

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

Ustęp 1 – Objasnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany stanów głównych składników aktywów trwałych (w zł)

Wartość początkowa i jej zmiany											
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Przemieszczenia	Ogółem (3+4+5±6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego (2+7-11)
		Aktualizacja	Przychody	Inne (różnica kursowa bilansowa w ZOPOT, korekta BO)			Zbycie	Likwidacja	Inne (różnica kursowa bilansowa w ZOPOT, korekta BO)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Wartości niematerialne i prawne (poz. A.I.3)	4 332 107,57	0,00	239 963,01	-42,03	0,00	239 920,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4 572 028,55
Środki trwałe (poz. A.II.1), w tym:	11 108 659,67	0,00	179 825,68	7 008,29	0,00	186 833,97	159 266,10	127 438,03	9 717,00	296 421,13	10 999 072,51
• sprzęt komputerowy (poz. A.II.1. c)	9 517 989,91	0,00	58 523,16	152,99	0,00	58 676,15	0,00	57 417,34	9 717,00	67 134,34	9 509 531,72
• urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	119 562,56	0,00	0,00	-194,50	0,00	-194,50	0,00	825,55	0,00	825,55	118 542,51
• środki transportowe (poz. A.II.1. d)	1 074 184,58	0,00	106 462,50	-3 177,10	0,00	103 285,40	159 266,10	0,00	0,00	159 266,10	1 018 203,88
• sprzęt biurowy w tym:	396 922,62	0,00	14 840,02	10 226,90	0,00	25 066,92	0,00	69 195,14	0,00	69 195,14	352 794,40
– urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	215 642,12	0,00	14 840,02	9 188,34	0,00	24 028,36	0,00	38 222,46	0,00	38 222,46	201 448,02
– meble (poz. A.II.1. e)	181 280,50	0,00	0,00	1 038,56	0,00	1 038,56	0,00	30 972,68	0,00	30 972,68	151 346,38

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

Zmiana stanu umorzenia składników aktywów trwałych (w zł)

Amortyzacja (umorzenie)							
Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok 2019	Inne zwiększenia (różnica kursowa bilansowa w ZOPOT, korekta BO)	Likwidacja	Inne zmniejszenia (różnica kursowa bilansowa w ZOPOT)	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20
Wartości niematerialne i prawne (poz. A.I.3)	3 988 425,31	0,00	271 425,13	0,00	0,00	42,03	4 259 808,41
Środki trwałe (poz. A.II.1), w tym:	9 928 227,08	0,00	466 407,45	10 972,33	286 704,13	11 668,20	10 107 234,53
• sprzęt komputerowy (poz. A.II.1. c)	8 678 318,42	0,00	346 261,55	216,77	57 417,34	9 717,00	8 957 662,40
• urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	68 785,24	0,00	11 679,27	0,00	825,55	149,17	79 489,79
• środki transportowe (poz. A.II.1. d)	830 837,42	0,00	94 172,49	0,00	159 266,10	1 460,62	764 283,19
• sprzęt biurowy w tym:	350 286,00	0,00	14 294,14	10 755,56	69 195,14	341,41	305 799,15
– urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	192 197,27	0,00	5 770,38	9 717,00	38 222,46	341,41	169 120,78
– meble (poz. A.II.1. e)	158 088,73	0,00	8 523,76	1 038,56	30 972,68	0,00	136 678,37

Zmiana stanu składników aktywów trwałych (w zł)

Wartość netto		
Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (12-20)
21	22	23
Wartości niematerialne i prawne (poz. A.I.3)	343 682,26	312 220,14
Środki trwałe (poz. A.II.1), w tym:	1 180 432,59	891 837,98
• sprzęt komputerowy (poz. A.II.1. c)	839 671,49	551 869,32
• urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	50 777,32	39 052,72
• środki transportowe (poz. A.II.1. d)	243 347,16	253 920,69
• sprzęt biurowy w tym:	46 636,62	46 995,25
– urządzenia techniczne (poz. A.II.1. c)	23 444,85	32 327,24
– meble (poz. A.II.1. e)	23 191,77	14 668,01

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art.33 ust.3 ustawy.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

