

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Ligi Obrony Kraju
ZA OKRES 01.01.2019-31.12.2019**

Pkt 1.

Pkt 1.1. 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1. Środki trwale brutto

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Razem
1. Wartość brutto środków trwałych na 01-01-2019 (BO)	14 110 604,41	91 939 550,32	10 198 526,32	25 237 348,30	5 511 664,98	146 997 694,33
2. Zwiększenia	75 367,58	15 355 085,34	836 986,50	1 470 242,54	536 790,22	18 274 472,18
a) zakup środków trwałych	75 207,58	463 786,95	527 606,96	1 027 266,92	393 030 ,72	2 486 899,13
b) przyjęcie z inwestycji	160,00	14 233 547,58	297 311,12	389 064,34	15 166,92	14 935 249,96
c) darowizny otrzymane		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ujawnienia (inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	657 750,81	12 68,42	53 911,28	128 592,58	852 323,09
3. Zmniejszenia	582 269,97	2 836 287,90	638 458,14	1 252 782,40	346 224,76	5 656 023,17
a) sprzedaż	572 565,12	1 239 525,53	78 926,25	1 145 463,30	13 454,00	3 049 934,20
b) likwidacja środków trwałych	1 796,54	637 593,49	540 505,29	48 319,10	271 020,81	1 499 235,23
c) darowizny przekazane	0,00	308 398,84	0,00	0,00	0,00	308 398,84
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) pozostałe	7 908,31	650 770,04	19 026,60	59 000,00	61 749,95	798 454,90
4. Wartość brutto środków trwałych na 31-12-2019(BZ)	13 603 702,02	104 458 347,76	10 397 054,68	25 454 808,44	5 702 230,44	159 616 143,34

Tabela nr 2. Umorzenie środków trwałych

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie środków trwałych na 01.01.2019(BO)	5 245 257,19	41 152 023,85	8 564 479,35	18 999 668,28	5 085 263,72	79 046 692,39
2. Zwiększenia	439 421,05	2 791 519,11	511 347,75	2 230 672,80	334 715,84	6 307 676,55
a) naliczenie umorzenia , w tym:	439 421,05	2 351 776,08	502 324,43	2 219 244,96	313 949,84	5 826 716,36
- nie stanowiące KUP	406,92					406,92
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne		-129,12	-801,60		930,72	0,00
c) pozostałe		439 872,15	9 824,92	11 427,84	19 835,28	480 960,19
3. Zmniejszenia	54 735,13	1 687 009,83	527 615,86	1 188 095,86	305 808,25	3 763 264,93
a) sprzedaż	46 288,18	794 658,10	44 693,34	1 127 288,92		2 012 928,54
b) likwidacja	1 310,12	452 479,58	474 595,76	48 319,10	284 474,81	1 261 179,37
c) darowizna						0,00
d) pozostałe	7 136,83	439 872,15	8 326,76	12 487,84	21 333,44	489 157,02
4. Umorzenie środków trwałych na 31.12.2019 (BZ)	5 629 943,11	42 256 533,13	8 548 211,24	20 042 245,22	5 114 171,31	81 591 104,01
5. Wartość netto środków trwałych na 01.01.2019 (BO)	8 865 347,22	50 787 526,47	1 638 875,62	6 237 680,02	421 572,61	67 951 001,94
6. Wartość netto środków trwałych na 31.12.2019 (BZ)	7 973 758,91	62 201 814,63	1 853 672,09	5 412 563,22	583 230,48	78 025 039,33

Pozostałe zwiększenia i zmniejszenie w obrębie środków trwałych (i umorzenia) wynikają z przejścia przez Oddziały w Poznaniu i Krakowie środków po zlikwidowanym Oddziale w Warszawie

Tabela nr 3. Środki trwałe w budowie

	TYTUŁ	Stan na 01-01-2019 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12- 2019(BZ)
1	Środki trwałe w budowie	11 948 232,24	7 675 312,40	15 117 157,20	4 506 387,44
2	Zaliczki na środki trwałe w budowie	320 000,00	101 600,00	20 000,00	401 600,00

Tabela nr 4. Wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Oprogramowan ie komputerów	Licencje	Prawa autorskie i pokrewne	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto WNIP na 01-01-2019 (BO)	559 115,07	2 135,00	0,00	0,00	561 250,07
2. Zwiększenia	17 040,80	0,00	0,00	0,00	17 040,80
a) zakup	6 909,72	0,00	0,00	0,00	6 909,72
b) darowizna		0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	10 131,08	0,00	0,00	0,00	10 131,08
3. Zmniejszenia	41 389,27	0,00	0,00	0,00	41 389,27
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	41 389,27	0,00	0,00	0,00	41 389,27
c) darowizna		0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto WNIP na 31-12-2019 (BZ)	534 766,60	2 135,00	0,00	0,00	536 901,60

