



POLSKA
ORGANIZACJA
TURYSTYCZNA

11 MAJA 2020

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLSKIEJ ORGANIZACJI TURYSTYCZNEJ ZA 2019 ROK

ul. Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa, Polska

tel. +48 (22) 536 70 70, fax. +48 22 536 70 04, e-mail: pot@pot.gov.pl

Zagraniczne Ośrodki Polskiej Organizacji Turystycznej:

Amsterdam, Berlin, Bruksela, Kijów, Londyn, Madryt, Moskwa, Nowy Jork, Paryż, Pekin, Rzym, Sztokholm, Tokio, Wiedeń.

portale: www.pot.gov.pl; www.polska.travel; www.poland-convention.pl; www.aktualnosciturystyczne.pl; www.edenpolska.pl
www.pieknywschod.pl; www.ppr.pot.gov.pl; www.zarabianaturystyce.pl; www.polskapodajdalej.pl

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: Polska Organizacja Turystyczna

Siedziba:

Województwo Mazowieckie, Powiat m.st. Warszawy, Gmina m.st. Warszawy, Miejscowość
Warszawa

Adres:

Kod kraju: PL, Województwo Mazowieckie, Powiat m.st. Warszawy, Gmina m.st. Warszawy, ul.
Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8413Z

NIP 5252150196

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

data od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi
wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

TAK

Założenie kontynuacji działalności: wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało
sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę
w dającej się przewidzieć przyszłości:

TAK

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią
działalności:

NIE

2. Zasady (polityka) rachunkowości, omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

a) Metod wyceny aktywów i pasywów (amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

- 1) Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych, których cena nabycia wynosi od 2 000 zł do 10 000 zł, ujmuje się w ewidencji pozostałe środki trwałe (nisko wartościowe) ale ich wartość odpisuje jednorazowo w ciężar kosztów z chwilą wydania do użytkowania.
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie z ustawą o rachunkowości, metodą liniową.
- 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w bilansie wycenia się wg wartości początkowej pomniejszonej o wartość umorzenia.
- 4) Należności w bilansie wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisu aktualizującego.
- 5) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- 6) Rezerwy: ze względu na kryterium istotności oraz działanie na zasadach jednorocznego planu finansowego w POT nie tworzy się rezerw na zobowiązania z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, tj. świadczeń emerytalnych a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób. W POT stosuje się uproszczenie polegające na odstąpieniu od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na kryterium istotności. Różnica między wynikiem finansowym brutto a dochodem do opodatkowania – po wyeliminowaniu trwałych różnic jest nieistotna;
- 7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów służą do ewidencji kosztów wg okresów, których dotyczą. Na kontach rozliczeń międzyokresowych kosztów ewidencjonuje się koszty poniesione w danym okresie sprawozdawczym a dotyczące przyszłych okresów.

W ciągu roku obrotowego ujmuje się rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją. Na dzień bilansowy w POT wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- 8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią wartość otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w okresach przyszłych. Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

b) Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy obejmuje wszystkie przychody i związane z nimi koszty, zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody POT stanowią: dotacje budżetowe, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, przychody z działalności gospodarczej oraz inne przychody powstałe w związku z prowadzoną działalnością. Koszty stanowią wszystkie koszty poniesione w ramach prowadzonej działalności. Na wynik finansowy POT mają wpływ inne przychody oraz koszty operacyjne i finansowe (np. różnice kursowe i inne). Wynik finansowy POT stanowi nadwyżkę przychodów w stosunku do kosztów. Nadwyżka podlega zaksięgowaniu na fundusz rezerwowy, zgodnie z art. 16 ustawy o POT.

c) Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. wg Załącznika nr 1 do tej ustawy. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym. Zdarzenia gospodarcze wykazano zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Bilans oraz rachunek zysków i strat Zagranicznych Ośrodków Polskiej Organizacji Turystycznej mających sporządzone są w walucie określonej dla danej jednostki. Sprawozdania te przeliczane są na PLN zgodnie z zasadami określonymi w art. 51 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Powstałe w wyniku tych przeliczeń różnice, wykazane są w łącznym bilansie POT w pozycji Fundusz z aktualizacji wyceny.

3. Pozostałe:

Polska Organizacja Turystyczna została powołana do życia z dniem 1 stycznia 2000 r., ustawą z dnia 25 czerwca 1999 r. o Polskiej Organizacji Turystycznej.

Organami Polskiej Organizacji Turystycznej są Rada Polskiej Organizacji Turystycznej oraz Prezes Polskiej Organizacji Turystycznej Pan Robert Andrzejczyk, który został powołany w dniu 18 września 2017 roku przez Ministra Sportu i Turystyki i pełni tę funkcję do chwili obecnej.

Z dniem 31 grudnia 2019 r. odwołano z funkcji Wiceprezesa POT Panią Agnieszkę Jędrzejczyk-Wojciechowską, która obejmowała to stanowisko od dnia 1 stycznia 2018 r.

W roku sprawozdawczym nastąpiła zmiana na stanowisku Głównego Księgowego POT, ustępującą ze stanowiska Panią Halinę Trojanowską od dnia 1 sierpnia zastąpiła Pani Mariola Górecka.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

Polska Organizacja Turystyczna jest państwową osobą prawną powołaną w celu wzmocnienia promocji Polski w dziedzinie turystyki w kraju i za granicą. Zakres działalności POT został określony w ustawie o POT, a szczegółowy wykaz zadań określony został w art. 3 ust. 1 w/w ustawy.

Od roku 2007 POT pełni rolę Instytucji Wdrażającej/Pośredniczącej II-go stopnia w ramach Działania 6.4 „Inwestycje w produkty turystyczne o znaczeniu ponadregionalnym” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na lata 2007 – 2013. Rolę Instytucji Zarządzającej i Pośredniczącej I-go stopnia w ramach przedmiotowego działania pełni Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej (dawniej: Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju).

W dniu 21 stycznia 2019 roku pomiędzy POT a Ministrem Inwestycji i Rozwoju została zawarta umowa dotacji celowej nr 1/DC/2019 na mocy, której Instytucja Zarządzająca udzieliła POT wdrażającej działanie 6.4 POIG, dotacji celowej na sfinansowanie w 2019 r. wydatków związanych z realizacją zadań dotyczących zamykania Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka. W roku bilansowym zrealizowano przedmiotową umowę w kwocie 372 762,94 zł. Środki pochodziły z cz. 34 budżetu państwa i stanowią jednocześnie przychody i koszty POT.

Kontynuowano działania dotyczące zawartej, w dniu 20 września 2016 roku, z Ministrem Rozwoju umowy partnerskiej nr II/559/P/50005/200/DPE/16 w zakresie realizacji Programu Promocji Usług Prozdrowotnych w ramach projektu „Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe – Marka Polskiej gospodarki – Brand” na łączną kwotę 5 390 000 zł. W roku 2019 umowę dwukrotnie aneksowano. Po raz pierwszy w dniu 26 czerwca 2019 r., kiedy to podpisano pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Przedsiębiorczości i Technologii a POT aneks nr 3 na mocy, którego wydłużono okres kwalifikowalności wydatków do 31 grudnia 2019 r. Kolejny aneks nr 4 zawarto w dniu 28 października 2019 r., zmieniając jednocześnie okres kwalifikowalności wydatków do dnia 31 grudnia 2022 r. przy jednoczesnym zwiększeniu wartości projektu do kwoty 7 268 926,50 zł. Projekt współfinansowany jest ze środków unijnych w ramach Poddziałania 3.3.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

Zadania POT za granicą realizowane są przez 14 jednostek organizacyjnych – Zagraniczne Ośrodki Polskiej Organizacji Turystycznej (ZOPOT), które nie posiadają osobowości prawnej, lecz są jednostkami samobilansującymi. Działają na podstawie statutu nadanego przez Prezesa POT. Księgi rachunkowe ZOPOT prowadzone są centralnie w sekcji księgowości w Warszawie przy ul. Chałubińskiego 8.

ZOPOT-y mają siedziby w następujących miastach:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Amsterdamie;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Berlinie;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Brukseli;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Londynie;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Madrycie;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Nowym Jorku;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Paryżu;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Rzymie;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Sztokholmie;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Wiedniu;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Moskwie;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Tokio;
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Kijowie.
- Zagraniczny Ośrodek Polskiej Organizacji Turystycznej w Pekinie.

Łączne roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, zgodnie z art. 51 ust.1 i 2 ustawy o rachunkowości, w drodze sumowania odpowiednich danych sprawozdań finansowych POT Warszawa oraz Zagranicznych Ośrodków POT, z wyłączeniem następujących pozycji:

- wzajemnych należności i zobowiązań;
- przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w następującym ujęciu organizacyjnym:

- 1) łączne sprawozdanie POT:
 - a. Bilans
 - b. Rachunek Zysków i Strat
 - c. Informacja dodatkowa
 - d. Zestawienie zmian w Funduszu własnym
 - e. Rachunek przepływów pieniężnych

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2019 rok

2) Poszczególne Zagraniczne Ośrodki POT:

- a. Bilans
- b. Rachunek Zysków i Strat,

w walucie przyjętej dla ZOPOT w danym kraju. Dla poszczególnych Ośrodków i zbiorczo sporządzono sprawozdania w przeliczeniu na PLN wg kursów określonych w art. 51 ust.2 ustawy o rachunkowości.

3) POT w Warszawie:

- a. Bilans
- b. Rachunek Zysków i Strat Warszawa
- c. Rachunek Zysków i Strat Warszawa – działalność gospodarcza

Data sporządzenia: 11.05.2020 r.