ZOPOT	Wyszczególnienie	Waluta	Stan na początek roku obrotowego w walucie	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku w walucie	Kurs na dzień 31.12.2019 r.	Wartość w PLN
				zwiększenia	zmniejszenia			
Berlin	Środki transportu	EUR	52 320,00	0,00	52 320,00	0,00	4,2585	0,00
Sztokholm	Urządzenia techniczne i maszyny	SEK	43 740,00	0,00	0,00	43 740,00	0,4073	17 815,30
	Środki transportu	SEK	0,00	377 199,00	0,00	377 199,00	0,4073	153 633,15
Tokio	Środki transportu	JPY	3 933 360,00	0,00	3 933 360,00	0,00	3,4959	0,00
Nowy Jork	Urządzenia techniczne i maszyny	USD	21 294,00	21 685,23	11 844,00	31 135,23	3,7977	118 242,26
Paryż	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	6 926,40	0,00	0,00	6 926,40	4,2585	29 496,07
Wiedeń	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	8 711,40	0,00	0,00	8 711,40	4,2585	37 097,50
	Środki transportu	EUR	33 799,35	0,00	0,00	33 799,35	4,2585	143 934,53
Bruksela	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	1 223,27	0,00	0,00	1 223,27	4,2585	5 209,30
Kijów	Środki transportu	EUR	26 700,30	0,00	0,00	26 700,30	4,2585	113 703,23
Madryt	Środki transportu	EUR	0,00	17 488,44	0,00	17 488,44	4,2585	74 474,52
Amsterdam	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	0,00	4 748,04	0,00	4 748,04	4,2585	20 219,53
POT	Środki transportu	PLN	84 831,09	0,00	0,00	84 831,09	1,0000	84 831,09
Razem PLN								798 656,48
w tym łącznie:								
Urządzenia techniczne i maszyny								228 079,96
Środki transportu								570 576,52

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

- 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.**

Nie dotyczy.

- 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego	Uwagi
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Krótkoterminowe (poz. B II aktywów)	1 788,10	0,00	0,00	1 788,10	0,00	1 443 649,65	Rozwiązanie odpisu aktualizującego na skutek wykreślenia spółki z KRS

- 8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Zgodnie z art. 17 ust. 2 i 3 ustawy o Polskiej Organizacji Turystycznej na kapitał podstawowy POT składa się w szczególności z wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne pomniejszone o wartość umorzenia dokonywanego zgodnie z obowiązującymi przepisami.

- 9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

POT sporządza zestawienie zmian w kapitale. Informacja dotycząca zmian w kapitale stanowi element sprawozdania finansowego za 2019 rok.

- 10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

POT osiągnęła zysk netto w wysokości **514.051,58 zł**. Zgodnie z art. 16 ustawy o POT zysk za 2019 r. zostanie przekazany na zwiększenie funduszu rezerwowego POT.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Rezerwy	Rezerwy i ich wykorzystanie					Uwagi
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego 3+4-(5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Krótkoterminowe (poz. B. I pasywów)	52 630,15	0,00	4 249,57	48 380,58	0,00	Rozwiązanie rezerwy w następstwie wypłaty dla byłego pracownika POT kwoty głównej w wysokości 48.380,58 zł oraz odsetek 4.249,57

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku - nie dotyczy,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat - nie dotyczy,
- d) powyżej 5 lat - nie dotyczy.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:	527 792,75	354 250,29
Koszty zadań merytorycznych realizowanych przez ZOPOT-y	468 293,55	269 925,23
- promocja	468 293,55	269 925,23
Koszty zadań merytorycznych realizowanych przez POT	59 499,20	84 325,06
- ubezpieczenie mienia	0,00	2 839,65
- usługi telekomunikacyjne	1 871,37	0,00
- energia elektryczna	403,53	282,40
- rezerwa na przyszłe koszty związane z postępowaniem sądowym	48 619,67	54 165,09
- delegacje - bilety lotnicze	8 358,63	0,00
- domeny	246,00	0,00
- abonament i wsparcie techniczne dla urządzeń Forti Mali	0,00	8 223,26
- hosting serwerów	0,00	287,46
- powierzchnia wystawiennicza w ramach projektu "Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe - Marka Polskiej Gospodarki - Brand"	0,00	18 527,20
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu), w tym:	297 311,45	392 618,39
Przyszłe przychody związane z zadaniami merytorycznymi realizowanymi przez ZOPOT-y	13 521,08	6 592,28
Przyszłe przychody związane z zadaniami merytorycznymi realizowanymi przez POT	45 846,00	28 908,50
Rezerwa na przyszłe przychody związane z postępowaniem sądowym	48 619,67	54 165,09
Wartość niewykorzystanej zaliczki środków unijnych, w tym:	189 324,70	302 952,52
- Poland is well w ramach projektu "Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe - Marka Polskiej Gospodarki - Brand", Poddziałanie 3.2. POIR	171 056,25	232 450,75
- Grand EDEN na podstawie umowy GRO/SME/17/C/095	18 268,45	37 299,51
- Grand EDEN na podstawie umowy GRO/SME/18/C/065	0,00	33 202,26

15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wskazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczyło w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji i wyceny w 2019 roku w wysokości 0,86 zł wynika z różnic kursowych z przeliczenia, dotyczących wyniku finansowego ZOPOT-ów, zgodnie z art. 51 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w :

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,
- b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Nie dotyczy.

Ustęp 2 – Objasnienia do rachunku zysków i strat

- 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Polska Organizacja Turystyczna prowadzi działalność statutową, określoną w art. 3 ust. 1 ustawy o Polskiej Organizacji Turystycznej, w kraju i za granicą. Działalność POT ma charakter działalności usługowej.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów POT osiąga poprzez otrzymane środki finansowe, na realizację zadań statutowych w ramach działalności operacyjnej, a w szczególności:

- dotacja podmiotowa, która stanowi przychód w danym roku obrotowym;
- dotacja celowa oraz środki EFRR w ramach poddziałania 3.3.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Przychody, zgodnie z zasadą realizacji powstają w momencie otrzymania środków;
- inne przychody w szczególności pochodzące ze współfinansowania przez inne podmioty zadań realizowanych przez POT, w tym dotyczące udziału w Polskich Stoiskach Narodowych na targach organizowanych w ramach działalności statutowej;
- przychody uzyskiwane w ramach działalności gospodarczej prowadzonej zgodnie z art. 20 Ustawy o POT oraz paragrafem 18 Statutu POT. Działalność ta ma wymiar marginalny i przychód z tego tytułu w roku 2019 stanowi około 0,2602 % przychodów ogółem POT.

Poniższa tabela przedstawia szczegółowy wykaz uzyskanych przychodów:

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem za rok					
		poprzedzający			obrotowy		
		razem:	w tym: kraj	do państw UE za rok	razem:	w tym: kraj	do państw UE za rok
I.	Przychody ze sprzedaży usług uzyskane na realizacji zadań statutowych - łącznie	54 027 529,28	53 903 744,26	123 785,02	55 070 467,87	54 977 509,95	92 957,92
1.	Przychody ze sprzedaży usług uzyskane na realizacji zadań statutowych, z tego:	53 944 833,95	53 848 744,26	96 089,69	54 927 158,16	54 849 176,62	77 981,54
a	dotacja podmiotowa	49 503 841,52	49 503 841,52	0,00	49 504 241,76	49 504 241,76	0,00
b	dotacja celowa przeznaczona na sfinansowanie wydatków związanych z realizacją zadań dotyczących zamykania Programu 6.4. PO IG	410 923,12	410 923,12	0,00	372 762,94	372 762,94	0,00
c	dotacja celowa przeznaczona na realizację projektu Poland is Well	249 524,86	249 524,86	0,00	30 538,54	30 538,54	0,00
d	środki z Unii Europejskiej przeznaczone na realizację projektu Poland is Well	1 379 227,50	1 379 227,50	0,00	2 684 465,42	2 684 465,42	0,00
e	Grant EDEN	96 089,69	0,00	96 089,69	77 981,54	0,00	77 981,54
f	KSOW - Krajowa Sieć Obszarów Wiejskich w ramach PROW 2014-2020	490 293,26	490 293,26	0,00	587 540,25	587 540,25	0,00
g	inne przychody pochodzące ze współfinansowania przez inne podmioty zadań realizowanych przez POT	2 136 116,62	2 136 116,62	0,00	1 992 088,00	1 992 088,00	0,00
h	przychody na realizację zadań statutowych w ZOPOT-ach (art. 51 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości)	25 297 626,72	25 297 626,72	0,00	25 897 911,08	25 897 911,08	0,00
i	wyłączenia przekazanych przychodów POT na finansowanie ZOPOT (art. 51 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości)	-25 618 809,34	-25 618 809,34	0,00	-26 220 371,37	-26 220 371,37	0,00
2.	Przychody ze sprzedaży usług uzyskane na działalności gospodarczej	82 695,33	55 000,00	27 695,33	143 309,71	128 333,33	14 976,38
II.	Przychody ze sprzedaży towarów uzyskane na działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem przychody uzyskane w ramach działalności operacyjnej (statutowej) I=II (poz. A Rachunku zysków i strat)	54 027 529,28	53 903 744,26	123 785,02	55 070 467,87	54 977 509,95	92 957,92

1a. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi.

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- POT sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
- W celu realizacji zadań POT prowadzi działania na rynku krajowym, rynkach objętych działalnością Zagranicznych Ośrodków Polskiej Organizacji Turystycznej (ZOPOT) oraz pozostałych znajdujących się poza działalnością ZOPOT. Prezentowane kwoty odpowiadają kosztom zatrudnienia, utrzymania i realizacji zadań na rynku krajowym i rynkach zagranicznych uwzględniając warunki i specyfikę poszczególnych rynków. Dla zobrazowania struktury kosztów w układzie rodzajowym opracowano zestawienie kosztów osobno dla POT posiadającej siedzibę w Warszawie - Zestawienie 1, oraz osobno dla Zagranicznych Ośrodków Polskiej Organizacji Turystycznej ZOPOT-y, które są jednostkami samobilansującymi – Zestawienie 2.

Zestawienie 1.

L.p.	Wyszczególnienie	Rok	
		poprzedzający	obrotowy
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych niskowartościowych	990 735,63	524 153,59
3.	Zużycie materiałów i energii	292 074,54	184 474,32
4.	Usługi obce	14 147 748,14	16 493 387,72
5.	Podatki i opłaty	94 107,42	107 871,00
6.	Wynagrodzenia	8 397 918,16	8 276 485,08
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 815 833,91	1 904 660,42
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 359 831,67	1 064 438,72
Ogółem 1-8		28 098 249,47	28 555 470,85
9.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Zestawienie 2.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Rok	
		poprzedzający	obrotowy
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	22 087,61	126 464,39
3.	Zużycie materiałów i energii	202 346,32	216 453,24
4.	Usługi obce	16 471 674,25	16 547 042,04
5.	Podatki i opłaty	43 674,42	58 387,86
6.	Wynagrodzenia	6 944 873,49	7 283 882,86
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 172 566,60	1 268 175,16
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	440 404,03	397 505,53
Ogółem 1-8		25 297 626,72	25 897 911,08
9.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

Polska Organizacja Turystyczna nie tworzy odpisu aktualizacyjnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ani też rezerwy z tego samego tytułu z uwagi na to, że zakres działalności podlegającej podatkowi dochodowemu od osób prawnych jest mało istotny. Zgodnie z ustawą o POT (art. 16 i 17 ust.1, ust.5), każda nadwyżka przychodów w stosunku do kosztów przeznaczana jest na działalność statutową POT.

Poniższa nota podatkowa przedstawia ustalenie podstawy opodatkowania i obliczenia dochodu od wyniku brutto wykazanego w łącznym Rachunku Zysków i Strat.

Jednocześnie wskazano podstawę prawną dla przychodów i kosztów zwolnionych z opodatkowania. Podstawa prawna podawana jest dla wartości większych bądź równych 20.000 zł.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Podstawa prawna		
		Wartość łączna	art.	ust.	pkt
A	Zysk (strata) brutto za dany rok obrotowy	514 051,58			
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	52 702 157,75			
	Dotacje	49 939 622,90	17	1	47
	Wartości współfinansowane ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, ze środków agencji rządowych, agencji wykonawczych	2 762 534,85	12	4	14
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 046 631,03			
	Różnice kursowe memoriałowe niezrealizowane	58,88			
	Rozwiązana niewykorzystana rezerwa	54 484,15	16	1	11
	Przychody w ramach refundacji kosztów poniesionych z dotacji	1 992 088,00	12	4	6a
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	52 702 157,75			
	Koszty pokryte z dotacji	49 939 622,90	17	1	47
	Koszty pokryte ze środków budżetu państwa i rządów państw obcych	2 762 534,85	12	4	14
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	10 258,22			
	Koszty zagubionych biletów PKP w ramach realizacji zadań statutowych	1 269,00			
	PFRON	8 961,00			
	Różnice kursowe memoriałowe niezrealizowane	28,22			
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			
H	Strata z lat ubiegłych	0,00			
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F+G+-H)	-1 522 321,23			
K	Podatek dochodowy	0,00			

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

- 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

- 8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

- 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nie dotyczy. Zgodnie z polityką rachunkowości w POT rzeczywiste poniesione w roku 2019 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 419.788,69 zł zostały odniesione w koszty.

- 10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie dotyczy.

- 11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 ustawy do WNIP.**

Nie dotyczy.

Ustęp 3 – Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

1. Stosownie do art. 51 ust. 2 ustawy o rachunkowości przyjęto następujący kurs:
- do wyceny bilansów ZOPOT-ów wyrażonych w walutach obcych – średni kurs NBP obowiązujący na dzień bilansowy (Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.).

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

Waluty	Ostatni dzień ubiegłego roku obrachunkowego	Ostatni dzień bieżącego roku obrachunkowego
EUR	4,3000	4,2585
USD	3,7597	3,7977
JPY	3,4124 za 100	3,4959 za 100
SEK	0,4201	0,4073
GBP	4,7895	4,9971

- do wyceny rachunków zysków i strat ZOPOT-ów wyrażonych w walutach obcych – kurs średni arytmetyczny średnich kursów NBP na dzień kończący każdy miesiąc roku.

Waluty	Kurs średni arytmetyczny średnich kursów NBP ubiegłego roku obrachunkowego	Kurs średni arytmetyczny średnich kursów NBP bieżącego roku obrachunkowego
EUR	4,2669	4,3018
USD	3,6227	3,8440
JPY	3,2845 za 100	3,5289 za 100
SEK	0,4147	0,4064
GBP	4,8142	4,9106

2. Pozycje bilansu POT Warszawa wyrażone w walutach obcych (EUR,USD,JPY,SEK,GBP) zostały wycenione według kursu średniego NBP obowiązującego w dniu bilansowym.
3. Koszty usług w POT Warszawa wyrażone w walutach obcych zostały przeliczone na PLN wg średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji.
4. Sprawozdanie łączne zostało sporządzone zgodnie z art. 51 ust. 1 i 2, tj. z wyłączeniem następujących pozycji:
 - wzajemnych należności i zobowiązań w kwocie 796.829,88 zł.;
 - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między POT a ZOPOT w kwocie (-) 322.460,29 zł.;
 - różnicy kursowej powstałej na wyniku finansowym przenoszona na fundusz z aktualizacji wyceny w kwocie (-) 0,86 zł.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

Ustęp 4 – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1. Polska Organizacja Turystyczna otrzymuje środki finansowe w ramach dotacji podmiotowej, dotacji celowych oraz środków pochodzących z budżetu UE oraz przychody z działalności własnej. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Na dzień 31.12.2019 r. stan środków pieniężnych wyniósł 2.351.335,97 zł. Podział środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Środki pieniężne na początek okresu	Środki pieniężne na koniec okresu
Środki własne POT	1 255 093,34	1 864 190,60
Środki niewykorzystanej dotacji podmiotowej przez POT	285,23	0,00
Środki niewykorzystanej dotacji celowej, w tym:	44 847,84	127 237,06
- Poland is well w ramach projektu "Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe - Marka Polskiej Gospodarki - Brand", Poddziałanie 3.2. POIR	25 770,96	0,00
- środki związane z realizacją zadań dotyczących zamykania Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013	19 076,88	127 237,06
Środki niewykorzystanych środków unijnych, w tym:	142 446,81	153 835,92
- Poland is well w ramach projektu "Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe - Marka Polskiej Gospodarki - Brand", Poddziałanie 3.2. POIR	142 446,81	153 835,92
Środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	732,83	9 145,22
Środki pieniężne dotyczące wadiów	231 611,50	194 137,98
Środki niewykorzystanej dotacji podmiotowej przez ZOPOT	873,25	758,24
Środki własne ZOPOT	864,23	832,95
Inne środki pieniężne ZOPOT	0,00	1 198,00
Razem:	1 676 755,03	2 351 335,97

2. Objasnienia do niektórych pozycji zawartych w Rachunku przepływów pieniężnych:

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

W pozycji A.II 10 „Inne korekty” znajduje się wartość nabytych wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych pomniejszona o wartość sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych oraz rozliczenie wyniku w ZOPOT-ch i różnice kursowe dotyczące zmiany bilansowej w ZOPOTach.

W pozycji B. I. 1 wykazano zbycie zużytych rzeczowych aktywów trwałych.

Ustęp 5 – Objasnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez POT umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

- 2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

- 3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku*	
		poprzedzającym	obrotowym
1.	Pracownicy umysłowi	77,12	81,30
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3,00	2,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	12,21	12,35
4.	Uczniowie	0,00	0,00
Razem		92,33	95,65
-	w tym przebywający na urlopach macierzyńskich, rodzicielskich, wychowawczych lub bezpłatnych	12,50	11,00
-	w tym średnioroczne zatrudnienie w kraju wg danych do sprawozdania Z-06 przekazywanym do GUS	67,62	72,30

* w przeliczeniu na pełne etaty

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Zawarto umowę z firmą audytorską POL-TAX 2 Sp. z o.o. ul. Bora Komorowskiego 56 c lok. 91, 03-982 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr. 4090 oraz zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod nr. 0000628365. Umowa dotyczy badania rocznych sprawozdań finansowych POT za rok 2019 i 2020. Umowa opiewa na kwotę netto 30 000,00 zł, tj. łącznie z podatkiem VAT 36.900,00 zł. Wynagrodzenie będzie płacone w odniesieniu do poszczególnych badań sprawozdań finansowych, zgodnie z harmonogramem określonym w umowie.

b) inne usługi atestacyjne

Nie dotyczy.

c) usługi doradztwa podatkowego

Nie dotyczy

d) pozostałe usługi

Nie dotyczy.

Ustęp 6 – Objasnienia niektórych istotnych zdarzeń.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Istotnym zdarzeniem, które nastąpiło po dniu bilansowym jest ogłoszenie na początku roku 2020 pandemii koronawirusa SARS-Cov-2. Jednostka działa zgodnie z projektem planu finansowego POT, który stanowi załącznik do projektu ustawy budżetowej na 2020 r. W okresie pandemii większość działań została ograniczona, natomiast zakładana

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

jest ich intensyfikacja po ustaniu zagrożenia. Możliwa jest modyfikacja planu finansowego jednostki zgodnie z wytycznymi dysponenta nadzorującego, tj. Ministerstwa Rozwoju.

Na skutek pandemii wiele zaplanowanych działań nie będzie mogło być zrealizowanych w terminach przyjętych w planie na 2020 r. Targi międzynarodowe i krajowe, warsztaty oraz konferencje i kongresy są odwoływane lub przenoszone przez organizatorów na inne terminy. Wiele podróży studyjnych i prasowych z rynków zagranicznych nie może się odbyć z powodu zamknięcia granic oraz odwołania połączeń lotniczych z krajami, na których POT prowadzi działania promocyjne.

W tej sytuacji POT podjęła wiele działań, które mają zapewnić realizację celów określonych w budżecie zadaniowym, ale z wykorzystaniem innych narzędzi i kanałów komunikacji, które są skuteczne w obecnej sytuacji. Przede wszystkim została zwiększona aktywność w Internecie, ze szczególnym uwzględnieniem własnych mediów społecznościowych - Facebook, Twitter, Instagram. W kolejnych fazach rozwoju pandemii prowadzone są kampanie w kraju i zagranicą takie jak: #Zmień termin, nie dwołuj, #Wybierz voucher, #City will wait, #Polska.... Jak pięknie!, #Czekamy na Was!

