

# **Warszawsko Mazowiecki Związek Tenisowy**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018**

WARSZAWA 29.03.2019

# **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018**

## **Warszawsko Mazowiecki Związek Tenisowy**

### **NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI**

**Warszawsko Mazowiecki Związek Tenisowy**  
00-775 Warszawa  
ul. Konduktorska 4/10

Związek powstał na mocy umowy z dnia 1 października 2003 roku sporządzonej w formie statutu.

Związek prowadzi działalność, jako zarejestrowana jednostka:

- wpisana do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej od dnia 1.10.2003 w Sądzie Rejonowym dla miasta. st. Warszawy Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Nr KRS 0000172717
- podatkowa - w Urzędzie Skarbowym Warszawa Mokotów NIP 5261667088
- statystyczna - w Urzędzie Statystycznym w Warszawie Regon 010385564

Czas trwania działalności Związku nie jest ograniczony.

### **PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI**

Celem Związku jest:

1. ROZWÓJ I POPULARYZACJA TENISA WE WSZYSTKICH FORMACH,
2. REPREZENTOWANIE WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO W POLSKIM ZWIĄZKU TENISOWYM,
3. KOORDYNOWANIE DZIAŁALNOŚCI CZŁONKÓW ZRZESZONYCH W WARSZAWSKO-MAZOWIECKIM ZWIĄZKU TENISOWYM

### **Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 – 31.12.2018**

składa się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018, którego suma bilansowa wynosi 38 518,70 PLN
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 z zyskiem netto 4 636,84 PLN
- wprowadzenia 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 01.01.2018 – 31.12.2018.

W roku obrachunkowym 2018 Związek osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości 4 636,84 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. Ustaw z 2002 roku nr 76 poz. 694 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,

- odpisuje się w koszty wartość materiałów i towarów w momencie ich zakupu zgodnie z art.17 ust. 2 pkt 4 ustawy,

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

- 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 porównawczym.

3. Zmiany zasad rachunkowości oraz metod wyceny w 2018 roku nie wystąpiły.

4. Prezentacja sprawozdania finansowego

Związek sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art.45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy z tym że:

- zestawienie zmian w funduszu własnym – nie jest sporządzany,

- rachunek przepływów pieniężnych – nie jest sporządzany.

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 niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Porównywalność danych

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz dane porównywalne z 2018 rokiem za wyjątkiem danych przedstawionych w rachunku zysków i strat, które pokazuje poniższa tabela.

Warszawa dnia 29 marca 2019 roku

Sporządził:  
Sylwia Szymańska

Zatwierdził:

**Warszawsko Mazowiecki Związek Tenisowy**

Kondutorska 4/10, 00-775 Warszawa

NIP 5261667088

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2018

<b>A K T Y W A</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>P A S Y W A</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	- zł	- zł	<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>24 445,44 zł</b>	<b>29 082,28 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	I. Fundusz statutowy	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł	II. Pozostałe fundusze	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	55 035,84 zł	24 445,44 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł	IV. Zysk (strata) netto	- 30 590,40 zł	4 636,84 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł			
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>41 768,45 zł</b>	<b>38 518,70 zł</b>	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>17 323,01 zł</b>	<b>9 436,42 zł</b>
I. Zapasy	- zł	- zł	I. Rezerwy na zobowiązania	6 837,24 zł	6 837,24 zł
II. Należności krótkoterminowe	9 207,50 zł	6 740,03 zł	II. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
III. Inwestycje krótkoterminow	32 560,95 zł	31 778,67 zł	III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 485,77 zł	2 599,18 zł
1. Środki pieniężne	32 560,95 zł	31 778,67 zł	IV. Roliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
<b>NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>41 768,45 zł</b>	<b>38 518,70 zł</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>41 768,45 zł</b>	<b>38 518,70 zł</b>

# Warszawsko Mazowiecki Związek Tenisowy

Konduktorska 4/10, 00-775 Warszawa

NIP 5261667088

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

	2017 rok	2018 rok
<b>A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>34 747,50</b>	81 099,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	34 747,50	81 099,00
- składki	-	-
- inne	34 747,50	81 099,00
<b>B. KOSZT PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>65 206,50</b>	<b>75 942,16</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	14 356,32	4 133,20
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	30 545,18	30 582,06
IV. Pozostałe Koszty	20 305,00	41 226,90
<b>C. POZOSTAŁE PRZYCHODY I ZYSKI</b>	-	-
<b>D. POZOSTAŁE KOSZTY I STRATY</b>	<b>131,40</b>	<b>520,00</b>
<b>E. ZYSK (STRATA) BRUTTO</b>	- <b>30 590,40</b>	<b>4 636,84</b>
<b>F. PODATEK DOCHODOWY</b>	-	-
<b>G. WYNIK FINANSOWY NETTO OGÓŁEM w tym</b>	- <b>30 590,40</b>	<b>4 636,84</b>
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami		
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami	- <b>30 590,40</b>	4 636,84

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO**  
**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES**  
**01.01.2018-31.12.2018**

- 1) Związek na dzień bilansowy nie posiadał zobowiązań finansowych w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo
- 2) Związek nie udzielał zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jak również nie posiada zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju
- 3) Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

**A K T Y W A   B I L A N S O W E**

**A. AKTYWA TRWAŁE**

**I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wykazano wartości niematerialne i prawne

**II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

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 31.12.2018 nie wykazano rzeczowy majątek trwały

**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.

**B. AKTYWA OBROTOWE**

**I. ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH**

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

**II. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA**

<b>Całkowity stan pozycji</b>	<b>31.12.2018</b>
w tym:	<b>6 740,03 PLN</b>

a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	6 740,03 PLN
--	--------------

Należności krajowe wyceniono według wartości ustalonej przy ich powstawaniu.

### III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano środki pieniężne w wysokości 31 778,67 PLN w tym:

- środki pieniężne w kasie	0,00 PLN
- środki pieniężne w banku	31 778,67 PLN

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

### IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wykazano krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

## PASYWA BILANSOWE

### A. FUNDUSZ WŁASNY

#### I. FUNDUSZ STATUTOWY

W bilansie na koniec roku wykazano fundusz statutowy w wysokości 0,00 PLN

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

#### III. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano wynik z lat ubiegłych w kwocie 24 445,44 PLN.

#### VI. ZYSK (ZYSK) NETTO

W bilansie na dzień 31.12.2018 wykazano wynik za rok obrotowy strata w wysokości 4 463,84 PLN.

### B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

#### I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W bilansie na dzień 31.12.2018 wystąpiły rezerwy dotyczące kosztów 2017 roku

	Stan na 31.12.2017	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018
Koszt poniesione na które nie otrzymano faktur	6 837,24			6 837,24
<b>RAZEM</b>	<b>6 837,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 837,24</b>

#### II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wykazano zobowiązań długoterminowych.

### III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	<b>31.12.2018</b>
<b>Całkowity stan pozycji</b>	<b>2 599,18 PLN</b>
w tym:	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	423,00 PLN
b) z tytułu podatku PIT4	560,00 PLN
c) z tytułu składki ZUS	1 616,18 PLN

### IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W bilansie na dzień 31.12.2018 nie wykazano rozliczeń międzyokresowych.

**SUMA aktywów równa się sumie pasywów i wynosi 38 518,70 PLN**

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i poniesionych kosztów

**PRZYCHODY 81 099,00**

**KOSZTY 76 462,16**

**ZYSK BRUTTO 4 636,84**

**ZYSK NETTO 4 636,84**

**DOCHODY WOLNE OD PODATKU** zg. z art. 17 ust 1 pkt 4 CIT **4 636,84**

**PODSTAWA ODPODATKOWANIA 0,00**

5) Fundusz statutowy nie uległ zmianie.

6) Związek nie osiągnął w 2018 roku przychodów w związku z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

7) Związek nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8) Inne informacje:

### INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

W okresie od 01.01.2018 - 31.12.2018 w Związku średnioroczne zatrudnienie wynosiło 0 osób na pełen etat, osoby są zatrudnione na stanowiskach biurowych.

Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład zarządu

- wynagrodzenie zarządu	0,00
- umowy o pracę	0,00
- wypłaty z zysku	0,00

### POZOSTAŁE INFORMACJE

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

pozostałą.

Nie wystąpiły po dniu bilansowym zdarzenia mające istotny wpływ na sporządzone przez Zarząd sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

Nie zawarto umów nieoprocentowanych oraz umów na warunkach nie komercyjnych.

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

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

Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP Tabela 252/A/NBP/2017 z dnia 2018.12.31

Warszawa dnia 29 marca 2019 roku

Sporządził: Sylwia Szymańska

Zatwierdził: