

STOWARZYSZENIE SPORTOWE "PARK TENISOWY OLIMPIA"

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2014 R.**

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	14

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223) Zarząd Stowarzyszenia Sportowego "Park Tenisowy Olimpia" ("Stowarzyszenie") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 112954,38 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zysk netto w kwocie 23529,00 złotych;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Krzysztof Jordan
Prezes Zarządu

Janusz Skoczyński
Skarbnik

Ewelina Sterczewska
Członek Zarządu

Marek Urbańczak
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Poznań, 31 marca 2015 r.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące

1. 1 Nazwa Stowarzyszenia

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia", zwana dalej Stowarzyszeniem

1. 2 Siedziba Stowarzyszenia

ul. Warmińska 1/28
60-622 Poznań

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 31.05.2010
Numer rejestru: 0000357829

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia" zostało zarejestrowane w rejestrze stowarzyszeń i w rejestrze przedsiębiorców. Stowarzyszenie jest również klubem sportowym zarejestrowanym w Polskim Związku Tenisowym.

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Stowarzyszenia

Podstawowym celem działalności Stowarzyszenia jest tworzenie warunków do uprawiania sportu przez członków Stowarzyszenia oraz do stałego podnoszenia ich poziomu sportowego.

Równorzędnym celem Stowarzyszenia jest:

- popularyzacja kultury fizycznej i sportu, rekreacji ruchowej i profilaktyki zdrowotnej
- krzewienia zamiłowania do ich uprawiania przez dzieci i młodzież, osoby starsze, jak również osoby niepełnosprawne,
- ochrona prawna i reprezentowanie interesów członków stowarzyszenia,
- promocja sportu oraz rywalizacji sportowej wg zasad fair play,
- organizacja zawodów i imprez sportowych (dla dzieci, młodzieży i osób dorosłych),
- organizacja imprez charytatywnych i integracyjnych,
- wspieranie i promocja młodych utalentowanych sportowców,
- propagowanie czynnego uprawiania sportu jako sposobu na rozwój własnej osobowości,
- kształtowanie pozytywnych cech charakteru członków,
- promowanie i organizacja wolontariatu,
- organizowanie wypoczynku dzieci, młodzieży i dorosłych – obozy stacjonarne wyjazdowe.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Jednym z głównych źródeł finansowania działalności Stowarzyszenia jest prowadzona działalność gospodarcza. Przedmiotem działalności gospodarczej zgodnie ze statutem

- 85.51.Z Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych
- 93.11.Z Działalność obiektów sportowych
- 93.29.Z Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna
- 96.09.Z Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana

Stowarzyszenie zostało utworzone na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., natomiast dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 *Przychody i koszty*

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

2. 3 *Odsetki*

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

2. 4 *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20%
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	20%
Oprogramowanie	50%
Inne	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2. 5 *Środki trwałe*

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,50%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,50%
Urządzenia techniczne i maszyny	14-30%
Środki transportu	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

2. 6 *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału z przeszacowania, a pozostałe części straty są odnoszone na rachunek zysków i strat.

2. 7 *Zapasy*

Zapasy wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę zakupu, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 8 *Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe*

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 9 *Rozliczenia międzyokresowe*

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

2. 10 *Rezerwy na zobowiązania*

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

2. 11 *Podatek dochodowy*

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 12 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Krzysztof Jordan
Prezes Zarządu

Marek Urbańczak
*Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Janusz Skoczyński
Skarbnik

Ewelina Sterczewska
Członek Zarządu

Poznań, 31 marca 2015 r.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
Aktywa trwałe		9 333,29	6 990,19
Wartości niematerialne i prawne	1	<u>1 833,29</u>	<u>3 833,33</u>
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe	2.1	(0,00)	3 156,86
środki transportu		-	3 156,86
Środki trwałe w budowie		<u>7 500,00</u>	-
		<u>7 500,00</u>	<u>3 156,86</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		<u>-</u>	<u>-</u>
Aktywa obrotowe		103 621,09	133 594,09
Zapasy	3		
Towary		<u>13 668,94</u>	<u>1 422,60</u>
		<u>13 668,94</u>	<u>1 422,60</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		21 272,80	70 110,00
z tytułu dostaw i usług	4.1	21 272,80	70 110,00
Należności od pozostałych jednostek		64 667,25	47 834,98
z tytułu dostaw i usług	4.2	17 971,27	36 265,95
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 845,51	16,10
inne		<u>43 850,47</u>	<u>11 552,93</u>
		<u>85 940,05</u>	<u>117 944,98</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 369,85	12 723,20
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5.1	<u>3 369,85</u>	<u>12 723,20</u>
		<u>3 369,85</u>	<u>12 723,20</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	642,25	1 503,31
AKTYWA RAZEM		<u><u>112 954,38</u></u>	<u><u>140 584,28</u></u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2013
Fundusz własny			
Fundusz statutowy		-	-
Strata z lat ubiegłych		(41 135,94)	(41 515,13)
Zysk netto	7.1	23 529,00	379,19
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
		<u>(17 606,94)</u>	<u>(41 135,94)</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		130 561,32	181 720,22
Rezerwy na zobowiązania			
		<u>-</u>	<u>-</u>
Zobowiązania długoterminowe			
		<u>-</u>	<u>-</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		-	104 688,06
z tytułu dostaw i usług	8.1	-	104 688,06
Wobec pozostałych jednostek		130 561,32	77 032,16
z tytułu dostaw i usług	8.2	95 294,62	16 782,76
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		16 650,72	51 352,00
z tytułu wynagrodzeń		4 877,55	4 231,77
inne		13 738,43	4 665,63
		<u>130 561,32</u>	<u>181 720,22</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- krótkoterminowe	9.1	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
PASYWA RAZEM		<u><u>112 954,38</u></u>	<u><u>140 584,28</u></u>

Krzysztof Jordan
Prezes Zarządu

Marek Urbańczak
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg

Janusz Skoczyński
Skarbnik

Ewelina Sterczewska
Członek Zarządu

Poznań, 31 marca 2015 r.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9		
- w tym od jednostek powiązanych		154 000,39	260 005,96
Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 633 668,13	1 575 225,80
Zmiana stanu produktów		576,88	(522,99)
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		36 190,71	15 757,12
		<u>1 670 435,72</u>	<u>1 590 459,93</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(4 424,88)	(2 772,71)
Zużycie materiałów i energii		(174 820,69)	(101 274,24)
Usługi obce		(744 131,90)	(914 841,71)
Podatki i opłaty		(78 499,27)	(39 712,37)
Wynagrodzenia		(352 224,44)	(250 315,09)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(18 574,89)	(12 605,39)
Pozostałe koszty rodzajowe		(7 812,65)	(4 922,47)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(24 049,82)	(8 496,67)
		<u>(1 404 538,54)</u>	<u>(1 334 940,65)</u>
Zysk ze sprzedaży		265 897,18	255 519,28
Pozostałe przychody operacyjne			
Inne przychody operacyjne		634,10	1 342,02
Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		1 088,90	-
Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		143 711,03	101 846,41
		<u>145 434,03</u>	<u>103 188,43</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		(1 462,81)	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne koszty operacyjne		(87 262,28)	(149,52)
Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		(1 484,00)	(2 384,69)
Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		(292 818,11)	(353 728,83)
		<u>(383 027,20)</u>	<u>(356 263,04)</u>
Zysk z działalności operacyjnej		28 304,01	2 444,67
Przychody finansowe		<u>-</u>	<u>-</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	10	(4 092,01)	(1 679,68)
Inne		-	(59,80)
		<u>(4 092,01)</u>	<u>(1 739,48)</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia" Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Zysk z działalności gospodarczej		24 212,00	705,19
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
Zysk brutto		24 212,00	705,19
Podatek dochodowy	11	(683,00)	(326,00)
Zysk netto		<u>23 529,00</u>	<u>379,19</u>

Krzysztof Jordan
Prezes Zarządu

Marek Urbańczak
*Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Janusz Skoczyński
Skarbnik

Ewelina Sterczewska
Członek Zarządu

Poznań, 31 marca 2015 r.

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2014	-	-	4 848,70	-	4 848,70
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2014	-	-	4 848,70	-	4 848,70
Umorzenie					
01.01.2014	-	-	(1 015,37)	-	(1 015,37)
Zwiększenia	-	-	(2 000,04)	-	(2 000,04)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2014	-	-	(3 015,41)	-	(3 015,41)
Wartość netto					
01.01.2014	-	-	3 833,33	-	3 833,33
31.12.2014	-	-	1 833,29	-	1 833,29

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2014	-	-	5 385,85	4 405,00	-	9 790,85
Zwiększenia	-	-	1 543,80	-	-	1 543,80
Zmniejszenia	-	-	-	(4 405,00)	-	(4 405,00)
31.12.2014	-	-	6 929,65	-	-	6 929,65
Umorzenie						
01.01.2014	-	-	(5 385,85)	(1 248,14)	-	(6 633,99)
Zwiększenia	-	-	(1 543,80)	(881,04)	-	(2 424,84)
Zmniejszenia	-	-	-	2 129,18	-	2 129,18
31.12.2014	-	-	(6 929,65)	-	-	(6 929,65)
Wartość netto						
01.01.2014	-	-	-	3 156,86	-	3 156,86
31.12.2014	-	-	-	-	-	(0,00)

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 0 zł.

4. Należności krótkoterminowe

4. 1 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych*

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	<u>91 382,80</u>	<u>70 110,00</u>
	<u>91 382,80</u>	<u>70 110,00</u>
Stan należności brutto	91 382,80	70 110,00
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(70 110,00)</u>	-
Stan należności netto	<u>21 272,80</u>	<u>70 110,00</u>

4. 2 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek*

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	<u>33 832,30</u>	<u>36 265,95</u>
	<u>33 832,30</u>	<u>36 265,95</u>
Stan należności brutto	33 832,30	36 265,95
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(15 861,03)</u>	-
Stan należności netto	<u>17 971,27</u>	<u>36 265,95</u>

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2014	-	-
Zwiększenia	70 110,00	15 861,03
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2014	<u>70 110,00</u>	<u>15 861,03</u>

5. Inwestycje krótkoterminowe

5. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 369,85	12 723,20
	<u>3 369,85</u>	<u>12 723,20</u>

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Domena internetowa	24,75	-
Ubezpieczenia	617,50	283,31
Przychody roku bieżącego fakturowane w następnym	-	1 220,00
	<u>642,25</u>	<u>1 503,31</u>

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Kapitał własny

7. 1 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Stowarzyszenia proponuje przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy 2014 na pokrycie strat z lat ubiegłych.

8. Zobowiązania krótkoterminowe

8. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług nie występują.

8. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 95.294,62 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast powyżej 12 miesięcy nie występują.

9. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2014 - 31.12.2014</u>	<u>01.01.2013 - 31.12.2013</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	1 633 668,13	1 575 225,80
	<u>1 633 668,13</u>	<u>1 575 225,80</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	36 190,71	15 757,12
	<u>36 190,71</u>	<u>15 757,12</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Turnieje tenisowe	217 798,28	271 592,71
Szkołki tenisowe	614 131,24	481 229,53
Obozy sportowe i półkolonie dla dzieci i młodzieży	280 751,00	259 577,31
Wynajem kortów	400 400,99	440 260,54
Pozostałe usługi	120 586,62	122 565,71
	<u>1 633 668,13</u>	<u>1 575 225,80</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż artykułów sportowych	36 190,71	15 757,12
	<u>36 190,71</u>	<u>15 757,1</u>

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	3 601,95	490,06	-	-	4 092,01
	3 601,95	490,06	-	-	4 092,01

w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	1 679,68	-	-	-	1 679,68
	1 679,68	-	-	-	1 679,68

11. Podatek dochodowy od osób prawnych

11. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Podatek dochodowy bieżący	683,00	326,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	683,00	326,00

11. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2013 - 31.12.2013
Zysk/(Strata) brutto	24 212,00	705,19
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
odsetki budżetowe	2 181,80	1 354,10
odpis aktualizacyjny należności	85 971,03	-
niewypłacone umowy zlecenia	-	1 500,00
niezapłacone składki ZUS	2 978,71	4 630,50
odsetki zarachowane	490,06	-
wydatki na działalność statutową sfinansowane dotacją	111 031,00	73 000,00
niezapłacone zobowiązania pow.30 dni	5 314,14	38 023,14
pozostałe	1 558,71	1 009,59
	209 525,45	119 517,33

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Zapłacone składki ZUS za poprzedni rok	4 630,50	-
zapłacone zobowiązania pow. 30 dni	38 023,14	-
	42 653,64	-
Dochód do opodatkowania	191 083,81	120 222,52
Dochody zwolnione	(191 083,81)	(120 222,52)
Podstawa opodatkowania	-	-
Dochody wydatkowe na cele inne niż statutowe	3 593,60	1 714,10
Podatek dochodowy	<u>683,00</u>	<u>326,00</u>

12. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2014 -</u> <u>31.12.2014</u>	<u>01.01.2013 -</u> <u>31.12.2013</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	9 043,80	5 725,00
- planowane na rok następny	-	-
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

13. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

13. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	<u>Otrzymane</u> <u>pożyczki</u>	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
KJK Krzysztof Jordan	-	21 272,80	-
Swift Media s.c.	-	70 110,00	-
	-	<u>91 382,80</u>	-

13. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Przychody ze</u> <u>sprzedaży</u>	<u>Inne przychody</u>
KJK Krzysztof Jordan	154 000,39	-
	<u>154 000,39</u>	-

13. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Zakupy</u> <u>materiałów</u> <u>towarów</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
KJK Krzysztof Jordan	-	235 155,34	-
	-	<u>235 155,34</u>	-

Stowarzyszenie Sportowe "Park Tenisowy Olimpia"

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy fizyczni	1,0
Pracownicy umysłowi	1,0
	2,0

15. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Członkowie Zarządu nie pobierali wynagrodzenia w roku 2014.

W roku 2014 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

16. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

17. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Krzysztof Jordan
Prezes Zarządu

Marek Urbańczak
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Janusz Skoczyński
Skarbnik

Ewelina Sterczewska
Członek Zarządu

Poznań, 31 marca 2015 r.