Tabel nr 5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Oprogramowanie komputerów	Licencje	Prawa autorskie i pokrewne	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01-01-2019 (BO)	543 300,94	2 135,00	0,00	0,00	545 435,94
2. Zwiększenia	16 962,02	0,00	0,00	0,00	16 962,02
a) naliczenie umorzenia , w tym	16 962,02	0,00	0,00	0,00	16 962,02
- nie stanowiące KUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	45 230,89	0,00	0,00	0,00	45 230,89
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	41 389,27	0,00	0,00	0,00	41 389,27
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	3 841,62	0,00	0,00	0,00	3 841,62
4. Wartość umorzenia na 31-12-2019(BZ)	515 032,07	2 135,00	0,00	0,00	517 167,07
5. Wartość netto WNiP na 01-01-2019 (BO)	15 814,13	0,00	0,00	0,00	15 814,13
6. Wartość netto WNiP na 31-12-2019 (BZ)	19 734,53	0,00	0,00	0,00	19 734,53

Pkt 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

a) wg stanu na 31.12.2018	7 913 145,49
b) wg stanu na 31.12.2019	7 782 135,22

Pkt 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

W LOK w roku 2019, ani w roku poprzednim nie wystąpiły nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

Pkt 1.4. Struktura i stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy SKwP (z podziałem na fundusz wydzielony i funduszu z aktualizacji wyceny poszczególnych jednostek organizacyjnych)

Tabela nr 6. Fundusz zasadniczy/statutowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na 01.01.2019	68 192 442,73
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku z tytułu	7 941 572,71
a) zysk za 2018 rok	7 652 392,89
b) likwidacja lub sprzedaż środków trwałych, które podlegały aktualizacji wyceny	289 179,82
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku z tego:	
a) Inne (dot. przejęć pomiędzy oddziałami)	153 940,69
4. Stan funduszu na koniec roku	75 980 074,75

Tabela nr 7. Fundusz pozostałe

konto	wyszczególnienie funduszy	stan na początek roku	zwiększenia w ciągu roku	zmniejszenia w ciągu roku	stan na koniec roku
807	fundusz z aktualizacji wyceny	6 715 024,98		289 179,82	6 425 845,16
809	fundusz wydatkowanej pomocy bezzwrotnej	0,00	2 535 824,05	2 535 824,05	0,00
851	fundusz świadczeń socjalnych	149 155,96	117 876,97	151 660,00	115 372,93
859	inne fundusze /FC/	0,00	5 315 000,00	5 315 000,00	0,00

Pkt 1.5. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponuje się zysk za rok 2019 przeznaczyć na zwiększenie funduszy własnych LOK.

Pkt 1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Kierując się zasadą ostrożności w roku 2019 Jednostka utworzyła odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 51 493,54 zł w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Pkt 1.7 Podział zobowiązań**Tabela nr 8. Zobowiązania długoterminowe**

wyszczególnienie zobowiązań	razem na 31.12.2019 r.	z tego do 1 roku	zobowiązania powyżej 1 roku do 5 lat	płatne powyżej lat 5
zobowiązania długoterminowe	91 395,79	0,00	91 395,79	0,00
z tego:				
kredyty bankowe i pożyczki	0,00	0,00		
pozostałe	91 395,79		91 395,79	

Pkt 1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

wyszczególnienie	01.01.2019	31.12.2019
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	3 308 557,41	768 928,57
z tego z tytułu np:		
ubezpieczeń pojazdów, paliwo, materiały, remonty środków	36 530,71	114 530,33
prenumerata	126 634,84	4 099,61
faktury dotyczące roku następnego	12 888,95	19 024,42
inne	3 132 502,91	631 274,21
przychody przyszłych okresów	10 614 575,90	6 602 766,56
z tego:		
wpłaty na szkolenia na następny rok	1 036 382,97	1 004 419,24
czynsze za następny rok	2 150 796,31	1 531 670,46
wartość prawa wieczystego użytkowania	3 175 048,95	3 072 262,76
otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe	7 361,80	
inne	4 244 985,87	994 414,10

Pkt 1.9. Informacje o rezerwach

W roku 2019 rezerwy nie występują.

Pkt 1.10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie występują zobowiązania wobec wierzycieli zabezpieczone na ich rzecz na składnikach aktywów będących własnością LOK.

Pkt 1.11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową na realizację umów z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Katowicach i Rzeszowie pod nazwą:

- „Nowe Kwalifikacje Nową Szansą”
- „Profesjonalni Kierowcy”
- „Lepsze Kwalifikacje Lepsze Jutro”
- „LOK-uj w Wiedzę”
- „Pokieruj swoim Życiem Zawodowym”
- „LOK-uj w Siecie”

Pkt 2.

Pkt 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Tabela nr 10. Przychody netto ze sprzedaży działalności statutowej

wyszczególnienie	przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
przychody razem:	71 370 375,55	100,00	71 796 929,60	100,00
z tego:				
1. Przychody z działalności statutowej	9 653 948,63	13,53	9 889 602,30	13,77
w tym:				
przychody netto ze sprzedaży	2 404 289,98	3,37	2 942 997,80	4,10
pozyskane śr. pożytku publicznego w ramach 1 %	83 528,90	0,12		0,00
składki członkowskie	4 668 631,83	6,54	4 812 143,97	6,70
składki członków wspierających	524 879,57	0,74	484 693,14	0,68
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	64 075,00	0,09	57 377,43	0,08
dotacje	1 094 992,23	1,53	930 308,06	1,30
inne przychody operacyjne	808 926,86	1,13	660 129,57	0,92
przychody finansowe	1 939,99	0,00	586,47	0,00
refaktury	1 498,18	0,00	1 365,86	0,00
inne	1 186,09	0,00		0,00
2. Przychody z działalności gospodarczej	61 716 426,92	86,47	61 907 327,30	86,23

Pkt 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie występują odpisy aktualizujące środki trwałe

Pkt 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2019 nie wystąpiły.

Pkt 2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W LOK w roku 2019 nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze związane z zaniechaniem określonych typów działalności i nie są takie zdarzenia przewidziane w roku 2020.

Pkt 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Tabela nr 11. Różnice między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania

1.	Przychody podatkowe	71 790 518,12
2.	Koszty podatkowe	69 419 699,90
3.	Dochód podatkowy	2 370 818,22
4.	Dochody (przychody) z zwolnione z opodatkowania zgodnie z CIT 8/0	2 282 908,22
a)	dotyczące OPP	87 966,79
b)	przeznaczone na działalność statutową	1 264 633,37
c)	dotacje otrzymane z budżetu państwa	930 308,06
5.	Podstawa opodatkowania	87 910,00
6.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	16 703,00

Pkt 2.6. Dane o kosztach

Tabela nr 12. Struktura kosztów działalności statutowej

Wyszczególnienie	koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem	63 776 857,25	100,00%	69 318 726,12	100,00%
z tego				
1. Koszt realizacji zadań statutowych	15 792 558,19	24,76%	15 811 587,09	22,81%
z tego:				
działalność organizacyjno- statutowa	2 268 778,31	3,56%	2 059 362,66	2,97%
szkolenie łączności	139 793,74	0,22%	129 308,94	0,19%
szkolenie wodne	835 009,13	1,31%	624 167,55	0,90%
szkolenie podwodne	511 429,83	0,80%	534 460,53	0,77%
szkolenie modelarskie	215 976,22	0,34%	290 329,05	0,42%
szkolenie obronne	8 378 507,68	13,14%	8 396 028,06	12,11%
utrzymanie biura zarządu	1 585 015,09	2,49%	1 884 686,41	2,72%
koszty stałe	1 763 823,59	2,77%	1 826 743,53	2,64%
koszty finansowe	1 939,99	0,00%	1 327,82	0,00%
Pożytek 1%	91 098,52	0,14%	65 172,54	0,09%
straty nadzwyczajne	1186,09	0,00%		0,00%
2. Koszty działalności gospodarczej	47 984 299,06	75,24%	53 507 139,03	77,19%

Pkt 2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

W sprawozdaniu finansowym LOK za rok 2019 nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych, które zostały przeliczone na złote.

Pkt 3. *Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych wyjaśnienie przyczyn*

Tabela nr 13. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	Stan na 01.01.2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	501 553,82	408 319,70
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 104 786,68	8 646 508,41
3.	Środki pieniężne w drodze	105 701,90	100 539,66
	Razem:	10 712 042,40	9 155 367,77

Pkt 4

Pkt 4.1. *Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

LOK nie ma zawartych umów, nieuwzględnionych w bilansie, które miałyby znaczny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Pkt 4.2. *Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe*

Tabela nr 14. Przeciętne zatrudnienie

wyszczególnienie wg grup zawodowych	etat	umowa
zatrudnienie razem	285,11	747,60
z tego:		
osoby bezpośrednio wykonujące zadania działalności statutowej	44,50	234,20
osoby bezpośrednio wykonujące zadania działalności gospodarczej	42	330,9
pracownicy obsługi	92,58	144,5
pracownicy kierownictwa	95,83	1
pozostali pracownicy	12,95	37

Pkt 4.3. *Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:*

- *obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,*
- *inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi*

Wynagrodzenie biegłego badającego łączne roczne sprawozdanie finansowe LOK za rok 2019 wynosi 15.500 zł netto. Biegły nie świadczył na rzecz jednostki innych niż ww. usług.

Pkt 5

Pkt 5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie dotyczy

Pkt 5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe roku 2019, a nie zostały w nim uwzględnione.

Pkt 5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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

Nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Pkt 5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wykazane w sprawozdaniu finansowym dane za rok obrotowy 2018 i 2019 są porównywalne.


Pkt 6. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę w latach następnych, aczkolwiek wpływ na działalność jednostki będzie miał stan epidemii koronawirusa w Polsce. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania sytuacja dynamicznie się zmienia i nie można przewidzieć jej przyszłych skutków. Kierownictwo jednostki będzie monitorować potencjalny wpływ zaistniałego stanu na i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić jego negatywne następstwa.

Pkt 7. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje

Nie są nam znane informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy LOK.

Dyrektor Pionu Ekonomiczno-Finansowego
Biura Zarządu Głównego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ligi Obrony Kraju


plk (r.) mgr Piotr ZELASKOWSKI


PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA