym:	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	288 336,94 PLN
b) z tytułu podatku VAT	4 636,00 PLN
c) z tytułu podatku VAT – korekta preproporcji art. 86 2a-h ustawy VAT	18 413,00 PLN
d) z tytułu rozrachunków z pracownikami, trenerami i zawodnikami	8 594,15 PLN

IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W bilansie na dzień 31.12.2017 wykazano przychody przyszłego okresu dotyczące wpłat statutowych dokonanych w 2017 roku a dotyczących 2018 roku

- stan na początek okresu 134 285,00 PLN
- stan na koniec okresu 189 090,00 PLN

Suma aktywów równa się sumie pasywów i wynosi 793 404,79 PLN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Działalność Związku za okres obrotowym od 01/01/2017 do 31/12/2017 zamknął się stratą netto w wysokości 536 705,63 PLN

PRZYCHODY **5 896 578,43**

Składki brutto określone statutem	634 322,95
Dotacje z Ministerstwa Sportu i Turystyki	4 346 424,00
Pozostałe dotacje w tym ITF i TE	454 875,72
Przychody z działalności gospodarczej	320 620,11
Pozostałe przychody operacyjne	97 770,20
Przychody finansowe	42 565,45

KOSZTY **6 433 284,06**

Koszty realizacji zadań statutowych	391 237,30
Koszty zadań dotacji Ministerstwa Sportu i Turystyki	4 346 424,00
Koszty własne zadań zleconych przez Ministerstwo Sportu i Turystyki	324 384,92
Koszty zadań pozostałych dotacji w tym ITF i TE	8 936,64
Koszty działalności gospodarczej	161 699,52
Koszty działalności administracyjnej	1 132 517,72
Pozostałe koszty operacyjne	1 548,61
Koszty finansowe	66 535,35
	6 432 354,06

STRATA BRUTTO	-536 705,63
STRATA NETTO	-536 705,63

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

INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

W okresie od 01.01.2017-31.12.2017 w Związku średnioroczne zatrudnienie wynosiło 7,91 osób na pełen etat, osoby są zatrudnione na stanowiskach biurowych.

Nie wypłacono wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład zarządu

POZOSTAŁE INFORMACJE

Nie udzielono żadnych pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP Tabela 251/A/NBP/2017 z dnia 2017.12.29

Pozostałe pozycje w bilansie i rachunku zysków i strat nieopisane nie wystąpiły.

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Związek.

Warszawa 11.05.2018 roku

Sporządził

Zatwierdził

Zatwierdził

Sylwia Szymańska



- Prezes Zarządu Mirosław Piotr Skrzypczyński
- Wiceprezes ds. sportowych Dariusz Łukaszewski
- Wiceprezes ds. organizacyjnych Jarosław Andrzej Kowalewski
- Wiceprezes ds. rozwoju i współpracy z wojewódzkimi związkami tenisowymi Dariusz Mieczysław Saletra
- Sekretarz Generalny Sławomir Mariusz Kimaszewski
- Skarbnik Ryszard Stanisław Robaszkiewicz
- Członek Zarządu Tomasz Piotr Wolfke
- Członek Zarządu Mikołaj Stanisław Franas
- Członek Zarządu Victor Francis Archutowski

