

**STOWARZYSZENIE**

**KALISKIE TOWARZYSTWO TENISOWE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021**

**KOŃCĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU**

**Stowarzyszenie KALISKIE TOWARZYSTWO TENISOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Stowarzyszenie KALISKIE TOWARZYSTWO TENISOWE  
Adres: 62-800 Kalisz, ul. Łódzka 19**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
Od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku**

**ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszać jej zakresu.

Zgodnie z art. 64 Ustawy o Rachunkowości (*Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami*) sprawozdanie finansowe spółki nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

Bilans, rachunek zysków i strat i informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

Konrad Lipiński - Prezes Zarządu .....

## **A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

Stowarzyszenie Kaliskie Towarzystwo Tenisowe, zwane dalej Stowarzyszeniem lub KTT, jest klubem sportowym działającym w formie stowarzyszenia i organizacją społeczną, zrzeszającą miłośników tenisa ziemnego, działającą na podstawie przepisów ustawy z dnia 07.04.1989r. Prawo o stowarzyszeniach oraz uchwalonego statutu. KTT jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000016959.

Stowarzyszeniu nadano numer statystyczny REGON 25043225. Siedziba KTT mieści się w Kaliszu przy ul. Łódzkiej 19.

Celem działania Stowarzyszenia jest:

1. rozwój i popularyzacja tenisa we wszystkich jej formach
2. koordynacja, kontrola i wspieranie działalności zrzeszonych w KTT członków, włącznie z reprezentowaniem i uczestniczeniem Towarzystwa w Polskim Związku Tenisowym

Stowarzyszenie prowadzi księgo rachunkowe organizacji przez biuro rachunkowe w Kaliszu ul. F. Chopina 23/218. Ewidencja księgową prowadzona jest komputerowo w programie Rewizor GT.

### **2. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

#### **2.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego***

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2011 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137 a 2001 r., poz. 1539).

#### **2.2. *Wartości niematerialne i prawne***

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do KTT korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

### 2.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

### 2.4. Wartości niematerialne i prawne

Nie występują

### 2.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

### 2.6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

### 2.7. Fundusz statutowy

Jego wartość w bilansie wykazywana jest jako wielkość funduszu statutowego powiększonego lub pomniejszonego o wynik finansowy.

KALISKIE TOWARZYSTWO TENISOWE  
 Łódzka 19, 62-800 Kalisz  
 Tel.: , NIP: 618-10-34-163  
 nazwa banku,  
 numer rachunku

Bilans dla organizacji pozarządowych  
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
<b>AKTYWA</b>	32 243,12	41 653,40
<b>A. Aktywa trwałe</b>	17 041,45	16 513,03
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 041,45	16 513,03
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	15 201,67	25 140,37
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	5 007,40
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 201,67	20 132,97
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	32 243,12	41 653,40
<b>PASYWA</b>	32 243,12	41 653,40
<b>A. Fundusz własny</b>	26 510,49	34 648,33
I. Fundusz statutowy	38 402,41	38 402,41
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-11 891,92
IV. Zysk (strata) netto	-11 891,92	8 137,84
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	5 732,63	7 005,07
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 732,63	7 005,07
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	32 243,12	41 653,40

Aneta Dąciś

Łódzka 19, 62-800 Kalisz  
 Tel.: , NIP: 618-10-34-163  
 nazwa banku,  
 numer rachunku

## Rachunek Zysków i Strat dla organizacji pozarządowych

Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
A. Przychody działalności statutowej:	124 506,03	139 311,51
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	31 438,95	39 257,00
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	93 067,08	100 054,51
B. Koszty działalności statutowej	103 888,04	131 173,67
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	103 888,04	131 173,67
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	20 617,99	8 137,84
D. Przychody działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	20 617,99	8 137,84
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	20 617,99	8 137,84
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	20 617,99	8 137,84

Aneta Dotcia!

## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

a) Środki trwałe				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:	<b>21.136,98</b>			<b>21.136,98</b>
Z tego:				
1 grunty				
2. budynki i budowle				
3. urz. techniczne i maszyny	21.136,98			21.136,98
4. środki transportu				
5. inwestycje w obcych środkach trwałych				
6. inne				
<b>Razem poz.</b>	<b>21.136,98</b>			<b>21.136,98</b>

b) Umorzenie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1 grunty				
2. budynki i budowle				
3. urz. techniczne i maszyny	4.095,53	528,42		4.623,95
4. środki transportu				
5. inwestycje w obcych środkach trwałych				
6. inne				
<b>Razem poz.</b>	<b>4.095,53</b>	<b>528,42</b>		<b>4.623,95</b>

### c) Wartości niematerialne i prawne

NIE DOTYCZY

**d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych**

NIE DOTYCZY

**e) Pozostałe dane o aktywach i pasywach**

Stowarzyszenie posiada również aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych:

- środki pieniężne na rachunku bankowym – 18.502,64 zł

- środki pieniężne w kasie – 1.630,33 z

W roku 2021 wystąpiły następujące należności:

- należności krótkoterminowe – rozrachunki z odbiorcami - 5.007,40 zł

W roku 2021 wystąpiły następujące zobowiązania:

- zobowiązania krótkoterminowe, w tym:

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług - 1.064,07 zł

- zobowiązania z tyt. podatków - 691,00 zł

- rozrachunki pozostałe - 5.250,00 zł

**3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem:**

Stowarzyszenie osiągnęło następujące przychody:

- Przychody z działalności statutowej	-	89.787,00 zł
- Przychody z darowizn	-	10.267,51 zł
- Przychody z działalności odpłatnej	-	39.257,00 zł
<b>Razem</b>		<b>139.311,51 zł</b>

**4. Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne, określone statucie oraz o strukturze kosztów administracyjnych:**

Stowarzyszenie poniosło następujące koszty:

- Koszty działalności statutowej	-	9.840,00 zł
- Koszty finansowane z darowizn	-	9.420,00 zł
- Koszty administracyjne	-	111.913,67 zł
<b>Razem</b>		<b>131.173,67 zł</b>

**5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Stowarzyszenie tworzy fundusz statutowy. Jest to fundusz podstawowy jednostki, tworzony na podstawie przepisów prawa i statucie jednostki, przeznaczony na finansowanie działalności statutowej.

- Fundusz statutowy	-	26.510,49 zł
- Wynik finansowy netto roku obrotowego	-	8.137,84 zł
<b>Razem</b>		<b>34.648,33 zł</b>

**6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową**

Stowarzyszenie nie udzieliło gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., wykazuje po stronie aktywów I pasywów kwotę 41.653,40 zł, a rachunek zysków i strat zamknął się nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie 8.137,84 zł.

Sporządzająca:

Aneta Potiał

Zatwierdzający: