

# **Polski Związek Tenisowy**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Polski Związek Tenisowy

**Siedziba:** Konduktorska 4/10, 00-775 Warszawa

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5262170384

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000052213

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 r. są zgodne ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości. Jednostka sporządza sprawozdanie zgodnie ze wzorem przewidzianym dla fundacji i stowarzyszeń wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Związek ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym.

Zmiany zasad rachunkowości oraz metod wyceny w 2023 roku nie wystąpiły.

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 10 000 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.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Prezentacja sprawozdania finansowego

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.

Związek prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023, 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.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2023 oraz dane porównywalne z 2022 rokiem.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów” oraz równocześnie ewidencjonowane są kontach Zespołu 5 – „Koszty kalkulacyjne” służące ustalaniu i zaszeregowaniu poszczególnych typów działalności w tym także miejsc ich powstawania.
2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.
3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.
4. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe – nie są szacowane ze względu na małą liczbę pracowników.
5. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez Związek przychodami.
6. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
7. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się po kursach średnich NBP z dnia transakcji wskazanych na dokumencie za które dokonywana jest transakcja. W pozostałych przypadkach stosuje się kurs średni NBP z dnia dokonania płatności.
8. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.
9. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.



## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|                                                          | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>             | <b>14 460,00</b>                                   | <b>14 805,00</b>                                     |
| - wartości niematerialne i prawne                        |                                                    |                                                      |
| - środki trwałe                                          | 4 460,00                                           | 4 805,00                                             |
| - inwestycje długoterminowe                              | 10 000,00                                          | 10 000,00                                            |
| <b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>                         | <b>1 863 460,81</b>                                | <b>1 918 617,53</b>                                  |
| - zapasy                                                 |                                                    |                                                      |
| - należności krótkoterminowe                             | 1 050 917,17                                       | 1 332 021,62                                         |
| - inwestycje krótkoterminowe                             | 812 543,64                                         | 586 595,91                                           |
| środki pieniężne                                         | 812 543,64                                         | 586 595,91                                           |
| pożyczki udzielone                                       |                                                    |                                                      |
| - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe             |                                                    |                                                      |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |                                                    |                                                      |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |                                                    |                                                      |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>1 877 920,81</b>                                | <b>1 933 422,53</b>                                  |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

|                                                          | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>               | <b>1 043 910,08</b>                                | <b>1 553 684,77</b>                                  |
| - kapitał (fundusz) podstawowy                           | 1 553 684,77                                       | 526 950,68                                           |
| - fundusz z aktualizacji wyceny                          |                                                    |                                                      |
| - zysk (strata) z lat poprzednich                        |                                                    | 287 664,42                                           |
| - zysk (strata) netto                                    | -509 774,69                                        | 739 069,67                                           |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b> | <b>834 010,73</b>                                  | <b>379 737,76</b>                                    |
| - rezerwy na zobowiązania                                | 691 867,85                                         |                                                      |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek              |                                                    |                                                      |
| - zobowiązania długoterminowe                            |                                                    |                                                      |
| - inne zobowiązania                                      | 142 142,88                                         | 379 737,76                                           |
| - rozliczenia międzyokresowe                             |                                                    |                                                      |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                      | <b>1 877 920,81</b>                                | <b>1 933 422,53</b>                                  |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|                                                                                             |                      |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i<br/>zrównane z nimi, w tym:</b>      | <b>18 236 951,65</b> | <b>18 304 860,33</b> |
| - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,<br>zmniejszenie - wartość ujemna) |                      |                      |
| I Przychody z działalności statutowej w tym:                                                | 18 236 951,65        | 18 304 860,33        |
| - składki                                                                                   | 806 224,00           | 1 333 163,13         |
| - pozostałe                                                                                 | 17 430 727,65        | 16 971 697,20        |
| <b>II. Koszty działalności statutowej</b>                                                   | <b>20 478 747,49</b> | <b>21 159 073,35</b> |
| <b>III. Wynik na działalności statutowej</b>                                                | <b>-2 241 795,84</b> | <b>-2 854 213,02</b> |
| <b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>                                       | <b>1 188 217,03</b>  | <b>2 442 864,52</b>  |
| I. Amortyzacja                                                                              | 345,00               | 2 115,56             |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                            | 43 339,59            | 95 683,14            |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                              | 409 030,74           | 891 714,51           |
| IV. Pozostałe koszty                                                                        | 200 753,76           | 249 437,09           |
| V. Usługi obce                                                                              | 492 217,38           | 1 004 660,73         |
| VI. Podatki i opłaty                                                                        | 42 530,56            | 199 253,49           |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:                                                      | 5 896 838,92         | 9 825 304,77         |
| - aktualizacja wartości aktywów                                                             |                      |                      |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym:                                                        | 2 976 600,74         | 3 789 157,56         |
| - aktualizacja wartości aktywów                                                             |                      |                      |
| E. Podatek dochodowy                                                                        |                      |                      |
| <b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>                                                     | <b>-509 774,69</b>   | <b>739 069,67</b>    |

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|                                                                                                                                                                      |                    |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>                                                                                                                           | <b>-509 774,69</b> | <b>739 069,67</b> |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | 16 067 000,00      | 15 782 776,00     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | 16 067 000,00      | 15 782 776,00     |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:                                                                                                    |                    |                   |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                    |                   |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:                                                           |                    |                   |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                    |                   |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 851 862,94         | 726 215,21        |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | 851 862,94         | 726 215,21        |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:                                                                                         | 16 067 000,00      | 15 782 776,00     |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | 16 067 000,00      | 15 782 776,00     |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:                                                             |                    |                   |
| Pozostałe                                                                                                                                                            |                    |                   |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:                                                                                                                                    |                    |                   |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:                                                                                                                        | 342 088,25         | 1 465 284,88      |
| Pozostałe                                                                                                                                                            | 342 088,25         | 1 465 284,88      |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                                                                                                                |                    |                   |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                          |                    |                   |

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**DODATKOWE\_INFORMACJE\_I\_OBJASNIENIA\_DO\_SPRAWOZDANIA\_.pdf**



Polski Związek Tenisowy  
Konduktorska 4/10  
00-775 Warszawa  
NIP 5262170384

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES**  
**01.01.2023 do 31.12.2023**

- 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**

**A. MAJĄTEK TRWAŁY**

**I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

W bilansie na dzień 31.12.2023 wykazano wartości niematerialne i prawne zgodnie z notą nr 1.

**II. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY**

W bilansie na dzień 31.12.2023 wykazano rzeczowy majątek trwały zgodnie z notą nr 2.

**III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE**

W bilansie na dzień 31.12.2023 nie wystąpiły należności długoterminowe.

**IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

W bilansie na dzień 31.12.2023 wykazano inwestycje długoterminowe zgodnie z notą nr 3.

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

**I. ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH**

W bilansie na dzień 31.12.2023 nie wystąpiły zapasy rzeczowych aktywów obrotowych.

**II. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA**

W bilansie na dzień 31.12.2023 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 31.12.2023 wykazano inwestycje krótkoterminowe zgodnie z notą nr 6.

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



**POLSKI ZWIĄZEK TENISOWY**

1921-2021

Polski Związek Tenisowy  
Konduktorska 4/10  
00-775 Warszawa  
NIP 5262170384

#### IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W bilansie na dzień 31.12.2023 nie wystąpiły zmiany krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów.



Polski Związek Tenisowy  
Konduktorska 4/10  
00-775 Warszawa  
NIP 5262170384

**P A S Y W A****A. FUNDUSZ WŁASNY**

|                | <b>Wartość na 31.12.2022</b> | <b>Zwiększenia</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Wartość na 31.12.2023</b> |
|----------------|------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| FUNDUSZ WŁASNY | 1 553 684,77                 | -                  | 509 774,69          | 1 043 910,08                 |

**I. FUNDUSZ STATUTOWY**

W bilansie na koniec roku obrotowego wykazano fundusz statutowy w wysokości 1 043 910,08 PLN.

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego – stan funduszu statutowego zwiększył się w związku z przeznaczeniem zysków lat poprzednich na zwiększenie Funduszu Statutowego.

|                   | <b>Wartość na 31.12.2022</b> | <b>Zwiększenia</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Wartość na 31.12.2023</b> |
|-------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| FUNDUSZ STATUTOWY | 526 950,68                   | 1 026 734,09       | -                   | 1 553 684,77                 |

**II. FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY**

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

**III. WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY**

W bilansie na dzień 31.12.2023 wykazano wynik finansowy netto bieżącego roku obrachunkowego w wysokości strata – 509 774,69 PLN. Walne Zgromadzenie Delegatów podejmuje Uchwałę o sposobie pokrycia straty.

|                   | <b>Wartość na 31.12.2022</b> | <b>Zwiększenia</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Wartość na 31.12.2023</b> |
|-------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| FUNDUSZ STATUTOWY | 739 069,67                   | -509 774,69        | 739 069,67          | -509 774,69                  |

**III. WYNIK FINANSOWY Z LAT UBIEGŁYCH**

W bilansie na dzień 31.12.2023 nie wykazano nie rozliczonych wyników finansowych z lat ubiegłych.

|                                 | <b>Wartość na 31.12.2022</b> | <b>Zwiększenia</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Wartość na 31.12.2023</b> |
|---------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| Wynik finansowy z lat ubiegłych | 287 664,42                   | -                  | 287 664,42          | 0,00                         |





**POLSKI ZWIĄZEK TENISOWY**

1921-2021

Polski Związek Tenisowy  
Konduktorska 4/10  
00-775 Warszawa  
NIP 5262170384

## B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

### I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W bilansie na dzień 31.12.2023 wystąpiły zmiany rezerwy dotyczące kosztów 2023 roku zgodnie z notą nr 7.

### II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2023 nie wystąpiły zmiany zobowiązań długoterminowych.

### III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

W bilansie na dzień 31.12.2023 wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe zgodnie z notą nr 8.

### IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W bilansie na dzień 31.12.2023 nie wystąpiły zmiany przychody przyszłych okresów.

Suma aktywów równa się sumie pasywów i wynosi 1 877 920,81 PLN



**POLSKI ZWIĄZEK TENISOWY**

1921-2021

Polski Związek Tenisowy  
Konduktorska 4/10  
00-775 Warszawa  
NIP 5262170384

## **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Działalność Związku za okres obrotowym od 01/01/2023 do 31/12/2023 zamknęła się stratą netto w wysokości 509 774,69 PLN

Struktura Przychodów i Kosztów przedstawia się następująco:



Polski Związek Tenisowy  
Konduktorska 4/10  
00-775 Warszawa  
NIP 5262170384

| <b>PRZYCHODY</b>                                   |  | <b>24 134 013,45</b> |
|----------------------------------------------------|--|----------------------|
| <b>Przychody z działalności statutowej</b>         |  | <b>1 842 952,35</b>  |
| Składki członkowskie klubu                         |  | 109 300,00           |
| Licencje klubowe                                   |  | 10 600,00            |
| Licencje zawodnicze                                |  | 315 240,00           |
| Licencje TOP                                       |  | 106 760,00           |
| Licencje trenerskie i instruktorskie               |  | 133 380,00           |
| Licencje dyrektorów turniejów                      |  | 15 500,00            |
| Licencje sędziowskie                               |  | 30 800,00            |
| Opłata egzaminacyjna kursy instruktor/trener       |  | 57 301,00            |
| Opłaty licencyjne za organizację kursów instruktor |  | 52 650,00            |
| Opłaty za udział w turniejach drużyn. krajowych    |  | 17 640,00            |
| Kary dla zawodników                                |  | 1 002,00             |
| Wpłaty organizatorów TE i ITF                      |  | 609 830,55           |
| Zmiana barw, zmiana statusu, wypożyczenie          |  | 195 306,84           |
| Kolegium sędziów - szkolenia, kursy, warsztaty     |  | 37 000,00            |
| Akredytacje wydawane do kursów                     |  | 29 526,30            |
| Licencje klubowe TOP                               |  | 600,00               |
| I-sza rejestracja zawodnika                        |  | 80 564,00            |
| Licencje tenis plażowy                             |  | 3 480,00             |
| Wpisowe do turniejów TNW                           |  | 1 870,00             |
| Wpływy TOP                                         |  | 17 756,10            |
| Wydawnictwa szkolenia trenerów                     |  | 16 845,56            |
| <b>Przychody z dotacji</b>                         |  | <b>16 067 000,00</b> |
| Kadra Narodowa Seniorów                            |  | 6 000 000,00         |
| Kadra Narodowa Juniorów                            |  | 3 800 000,00         |
| Tenis Plażowy                                      |  | 157 000,00           |
| Tenis na Wózkach                                   |  | 610 000,00           |
| Upowszechnianie Sportu Dzieci                      |  | 3 600 000,00         |
| Promocja Sportu                                    |  | 1 900 000,00         |
| <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>       |  | <b>5 155 280,43</b>  |
| Dotacje ITF i TE                                   |  | 2 714 809,12         |
| Prawa reklamowe                                    |  | 1 212 131,46         |
| Prowizje uzyskane od zawodników                    |  | 84 964,05            |
| Organizacja obozów sportowych                      |  | 175 380,00           |
| sprzedaż biletów                                   |  | 84 303,28            |
| usługi szkoleniowe                                 |  | 7 800,00             |
| sprzęt sportowy                                    |  | 2 065,04             |
| nagrody DMS BJCK                                   |  | 822 619,46           |
| Zwrot poniesionych kosztów                         |  | 50 008,02            |
| Najem                                              |  | 1 200,00             |
| <b>Przychody operacyjne</b>                        |  | <b>1 068 557,79</b>  |
| darowizny otrzymane                                |  | 950 000,00           |
| zaokrąglenia                                       |  | 35,57                |
| pozostałe                                          |  | 1 711,79             |
| dofinansowania                                     |  | 116 810,43           |
| <b>Przychody finansowe</b>                         |  | <b>222,88</b>        |
| dotatnie różnice kursowe                           |  | 222,88               |



Polski Związek Tenisowy  
Konduktorska 4/10  
00-775 Warszawa  
NIP 5262170384

| <b>KOSZTY</b>                                   |  | <b>24 643 788,14</b> |
|-------------------------------------------------|--|----------------------|
| <b>Koszty działalności statutowej</b>           |  | <b>1 349 312,99</b>  |
| Koszty licencjonowania                          |  | 69 713,37            |
| WZD                                             |  | 40 519,43            |
| Spotkania WZT                                   |  | 2 210,80             |
| Kwoty z licencji przekazane do WZT              |  | 165 987,64           |
| Składka krajowa PKOL                            |  | 1 000,00             |
| Ubezpieczenia obowiązkowe OC i NNW              |  | 9 542,30             |
| Kolegium sędziów                                |  | 60 834,09            |
| Obciążenia organizatorów TE i ITF               |  | 22 071,13            |
| Obsługa Amatorów i Seniorów TOP                 |  | 52 519,37            |
| Obsługa TNW                                     |  | 19 821,09            |
| Komisje problemowe                              |  | 214 106,05           |
| Obsługa sportu dzieci i młodzieży               |  | 14 193,59            |
| Obsługa LTT                                     |  | 78 291,12            |
| Dofinansowanie MP i innych turniejów            |  | 209 078,61           |
| Organizacja Obozy sportowe                      |  | 127 522,69           |
| Obsługa Tenis Niedowidzących i Niewidzących     |  | 7 307,76             |
| Dofinansowanie WZT koszty administracyjne, samc |  | 241 389,77           |
| Obsługa Tenis Piłkowy                           |  | 204,18               |
| Konkurs Klub Roku PRO                           |  | 13 000,00            |
| <b>Koszty dotacji</b>                           |  | <b>16 067 000,00</b> |
| Kadra Narodowa Seniorów                         |  | 6 000 000,00         |
| Kadra Narodowa Juniorów                         |  | 3 800 000,00         |
| Tenis Piłkowy                                   |  | 157 000,00           |
| Tenis na Wózkach                                |  | 610 000,00           |
| Upowszechnianie Sportu Dzieci                   |  | 3 600 000,00         |
| Promocja Sportu                                 |  | 1 900 000,00         |
| <b>Koszty dotacji środki własne PZT</b>         |  | <b>3 090 501,06</b>  |
| Kadra Narodowa Seniorów                         |  | 505 715,74           |
| Kadra Narodowa Juniorów                         |  | 245 164,42           |
| Tenis Piłkowy                                   |  | 9 095,60             |
| Tenis na Wózkach                                |  | 31 464,23            |
| Upowszechnianie Sportu Dzieci                   |  | 94 257,13            |
| Promocja Sportu                                 |  | 2 204 803,94         |
| <b>Koszty działalności gospodarczej</b>         |  | <b>2 021 317,01</b>  |
| Koszty realizacji praw reklamowych              |  | 5 800,00             |
| Koszty bilety Wimbledon RG                      |  | 70 430,83            |
| Nagroda DMŚ BJCK                                |  | 1 908 911,82         |
| refaktury                                       |  | 36 174,36            |
| <b>Koszty administracyjne biuro i zarząd</b>    |  | <b>1 188 217,03</b>  |
| Amortyzacja                                     |  | 345,00               |
| Materiały i energia                             |  | 43 339,59            |
| Usługi obce                                     |  | 492 217,38           |
| Wynagrodzenia                                   |  | 349 592,97           |
| ZUS i inne świadczenia                          |  | 59 437,77            |
| Podatki i opłaty                                |  | 42 530,56            |
| Pozostałe koszty                                |  | 200 753,76           |
| <b>Koszty operacyjne</b>                        |  | <b>861 756,78</b>    |
| zwrot dotacji                                   |  | 55 363,54            |
| spisanie należności                             |  | 4 525,38             |
| koszty rezerw                                   |  | 691 867,85           |
| koszty ugody                                    |  | 100 000,00           |
| pozostałe                                       |  | 10 000,01            |
| <b>Koszty finansowe</b>                         |  | <b>65 683,27</b>     |
| odsetki zapłacone                               |  | 106,16               |
| ujemne różnice kursowe                          |  | 65 577,11            |





Polski Związek Tenisowy  
Konduktorska 4/10  
00-775 Warszawa  
NIP 5262170384

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

1. W roku 2023 nie dokonano w księgach odpisu aktualizującego na wątpliwe należności.
2. W roku 2023 nie wystąpiła działalność zaniechana. Związek nie przewiduje również działalności zaniechanej w roku następnym.
3. 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.
4. Nie zawarto istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi.
5. W okresie od 01.01.2023-31.12.2023 w Związku średnioroczne zatrudnienie wynosiło 5 osób na pełen etat, osoby są zatrudnione na stanowiskach biurowych.
6. Wypłacono wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład zarządu w kwocie 113 033,00pln.
7. Nie udzielono żadnych pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
8. Nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.
9. W roku 2023 zawarto umowę na badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 i 2023 rok z firmą Zespół Ekspertów Finansowych TEST sp zoo z honorarium dla biegłego rewidenta w kwocie 8 000,00 zł netto za badany rok obrotowy.
10. Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy Tabela NBP 251/A/NBP/2023 z dnia 2023.12.29 tj.  
1 USD 3,9350  
1 EUR 4,3480.
11. Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych mające znaczenie w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
12. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
13. Pozostałe pozycje w bilansie i rachunku zysków i strat nieopisane nie wystąpiły.
14. Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na zagrożenie kontynuowania działalności przez Związek.

Polski Związek Tenisowy pomimo uzyskanej straty za rok obrotowy 2023 nie widzi zagrożenia w kontynuacji działalności. Fundusze statutowe Związku na bardzo wysokim poziomie oraz stan środków pieniężnych na koniec 2023 roku był znaczny. Polski Związek Tenisowy w 2024 roku kontynuuje współpracę ze stałymi Sponsorami, a przede wszystkim z Ministerstwem Sportu i Turystyki. Ministerstw Sportu i Turystyki zwiększyło wysokość dotacji dla Polskiego Związku Tenisowego o około 20% na głównych programach od lat finansowanych z środków budżetu państwa. Dodatkowo Polski Związek Tenisowy w 2024 roku podpisał umowę ze Sponsorem Strategicznym Totalizator Sportowy na lata 2024-2025 co daje stabilną sytuację finansową Związku. Jednocześnie Kadra Kobiet awansowała po raz trzeci z rzędu do finału Światowych rozgrywek BJCK w 2024 roku. Awans taki poparty jest znaczną premią zarówno dla zawodniczek i ekipy jak i dla samego Związku.



**POLSKI ZWIĄZEK TENISOWY**

1921-2021

**Polski Związek Tenisowy**  
**Konduktorska 4/10**  
**00-775 Warszawa**  
**NIP 5262170384**

15. Nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową i pozostałą.
16. Nie wystąpiły po dniu bilansowym zdarzenia mające istotny wpływ na sporządzone przez Zarząd sprawozdanie finansowe za 2023 rok.
17. Nie zawarto umów nieoprocentowanych oraz umów na warunkach nie komercyjnych.
18. Pozostałe pozycje w bilansie i rachunku zysków i strat nieopisane nie wystąpiły.
19. Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Związek.
20. W roku obrotowym nie dokonano zmiany polityki rachunkowości.
21. W roku 2023 Związek osiągnął stratę netto w kwocie 509 774,69zł.



Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie                                           | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na WNIP | Razem      |
|-----|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------------|------------|
| 1   | Wartość brutto na początek okresu                          | 0,00                                 | 0,00          | 218 572,21                           | 0,00             | 218 572,21 |
| 2   | Zwiększenia z tytułu:                                      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00             | 0,00       |
|     | - przejęcie ze środków trwałych w budowie                  |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - z zakupu                                                 |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - nieodpłatne otrzymanie                                   |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - aport                                                    |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - leasing finansowy                                        |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - aktualizacja wartości                                    |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - ulepszenia                                               |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - inne                                                     |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
| 3   | Zmniejszenia z tytułu:                                     | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00             | 0,00       |
|     | - likwidacja                                               |                                      |               | 0,00                                 |                  | 0,00       |
|     | - sprzedaż                                                 |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - nieodpłatne przekazanie                                  |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - aktualizacja wartości                                    |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - inne                                                     |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
| 4   | Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)                    | 0,00                                 | 0,00          | 218 572,21                           | 0,00             | 218 572,21 |
| 5   | Umorzenie stan na początek okresu                          |                                      |               | 218 572,21                           | 0,00             | 218 572,21 |
| 6   | Zwiększenie umorzenia z tytułu:                            | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00             | 0,00       |
|     | - amortyzacja (umorzenie), w tym:                          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00             | 0,00       |
|     | a amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania      |                                      | 0,00          | 0,00                                 |                  | 0,00       |
|     | b amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - nieodpłatne otrzymanie                                   |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - aktualizacja wartości                                    |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
| 7   | Zmniejszenie umorzenia z tytułu:                           | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 |                  | 0,00       |
|     | - likwidacja                                               |                                      |               | 0,00                                 |                  | 0,00       |
|     | - sprzedaż                                                 | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 |                  | 0,00       |
|     | - nieodpłatne przekazanie                                  |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
|     | - inne                                                     |                                      |               |                                      |                  | 0,00       |
| 8   | Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)                    | 0,00                                 | 0,00          | 218 572,21                           |                  | 218 572,21 |
| 9   | Wartość bilansowa (4-8)                                    | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00             | 0,00       |
| 10  | Stopień umorzenia w % na BO                                | 0,00%                                | 0,00%         | 100,00%                              |                  | 100,00%    |
| 11  | Stopień umorzenia w % na BZ                                | 0,00%                                | 0,00%         | 100,00%                              |                  | 100,00%    |



*Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie*

| Lp. | Wyszczególnienie                                           | Grunty<br>(w tym prawo<br>użytkowania<br>wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej | Urządzenia<br>techniczne i maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Środki trwałe w<br>budowie | Zaliczki na środki<br>trwałe w budowie | Razem     |
|-----|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------------------|-----------|
| 1   | Wartość brutto - stan na początek okresu                   | 0,00                                                         |                                                             | 28 385,30                          | 0,00                 | 68 518,40             | 0,00                       |                                        | 96 903,70 |
| 2   | Zwiększenia, z tytułu:                                     | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00      |
|     | - przejęcie ze środków trwałych w budowie                  |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       |                            | -                                      | 0,00      |
|     | - zakup                                                    |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       |                            |                                        | 0,00      |
|     | - aport, darowizna                                         |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00      |
|     | - używane na podstawie umów leasingu finansowego           |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       |                            | -                                      | 0,00      |
|     | - aktualizacja wartości                                    | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | -                                      | 0,00      |
|     | - inne                                                     |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       |                            | -                                      | 0,00      |
| 3   | Zmniejszenia, z tytułu:                                    | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00      |
|     | - sprzedaż                                                 |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       |                            | -                                      | 0,00      |
|     | - likwidacja                                               |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       |                            | -                                      | 0,00      |
|     | - darowizna, aport                                         |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       |                            | -                                      | 0,00      |
|     | - aktualizacja wartości                                    | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                       | -                                      | 0,00      |
|     | - inne                                                     |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00      |
| 4   | Wartość brutto stan na koniec okresu                       | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 28 385,30                          | 0,00                 | 68 518,40             | 0,00                       | 0,00                                   | 96 903,70 |
| 5   | Umorzenie - stan na początek okresu                        |                                                              |                                                             | 28 385,30                          |                      | 63 713,40             | -                          | -                                      | 92 098,70 |
| 6   | Zwiększenie umorzenia z tytułu:                            | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 0,00                               | 0,00                 | 345,00                | -                          | -                                      | 345,00    |
|     | - amortyzacja (umorzenie), w tym:                          | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 0,00                               | 0,00                 | 345,00                | -                          | -                                      | 345,00    |
|     | a amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania      |                                                              |                                                             | 0,00                               |                      | 345,00                | -                          | -                                      | 345,00    |
|     | b amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       | -                          | -                                      | 0,00      |
|     | - aktualizacja wartości                                    |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       | -                          | -                                      | 0,00      |
|     | - inne                                                     |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       | -                          | -                                      | 0,00      |
| 7   | Zmniejszenie umorzenia z tytułu:                           | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                  | -                          | -                                      | 0,00      |
|     | - sprzedaż                                                 | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                  | -                          | -                                      | 0,00      |
|     | - likwidacja                                               |                                                              |                                                             | 0,00                               |                      | 0,00                  | -                          | -                                      | 0,00      |
|     | - darowizna, aport                                         |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       | -                          | -                                      | 0,00      |
|     | - aktualizacja wartości                                    |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       | -                          | -                                      | 0,00      |
|     | - inne                                                     |                                                              |                                                             |                                    |                      |                       | -                          | -                                      | 0,00      |
| 8   | Umorzenie - stan na koniec okresu                          | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 28 385,30                          | 0,00                 | 64 058,40             | -                          | -                                      | 92 443,70 |
| 9   | Wartość netto stan na koniec okresu                        | 0,00                                                         | 0,00                                                        | 0,00                               | 0,00                 | 4 460,00              | 0,00                       | 0,00                                   | 4 460,00  |
| 10  | Stopień umorzenia w % na BO                                | 0,00%                                                        | 0,00%                                                       | 100,00%                            | 0,00%                | 92,99%                | -                          | -                                      | 95,04%    |
| 11  | Stopień umorzenia w % na BZ                                | 0,00%                                                        | 0,00%                                                       | 100,00%                            | 0,00%                | 93,49%                | -                          | -                                      | 95,40%    |

Zestawienie inwestycji długoterminowych wg tytułów

| Lp. | Tytuł                                          | Stan na początek okresu | Zwiększenia | odpis aktual./<br>wykorzystanie/<br>odwrócenie | Razem zwiększenia | Zmniejszenia | odpis aktual./<br>wykorzystanie/<br>odwrócenie | Razem zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-----|------------------------------------------------|-------------------------|-------------|------------------------------------------------|-------------------|--------------|------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 1.  | Nieruchomości                                  | 0,00                    | 0,00        | 0,00                                           | 0,00              | 0,00         | 0,00                                           | 0,00               | 0,00                  |
| -   |                                                |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   |                                                |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| 2.  | Wartości niematerialne i prawne                | 0,00                    | 0,00        | 0,00                                           | 0,00              | 0,00         | 0,00                                           | 0,00               | 0,00                  |
| -   |                                                |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   |                                                |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| 3.  | Długoterminowe aktywa finansowe                | 0,00                    | 10 000,00   | 0,00                                           | 10 000,00         | 0,00         | 0,00                                           | 0,00               | 10 000,00             |
| a)  | od jednostek powiązanych, w tym:               | 0,00                    | 10 000,00   | 0,00                                           | 10 000,00         | 0,00         | 0,00                                           | 0,00               | 10 000,00             |
| -   | udziały lub akcje                              | 0,00                    | 10 000,00   |                                                | 10 000,00         |              | 0,00                                           | 0,00               | 10 000,00             |
| -   | inne papiery wartościowe                       |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   | udzielone pożyczki                             |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   | inne długoterminowe aktywa finans. wg tytułów: | 0,00                    | 0,00        | 0,00                                           | 0,00              | 0,00         | 0,00                                           | 0,00               | 0,00                  |
| -   | - należności z tyt. leasingu finans.           |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   | - odsetki od leasingu finansowego              |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   | - nieopłacone udziały i akcje                  |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| b)  | od pozostałych jednostek (z tytułu)            | 0,00                    | 0,00        | 0,00                                           | 0,00              | 0,00         | 0,00                                           | 0,00               | 0,00                  |
| -   | udziały lub akcje                              |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   | inne papiery wartościowe                       |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   | udzielone pożyczki                             |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   | inne długoterminowe aktywa finans. wg tytułów: | 0,00                    | 0,00        | 0,00                                           | 0,00              | 0,00         | 0,00                                           | 0,00               | 0,00                  |
| -   | - należności z tyt. leasingu finans.           |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   | - odsetki od leasingu finansowego              |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   | - nieopłacone udziały i akcje                  |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| 4.  | Inne inwestycje długoterminowe                 | 0,00                    | 0,00        | 0,00                                           | 0,00              | 0,00         | 0,00                                           | 0,00               | 0,00                  |
| -   |                                                |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
| -   |                                                |                         |             |                                                | 0,00              |              |                                                | 0,00               | 0,00                  |
|     | Razem                                          | 0,00                    | 10 000,00   | 0,00                                           | 10 000,00         | 0,00         | 0,00                                           | 0,00               | 10 000,00             |

*Należności BRUTTO (stan na BZ) wg struktury zalegania na dzień bilansowy*

| Lp. | Treść                                                                                        | Stan na BZ       | Nieprzeterminowane | Należności przeterminowane |              |               |           |               |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|     |                                                                                              | (Rm kol. 4 do 9) |                    | do 90 dni                  | 90 - 180 dni | 180 - 360 dni | 1 - 3 lat | powyżej 3 lat |
| 1.  | Należności wewnętrzne                                                                        |                  |                    |                            |              |               |           |               |
| 1.1 | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   |                  |                    |                            |              |               |           |               |
| a.  | do 12 miesięcy                                                                               |                  |                    |                            |              |               |           |               |
| b.  | powyżej 12 miesięcy                                                                          |                  |                    |                            |              |               |           |               |
| 1.2 | inne wewnętrzne przeksięgowania dot. kredytu                                                 |                  |                    |                            |              |               |           |               |
| 2   | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 1 050 917,17     | 934 113,68         | 116 803,49                 | 0,00         | 0,00          | 0,00      | 0,00          |
| 2.1 | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                                                     | 1 039 873,94     | 923 070,45         | 116 803,49                 | 0,00         | 0,00          |           | 0,00          |
| a.  | do 12 miesięcy                                                                               | 1 039 873,94     | 923 070,45         | 116 803,49                 | 0,00         | 0,00          |           |               |
| b.  | powyżej 12 miesięcy                                                                          |                  |                    |                            |              |               |           |               |
| 2.2 | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                  | 0,00               |                            |              |               |           |               |
| 2.3 | inne                                                                                         | 11 043,23        | 11 043,23          |                            |              |               |           |               |
| 2.4 | dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                  |                    |                            |              |               |           |               |
|     | Razem                                                                                        | 1 050 917,17     | 934 113,68         | 116 803,49                 | 0,00         | 0,00          | 0,00      | 0,00          |



Odpisy aktualizujące należności - specyfikacja zmian na dzień bilansowy

| Lp.                                                             | Dłużnik            | Kwota z BO<br>konta "Odpisy<br>akt. należn." | Podatkowa kwalifikacja BO |            | Zwiększenia odpisów  |                         | Zmniejszenia odpisów           |                        |                         | Kwota z BZ<br>konta<br>"Odpisy akt.<br>należn." | Podatkowa kwalifikacja |            |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|---------------------------|------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|------------|
|                                                                 |                    |                                              | k.u.p.                    | n.k.u.p.   | Kwota<br>zwiększenia | Synteza<br>uzasadnienia | Kwota<br>rozwiązania<br>odpisu | Kwota<br>wykorzystania | Synteza<br>uzasadnienia |                                                 | k.u.p.                 | n.k.u.p.   |
| 1                                                               | 2                  | 3                                            | 4                         | 5          | 7                    | 8                       | 9                              | 10                     | 11                      | 12                                              | 13                     | 14         |
| 1. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług      |                    |                                              |                           |            |                      |                         |                                |                        |                         |                                                 |                        |            |
| 1                                                               | Nanolabs sp zoo sk | 492 000,00                                   |                           | 492 000,00 |                      | brak płatności          |                                |                        |                         | 492 000,00                                      |                        | 492 000,00 |
|                                                                 |                    |                                              |                           |            |                      |                         |                                |                        |                         | 0,00                                            |                        |            |
| 2. Odpisy aktualizujące pozostałe należności                    |                    |                                              |                           |            |                      |                         |                                |                        |                         |                                                 |                        |            |
|                                                                 |                    |                                              |                           |            |                      |                         |                                |                        |                         | 0,00                                            |                        |            |
|                                                                 |                    |                                              |                           |            |                      |                         |                                |                        |                         | 0,00                                            |                        |            |
|                                                                 |                    |                                              |                           |            |                      |                         |                                |                        |                         | 0,00                                            |                        |            |
| 3. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej |                    |                                              |                           |            |                      |                         |                                |                        |                         |                                                 |                        |            |
|                                                                 |                    |                                              |                           |            |                      |                         |                                |                        |                         | 0,00                                            |                        |            |
|                                                                 |                    |                                              |                           |            |                      |                         |                                |                        |                         |                                                 |                        |            |
| Razem                                                           |                    | 492 000,00                                   | 0,00                      | 492 000,00 | 0,00                 |                         | 0,00                           | 0,00                   |                         | 492 000,00                                      | 0,00                   | 492 000,00 |

| Wyszczególnienie        |                                                   | data Stan BZ | Stan na BZ | data Potwierdzenie salda | Informacja dotycząca Potwierdzenia salda | data Potwierdzenie inwentaryzacji | Potwierdzenie inwentaryzacji | Uwagi |
|-------------------------|---------------------------------------------------|--------------|------------|--------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------|
| 1.                      | <b>W jednostkach powiązanych</b>                  |              | 0,00       |                          | 0,00                                     |                                   | 0,00                         |       |
| -                       | udziały lub akcje                                 |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| -                       | inne papiery wartościowe                          |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| -                       | udzielone pożyczki                                |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| -                       | inne krótkoterminowe aktywa finansowe             |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| 2.                      | <b>W pozostałych jednostkach</b>                  |              | 0,00       | 0,00                     | 0,00                                     |                                   | 0,00                         |       |
| -                       | udziały lub akcje                                 |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| -                       | inne papiery wartościowe                          |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| -                       | udzielone pożyczki                                |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| -                       | inne krótkoterminowe aktywa finansowe             |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| 3.                      | <b>Środki pieniężne w kasie</b>                   |              | 0,00       | 0,00                     |                                          |                                   | 0,00                         |       |
| -                       |                                                   |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| 4.                      | <b>Środki pieniężne w banku:</b>                  |              | 812 543,64 |                          | 812 543,64                               |                                   | 812 543,64                   |       |
| Konto księgowe          |                                                   |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| N numer konta bankowego |                                                   |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| PLN                     |                                                   |              |            |                          |                                          |                                   |                              |       |
| 130-16                  | Rachunek BZWBK 74-10901883-0000000129729171       | 31.12.2023   | 22 303,73  |                          | 22 303,73                                | 31.12.2023                        | 22 303,73                    |       |
| 130-17                  | Rachunek BZWBK 92-10901883-0000000129729235       | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-18                  | Rachunek BZWBK 48-10901883-0000000130332009       | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-19                  | Rachunek BZWBK 23-10901883-0000000130331974       | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-20                  | Rachunek BZWBK 21-10901883-0000000129729252       | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-21                  | Rachunek BZWBK 74-10901883-0000000136724326       | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-22                  | Rachunek BZWBK 24-10901883-0000000130331956       | 31.12.2023   | 289,67     |                          | 289,67                                   | 31.12.2023                        | 289,67                       |       |
| 130-23                  | Rachunek BZWBK 80-10901883-0000000129729257       | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-24                  | Rachunek BZWBK 70-10901883-0000000130332001       | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-25                  | Rachunek BZWBK 17-10901883-0000000130331112       | 31.12.2023   | 19 226,17  |                          | 19 226,17                                | 31.12.2023                        | 19 226,17                    |       |
| 130-28                  | Rachunek BNP Paribas 63-16001374-0003005760533001 | 31.12.2023   | 20 708,75  |                          | 20 708,75                                | 31.12.2023                        | 20 708,75                    |       |
| 130-29                  | Rachunek BNP Paribas 17-16001374-0003005760533150 | 31.12.2023   | 1 315,00   |                          | 1 315,00                                 | 31.12.2023                        | 1 315,00                     |       |
| 130-30                  | Rachunek BNP Paribas 60-16001374-0003005760533152 | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-31                  | Rachunek BNP Paribas 87-16001374-0003005760533151 | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-32                  | Rachunek BNP Paribas 06-16001374-0003005760533154 | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-33                  | Rachunek BNP Paribas 33-16001374-0003005760533153 | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-39                  | Rachunek BNP Paribas 19-16001374-0003005760533114 | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-40                  | Rachunek BZWBK 42-10901883-0000000129729262       | 31.12.2023   | 278,02     |                          | 278,02                                   | 31.12.2023                        | 278,02                       |       |
| 130-42                  | Rachunek BZWBK 41-10901883-0000000130331068       | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-44                  | Rachunek BZWBK 42-10901883-0000000130331923       | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-45                  | Rachunek BZWBK 65-16001374-0003005760533159       | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-46                  | Rachunek PKO S.A. 61-12401037-1111001111728904    | 31.12.2023   | 44 616,46  |                          | 44 616,46                                | 31.12.2023                        | 44 616,46                    |       |
| 130-47                  | Rachunek PKO S.A. 20-12401037-1111001111728672    | 31.12.2023   | 134 574,64 |                          | 134 574,64                               | 31.12.2023                        | 134 574,64                   |       |
| 130-48                  | Rachunek PKO S.A. 49-12401037-1111001111734455    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-49                  | Rachunek PKO S.A. 42-12401037-1111001111728470    | 31.12.2023   | 160,25     |                          | 160,25                                   | 31.12.2023                        | 160,25                       |       |
| 130-50                  | Rachunek PKO S.A. 90-12401037-1111001111733911    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-51                  | Rachunek PKO S.A. 11-12401037-1111001111729901    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-52                  | Rachunek PKO S.A. 55-12401037-1111001111733474    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-53                  | Rachunek PKO S.A. 09-12401037-1111001111733429    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-54                  | Rachunek PKO S.A. 05-12401037-1111001111734859    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-55                  | Rachunek PKO S.A. 80-12401037-1111001111734673    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-56                  | Rachunek PKO S.A. 16-12401037-1111001111734758    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-57                  | Rachunek PKO S.A. 77-12401037-1111001111734921    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-58                  | Rachunek PKO S.A. 61-12401037-1111001111734530    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-59                  | Rachunek PKO S.A. 09-12401037-1111001111728773    | 31.12.2023   | 7 135,02   |                          | 7 135,02                                 | 31.12.2023                        | 7 135,02                     |       |
| 130-60                  | Rachunek PKO S.A. 87-12401037-1111001111735032    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-61                  | Rachunek PKO S.A. 79-12401037-1111001111734400    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-62                  | Rachunek PKO S.A. 39-12401037-1111001111735120    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |
| 130-63                  | Rachunek PKO S.A. 57-12401037-1111001111734602    | 31.12.2023   | -          |                          | -                                        | 31.12.2023                        | -                            |       |

|            |                                                 |            |            |            |            |            |            |  |
|------------|-------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 130-64     | Rachunek PKO S.A. 91-12401037-1111001111735348  | 31.12.2023 | -          |            | -          | 31.12.2023 | -          |  |
| 130-65     | Rachunek PKO S.A. 58-12401037-1111001111735263  | 31.12.2023 | -          |            | -          | 31.12.2023 | -          |  |
| 130-66     | Rachunek PKO S.A. 47-12401037-1111001111734976  | 31.12.2023 | -          |            | -          | 31.12.2023 | -          |  |
| 130-67     | Rachunek PKO S.A. 68-12401037-1111001111734501  | 31.12.2023 | -          |            | -          | 31.12.2023 | -          |  |
| 130-68     | Rachunek PKO S.A. 40-12401037-1111001111735393  | 31.12.2023 | -          |            | -          | 31.12.2023 | -          |  |
| 130-69     | Rachunek PKO S.A. 34-12401037-1111001111729002  | 31.12.2023 | -          |            | -          | 31.12.2023 | -          |  |
| 130-73     | Rachunek PKO S.A. 83-12401037-1111001111733067  | 31.12.2023 | 50 863,73  |            | 50 863,73  | 31.12.2023 | 50 863,73  |  |
| EUR        |                                                 |            |            |            |            |            |            |  |
| 136-EURBNP | Rachunek 08-160013740003005760533021            | 31.12.2023 | 2 600,10   | 31.12.2023 | 2 600,10   | 31.12.2023 | 2 600,10   |  |
| 136-EURWBK | Rachunek 52-109018830000000129729276            | 31.12.2023 | 978,30     | 31.12.2023 | 978,30     | 31.12.2023 | 978,30     |  |
| CHF        |                                                 |            |            |            |            |            |            |  |
| 136-CHFBNP | Rachunek 51-16001374-0003005760533023           | 31.12.2023 | -          | 31.12.2023 | -          | 31.12.2023 | -          |  |
| USD        |                                                 |            |            |            |            |            |            |  |
| 136-USDBNP | Rachunek 78-160013740003005760533022            | 31.12.2023 | -          | 31.12.2023 | -          | 31.12.2023 | -          |  |
| 136-USDWBK | Rachunek 14-109018830000000129729281            | 31.12.2023 | 507 493,80 | 31.12.2023 | 507 493,80 | 31.12.2023 | 507 493,80 |  |
| 5.         | Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce itp.) |            | 0,00       |            | 0,00       |            | 0,00       |  |
| -          |                                                 |            |            |            |            |            |            |  |
| Razem      |                                                 |            | 812 543,64 |            | 812 543,64 |            | 812 543,64 |  |



Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania (wg pozycji bilansu)

| Lp | Tytuł rezerwy                                                         | Stan na początek okresu | Zwiększenia       | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|----|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------|-----------------------|
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego pod. doch.                               |                         |                   |              | 0,00                  |
| 2. | Rezerwy na świadczenia                                                | 0,00                    | 0,00              | 0,00         | 0,00                  |
| -  | długoterminowe                                                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00         | 0,00                  |
| a. | na odprawy emerytalne                                                 | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
| b. | nagrody jubileuszowe                                                  | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
| c. | urlopy wypoczynkowe                                                   | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
| d. | inne, w tym:                                                          | 0,00                    | 0,00              | 0,00         | 0,00                  |
| -  |                                                                       | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
| -  | krótkoterminowe                                                       | 0,00                    | 0,00              | 0,00         | 0,00                  |
| a. | na odprawy emerytalne                                                 | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
| b. | nagrody jubileuszowe                                                  | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
| c. | urlopy wypoczynkowe                                                   | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
| d. | inne, w tym:                                                          | 0,00                    | 0,00              | 0,00         | 0,00                  |
|    | Koszty powództwa Esky przeciwko PZT                                   | 0,00                    | 0,00              |              | 0,00                  |
|    |                                                                       | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
| 3. | Pozostałe                                                             | 0,00                    | 691 867,85        | 0,00         | 691 867,85            |
| -  | długoterminowe                                                        | 0,00                    | 691 867,85        | 0,00         | 691 867,85            |
| a. | na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania | 0,00                    | 691 867,85        |              | 691 867,85            |
| -  | krótkoterminowe                                                       | 0,00                    | 0,00              | 0,00         | 0,00                  |
| a. | na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
| b. | należny VAT w następnym okresie                                       | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
| c. | składki ZUS, które nie są jeszcze ujęte w deklaracji                  | 0,00                    |                   |              | 0,00                  |
|    | <b>Razem</b>                                                          | <b>0,00</b>             | <b>691 867,85</b> | <b>0,00</b>  | <b>691 867,85</b>     |

*Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej*

| Lp.   | Treść                                                  | Stan na BZ       | Nieprzeterminowane | Zobowiązania przeterminowane |              |               |           |               |
|-------|--------------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|       |                                                        | (Rm kol. 4 do 9) |                    | do 90 dni                    | 90 - 180 dni | 180 - 360 dni | 1 - 3 lat | powyżej 3 lat |
| 1     | Wobec jednostek powiązanych                            | 0,00             | 0,00               | 0,00                         | 0,00         | 0,00          | 0,00      | 0,00          |
| 1.1   | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:        | 0,00             | 0,00               |                              |              | 0,00          | 0,00      | 0,00          |
| a.    | do 12 miesięcy                                         | 0,00             | 0,00               |                              |              |               |           |               |
| b.    | powyżej 12 miesięcy                                    |                  |                    |                              |              |               |           |               |
| 1.2   | inne                                                   |                  |                    |                              |              |               |           |               |
| 2     | Wobec pozostałych jednostek                            | 142 142,88       | 314 266,12         | 0,00                         | 0,00         | 0,00          | 0,00      | 0,00          |
| 2.1   | kredyty i pożyczki                                     | 19 131,22        | 191 254,46         |                              |              |               |           |               |
| 2.2   | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                  |                    |                              |              |               |           |               |
| 2.3   | inne zobowiązania finansowe                            |                  |                    |                              |              |               |           |               |
| 2.4   | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:        | 68 172,67        | 68 172,67          | 0,00                         |              |               |           |               |
| a.    | do 12 miesięcy                                         | 68 172,67        | 68 172,67          | 0,00                         |              |               |           |               |
| b.    | powyżej 12 miesięcy                                    |                  |                    |                              |              |               |           |               |
| 2.5   | zaliczki otrzymane na dostawy                          |                  |                    |                              |              |               |           |               |
| 2.6   | zobowiązania wekslowe                                  |                  |                    |                              |              |               |           |               |
| 2.7   | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 24 788,00        | 24 788,00          |                              |              |               |           |               |
| 2.8   | z tytułu wynagrodzeń                                   |                  |                    |                              |              |               |           |               |
| 2.9   | inne                                                   | 30 050,99        | 30 050,99          |                              |              |               |           |               |
| Razem |                                                        | 142 142,88       | 314 266,12         | 0,00                         | 0,00         | 0,00          | 0,00      | 0,00          |



## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM