



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES
01.01.2018 do 31.12.2018

A K T Y W A

A. MAJĄTEK TRWAŁY

I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano wartości niematerialne i prawne zgodnie z notą nr 1.

II. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano rzeczowy majątek trwały zgodnie z notą nr 2.

III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wystąpiły należności długoterminowe.

IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

Zmianę stanu inwestycji długoterminowych pokazuje nota nr 3.

W 2018 roku dokonano odpisu aktualizacyjnego dotyczącego wartości udziałów w Spółce Tenis Polski w kwocie 250 000,00PLN.

B. A K T Y W A O B R O T O W E

I. ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wystąpiły zapasy rzeczowych aktywów obrotowych.

II. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano należności i roszczenia zgodnie z notą nr 4 i 5.

Należności krajowe wyceniono według wartości ustalonej przy ich powstawaniu.

III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano inwestycje krótkoterminowe zgodnie z notą nr 6.

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

IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów zgodnie z notą nr 7.



P A S Y W A

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 koniec roku wykazano fundusz z aktualizacji wyceny w wysokości 0,00 PLN.

W 2018 roku dokonano odpisu aktualizacyjnego dotyczącego funduszu z aktualizacji wyceny w kwocie 1 364,95 PLN.

III. WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano wynik finansowy netto bieżącego roku obrachunkowego w wysokości zysk 219 981,89 PLN. Walne Zgromadzenie Delegatów podejmie Uchwałę o sposobie rozdysponowania zysku.

III. WYNIK FINANSOWY Z LAT UBIEGŁYCH

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano nie rozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych w wysokości -427 915,14 PLN.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W bilansie na dzień 31.12.2018 wystąpiły zmiany rezerwy dotyczące kosztów 2018 roku zgodnie z notą nr 8.

II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 wystąpiły zobowiązania długoterminowe zgodnie z notą nr 9.

III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe zgodnie z notą nr 10.

IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano przychody przyszłego okresu dotyczące wpłat statutowych dokonanych w 2018 roku a dotyczących 2019 roku

- stan na początek okresu 189 090,00 PLN

- stan na koniec okresu 145 470,00 PLN

Suma aktywów równa się sumie pasywów i wynosi 833 785,99 PLN



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Działalność Związku za okres obrotowym od 01/01/2018 do 31/12/2018 zamknęła się zyskiem netto w wysokości 219 981,89 PLN

PRZYCHODY 9 867 160,41

Składki brutto określone statutem 650 091,92

Dotacje z Ministerstwa Sportu i Turystyki 6 151 150,00

Pozostałe dotacje w tym ITF i TE 810 808,04

Przychody pozostałe w tym z działalności gospodarczej 2 042 834,30

Pozostałe przychody operacyjne 211 298,32

Przychody finansowe 977,83

KOSZTY 9 647 178,52

Koszty realizacji zadań statutowych 618 349,74

Koszty zadań dotacji Ministerstwa Sportu i Turystyki 6 151 150,00

Koszty własne zadań zleconych przez Ministerstwo Sportu i Turystyki 674 218,36

Koszty zadań pozostałych dotacji w tym ITF i TE 258 329,09

Koszty działalności gospodarczej 384 309,50

Koszty działalności administracyjnej 1 172 726,14

Pozostałe koszty operacyjne 55 284,32

Koszty finansowe 332 811,37

ZYSK BRUTTO 219 981,89

ZYSK NETTO 219 981,89

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



1. W księgach roku 2018 dokonano odpis aktualizujący dotyczący udziału w Spółce Tenis Polski w kwocie 250 000,00 złotych.
2. W roku 2018 ujęto w księgach odpisy aktualizujące wątpliwe należności w kwocie 4 976,81 złotych.
3. W roku 2018 nie wystąpiła działalność zaniechana. Związek nie przewiduje również działalności zaniechanej w roku następnym.
4. Nie zawarto umów o charakterze i celu gospodarczym nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
5. Nie zawarto istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi.
6. W okresie od 01.01.2018-31.12.2018 w Związku średnioroczne zatrudnienie wynosiło 5,70 osób na pełen etat, osoby są zatrudnione na stanowiskach biurowych.
7. Nie wypłacono wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład zarządu.
8. Nie udzielono żadnych pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
9. Nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.
10. W roku 2018 zawarto umowę na badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2018 i 2019 rok z firmą „Rafał Artur Durkacz Concept Finance Audyt i Doradztwo” z honorarium dla biegłego rewidenta 5.600,00 zł netto za badany rok obrotowy.
11. Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP Tabela 252/A/NBP/2018 z dnia 2018.12.31.
Kurs 1EUR = 4,3000 zł,
Kurs 1USD = 3,7597 zł.
12. W roku obrotowym 2018 roku dokonano przekwalifikowania rezerwy na koszty zwrotu dotacji MSiT wraz należnymi odsetkami na zobowiązania krótko i długoterminowe tj.
 - zobowiązania długoterminowe kwota 179 334,40 zł,
 - zobowiązania krótkoterminowe kwota 59 755,00 zł.
13. W Pasywach Bilansu wykazano zobowiązania wobec MSiT w dwóch pozycjach bilansowych tj.
 - w zobowiązaniach długoterminowych kwota 179 334,40 zł,
 - w zobowiązaniach krótkoterminowych kwota 59 755,00 zł.
14. Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające znaczenie w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
15. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
16. Pozostałe pozycje w bilansie i rachunku zysków i strat nieopisane nie wystąpiły.
17. Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Związek.
18. W roku obrotowym nie dokonano zmian polityki rachunkowości.
19. W roku 2018 Związek poniósł zysk netto w kwocie 219 981,89 zł w tym:
 - strata na działalności statutowej w kwocie: -7 910,16 zł,
 - zysk na działalności gospodarczej w kwocie: 212 071,73 zł.