



POLSKA
ORGANIZACJA
TURYSTYCZNA

26 KWIETNIA 2019

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLSKIEJ ORGANIZACJI TURYSTYCZNEJ ZA 2018 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.zarabiajnaturystyce.pl; www.polskapodajdalej.pl

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Polska Organizacja Turystyczna (POT) z siedzibą w Warszawie (00-613) ul. Chałubińskiego 8 została powołana do życia z dniem 1 stycznia 2000 r., ustawą z dnia 25 czerwca 1999r. o Polskiej Organizacji Turystycznej.

Organami Polskiej Organizacji Turystycznej są Rada Polskiej Organizacji Turystycznej oraz Prezes Polskiej Organizacji Turystycznej. W dniu 18 września 2017 roku Minister Sportu i Turystyki powołał na stanowisko Prezesa POT Pana Roberta Andrzejczyka. Pan Robert Andrzejczyk pełni tę funkcję do chwili obecnej.

Począwszy od dnia 1 stycznia 2018 roku stanowisko Wiceprezesa POT powierzono Pani Agnieszce Jędrzejczyk-Wojciechowskiej, która pełni tę funkcję do dnia dzisiejszego. W tym samym czasie wyodrębnione zostało stanowisko Dyrektora Finansowego POT oraz Głównego Księgowego POT, które dotychczas funkcjonowały w ramach jednego stanowiska Dyrektor Finansowy-Główny Księgowy POT. Z dniem 1 marca 2018 roku Pan Bartłomiej Karolczyk został zatrudniony na stanowisku Dyrektora Finansowego POT. Głównym Księgowym POT pozostaje, tak jak w latach ubiegłych, Pani Halina Trojanowska.

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 Inwestycji i Rozwoju (dawniej: Ministerstwo Rozwoju i Finansów).

W dniu 01 lutego 2018 roku została zawarta umowa dotycząca zamykania i rozliczania projektów zrealizowanych w Działaniu 6.4 PO IG (część 34 budżetu państwa). Zadania POT na rok 2018 zostały określone na podstawie umowy nr 1/DC/2018 zawartej pomiędzy POT a Ministrem Rozwoju i Finansów (obecnie: Ministrem Inwestycji i Rozwoju). Finansowanie tych zadań dokonywane jest ze środków dotacji celowej Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju. Środki zrealizowane w 2018 roku wyniosły 410 923,12 zł. Środki te stanowią jednocześnie przychody i koszty POT.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

W dniu 20 września 2016 roku, POT podpisała z Ministrem Rozwoju (obecnie: Ministrem Przedsiębiorczości i Technologii) umowę partnerską 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. Umowa realizowana jest w latach 2016-2019. Projekt Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii współfinansowany jest ze środków unijnych w ramach Poddziałania 3.3.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Wzrost przychodów i kosztów w 2018 roku stanowił kwotę 1 628 752,36 zł i obejmuje działania realizowane w zadaniu *6.1. Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki*. Środki przeznaczone na realizację tego zadania znajdowały się w planie finansowym POT na 2018 rok, pochodziły z dotacji celowej Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii oraz środków UE (część 20 budżetu państwa).

Księgowania dotyczące realizacji zawartych umów, tj.: związanych z zamykaniem Działania 6.4 *Inwestycje w produkty turystyczne o znaczeniu ponadregionalnym* Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na lata 2007 – 2013 oraz projektu „Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe – Marka Polskiej gospodarki – Brand” w ramach poddziałania 3.3.2 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 prowadzone są na wyodrębnionych kontach syntetycznych i analitycznych.

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.

ZOPOT-y mają siedziby w następujących miastach:

- 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;

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

- 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.

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest on umownie ograniczony.

Polska Organizacja Turystyczna prowadzi działalność od 01.01.2000 r. Okres trwania POT nie został określony w ustawie.

3. Okres objęty sprawozdaniem.

POT prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 r. i kończący się 31.12.2018 r.

4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, gdyż w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Polska Organizacja Turystyczna, wg stanu na 31 grudnia 2018 roku, posiada Biuro POT w Warszawie oraz 14 jednostek samobilansujących znajdujących się za granicą. 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, mających siedzibę w: Amsterdamie, Brukseli, Berlinie, Londynie, Madrycie, Nowym Jorku, Pekinie, Paryżu, Rzymie, Sztokholmie, Moskwie, Tokio, Kijowie i Wiedniu, 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:

- Bilans
- Rachunek Zysków i Strat
- Informacja dodatkowa
- Zestawienie zmian w Funduszu Własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

2. Poszczególne Zagraniczne Ośrodki POT:

- Bilans
- 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:

- Bilans
- Rachunek Zysków i Strat Warszawa
- Rachunek Zysków i Strat Warszawa – działalność gospodarcza

5. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłość oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez POT w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie stwierdzono okoliczności i zdarzeń wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w którym nastąpiło połączenie spółek; zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy.

7. Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (a także umorzenia) oraz ustalania wyniku finansowego; w przypadku jednostek małych i mikro – również wskazanie zastosowanych uproszczeń.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantie kalkulacyjnym. Zdarzenia gospodarcze wykazano zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy obejmuje wszystkie przychody i związane z nimi koszty, zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody POT

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

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.

Sprawozdania finansowe jednostek mających swoją siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej 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.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- wycena środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza według zasad obowiązujących dla celów podatkowych. W przypadku wystąpienia innych szczególnych warunków mających wpływ na okres ekonomicznej użyteczności przekazanych do używania środków trwałych: jak na przykład prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego stosuje się stawkę amortyzacyjną z uwzględnieniem przewidywanego okresu używania środka trwałego;
- wycena należności i zobowiązań: w POT, w ciągu roku obrotowego, należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji (art. 30 ust.2 pkt 2 UoR).
- 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 nieznanych osób. W POT stosuje się uproszczenie polegające na odstąpieniu od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polskiej Organizacji Turystycznej za 2018 rok

dochodowego ze względu na kryterium istotności. Różnica między wynikiem finansowym brutto a dochodem do opodatkowania – po wyeliminowaniu trwałych różnic jest nieistotna;

- 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.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią wartość otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w okresach przyszłych. Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Sporządzono dnia: 26.04.2019 r.