W miejsce warsztatów POT organizuje webinary i prezentacje on-line dla touroperatorów. W związku z brakiem możliwości zrealizowania niektórych zadań, część środków, które nie będą wykorzystane przez ZOPOT-y, została przesunięta na działania promocyjne w Polsce. Z tych środków zaplanowano szereg akcji promocyjnych, mających na celu wsparcie branży turystycznej i zachęcenie mieszkańców Polski do wypoczynku w kraju. Są to m.in. szeroko zakrojona kampania „Odpoczywaj w Polsce” oraz kampania informacyjna „Odpoczywaj w Polsce - bezpiecznie” oraz projekt certyfikacji obiektów noclegowych „Obiekt bezpieczny higienicznie”.

Jedną z odwołanych imprez promocyjnych były targi turystyczne ITB w Berlinie. Konsekwencją tego było wykazanie w bilansie, w Aktywach poz. B. II. 3. a). i w Pasywach poz. B. III. 3 i. kwoty 796.071,64 zł. jako zwrot od kontrahenta przedpłaty tytułem rezerwacji powierzchni wystawienniczej na targach w Berlinie. Organizator targów zobowiązał się do zwrotu wpłaconej kwoty i dokonał tego w kwietniu 2020 r. POT przekazała, zwróconą kwotę, na konto dochodów Ministerstwa Rozwoju.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nie dotyczy.

- 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

Ustęp 7 – Objasnienie powiązań kapitałowych.

Nie dotyczy.

Ustęp 8 – Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

Ustęp 9 – Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Nie dotyczy.

Ustęp 10 – Inne istotne informacje ułatwiające ocenę POT.

Kwoty przyszłych opłat leasingowych z tytułu leasingu operacyjnego wyszczególnia poniższa tabela:

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

ZOPOT	Wyszczególnienie	Waluta	Stan na koniec roku w walucie	Kurs na dzień 31.12.2019 r.	Wartość w PLN	łączna wartość przyszłych okresów w walucie		łączna wartość przyszłych okresów w PLN	
						do jednego roku	powyżej jednego roku	do jednego roku	powyżej jednego roku
Sztokholm	Urządzenia techniczne i maszyny	SEK	43 740,00	0,4073	17 815,30	0,00	20 494,00	0,00	8 347,21
	Środki transportu	SEK	377 199,00	0,4073	153 633,15	0,00	366 721,25	0,00	149 365,57
Madryt	Środki transportu	EUR	17 488,44	4,2585	74 474,52	0,00	13 116,33	0,00	55 855,89
Nowy Jork	Urządzenia techniczne i maszyny	USD	31 135,23	3,7977	118 242,26	0,00	22 443,13	0,00	85 232,27
Paryż	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	6 926,40	4,2585	29 496,07	2 308,80	0,00	9 832,02	0,00
Wiedeń	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	8 711,40	4,2585	37 097,50	230,40	2 523,99	981,16	10 748,41
	Środki transportu	EUR	33 799,35	4,2585	143 934,53	1 612,90	0,00	6 868,53	0,00
Bruksela	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	1 223,27	4,2585	5 209,30	181,40	0,00	772,49	0,00
Amsterdam	Urządzenia techniczne i maszyny	EUR	4 748,04	4,2585	20 219,53	0,00	4 748,04	0,00	20 219,53
Kijów	Środki transportu	EUR	26 700,30	4,2585	113 703,23	6 030,00	0,00	25 678,76	0,00
POT	Środki transportu	PLN	49 194,56	1,0000	49 194,56	0,00	0,00	0,00	49 194,56
Razem PLN					763 019,95			44 132,96	378 963,44
w tym łącznie:									
Urządzenia techniczne i maszyny					228 079,96			11 585,67	124 547,42
Środki transportu					534 939,99			32 547,29	254 416,02

Ustęp 11 –Spółki publiczne a dodatkowe objaśnienia.

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 11.05.2020 r.