

**WPROWADZENIE
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Ligi Obrony Kraju
ZA OKRES 01.01.2019-31.12.2019**

1. Nazwa oraz siedziba

Liga obrony Kraju posiada siedzibę w Warszawie przy ul. Chocimskiej 14, kod pocztowy 00-791. Jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy pod numerem KRS 000086818. Posiada REGON – 007026244 oraz NIP 521-00-86-832.

2. Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Ligi Obrony Kraju (zwanej dalej LOK), wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

- ☐ kształtowanie i umacnianie w społeczeństwie, zwłaszcza wśród młodzieży, obywatelskiej postawy wobec Rzeczypospolitej Polskiej,
- ☐ prowadzenie działalności oświatowo – wychowawczej,
- ☐ wprowadzanie i utrwalanie w społeczeństwie, szczególnie wśród młodzieży, pożądanych zainteresowań nawyków i umiejętności ważnych z punktu widzenia zdolności obronnej Państwa oraz przydatnych dla przygotowania społeczeństwa do zapobiegania i ewentualnego zwalczania zagrożeń okresu pokoju,
- ☐ krzewienia kultury fizycznej i rozwoju dyscyplin sportu, w tym wyczynowego, wchodzącego w zakres zainteresowań Stowarzyszenia.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Roczne łączne sprawozdanie finansowe LOK sporządzone zostało za okres od dnia 01.01.2019r. do 31.12.2019r. i obejmuje dane zawarte w jednostkowych sprawozdaniach finansowych:

- I. Zarządu Głównego w Warszawie Oddział w Poznaniu
- II. Zarządu Głównego w Warszawie Oddział w Krakowie
- III. Dolnośląskiego Zarządu Wojewódzkiego
- IV. Kujawsko-Pomorskiego Zarządu Wojewódzkiego
- V. Lubelskiego Zarządu Wojewódzkiego
- VI. Łódzkiego Zarządu Wojewódzkiego
- VII. Małopolskiego Zarządu Wojewódzkiego
- VIII. Opolskiego Zarządu Wojewódzkiego
- IX. Podkarpackiego Zarządu Wojewódzkiego
- X. Podlaskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XI. Pomorskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XII. Śląskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XIII. Świętokrzyskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XIV. Warmińsko-Mazurskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XV. Wielkopolskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XVI. Zachodniopomorskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XVII. Lubuskiego Zarządu Wojewódzkiego
- XVIII. Mazowieckiego Zarządu Wojewódzkiego
- XIX. Ośrodka Szkolenia Morskiego
- XX. Zarządu Głównego LOK w Warszawie

4. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana przez LOK w dającej się przewidzieć przyszłości. Wpływ na realizację planowanych w LOK działań może mieć powstałe w pierwszym kwartale roku 2020 zagrożenie ze strony skutków szerzącej się epidemii koronawirusa. Informacje w tym zakresie podano w pkt. 6.2 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351).

5.1. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2) Określając czas dokonywanych odpisów amortyzacyjnych (stawkę amortyzacji) brany jest pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności majątku uwarunkowany czynnikami wynikającymi z art. 32, ust. 2 ustawy o rachunkowości. Jeżeli tak ustalona stawka amortyzacji nie różni się w sposób znaczący od wysokości stawki amortyzacyjnej określonej w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych stosuje się stawki określone przepisami prawa podatkowego. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek wprowadzono do ewidencji.
- 3) Okres amortyzowania prawa wieczystego użytkowania gruntów ustala się uwzględniając okres, którego prawo to dotyczy.
- 4) Inwestycje w postaci aktywów finansowych wycenia się na dzień ich nabycia (powstania) według cen nabycia, przy czym na dzień bilansowy ich wartość nie jest wyższa od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.
- 5) Zapasy materiałów i towarów wycenia się w ciągu roku obrotowego według rzeczywistych cen zakupu, a ich rozchody wg metody FIFO. Koszty zakupu zalicza się w ciężar kosztów działalności w miesiącu ich powstania.
- 6) Na należności przeterminowane o 12 miesięcy od daty wymagalności tworzony jest odpis aktualizujący w pełnej wartości należności.
- 7) Zapasy wyrobów gotowych na dzień bilansowy wycenia się według kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
- 8) Na dzień bilansowy niezakończone usługi szkoleniowe oraz produkcję będącą w toku procesu wydawniczego wycenia się według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.
- 9) W LOK nie tworzy się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.2 Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.



BILANS ŁĄCZNY
LIGI OBRONY KRAJU
NA DZIEŃ 31.12.2019

AKTYWA		stan na	
		31.12.2019	31.12.2018
A	AKTYWA TRWAŁE	82 952 761,20	80 235 048,91
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 734,43	15 814,73
1	Inne wartości niematerialne i prawne	19 734,43	15 814,73
II	Rzeczowe aktywa trwałe	82 933 026,77	80 219 234,18
1	Środki trwałe	78 025 039,33	67 951 001,94
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 973 758,91	8 865 347,22
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 201 814,63	50 787 526,47
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 853 672,09	1 638 875,62
d	środki transportu	5 412 563,22	6 237 680,02
e	inne środki trwałe	583 230,48	421 572,61
2	Środki trwałe w budowie	4 506 387,44	11 948 232,24
3	Zaliczki na środki w budowie	401 600,00	320 000,00
B	AKTYWA OBROTOWE	14 677 519,36	19 215 595,20
I	Zapasy	376 302,81	451 679,95
1	Materiały	293 233,22	387 954,62
2	Produkty gotowe	38 893,42	20 213,84
3	Towary	44 176,17	43 511,49
4	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	4 376 920,21	4 743 315,44
1	Należności od pozostałych jednostek	4 376 920,21	4 743 315,44
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 933 938,30	2 599 054,61
-	do 12 miesięcy	2 653 350,20	2 163 157,24
-	powyżej 12 miesięcy	280 588,10	435 897,37
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 736,95	74 214,02
c	inne	1 367 261,25	1 998 932,66
e	dochodzone na drodze sądowej	67 983,71	71 114,15
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 155 367,77	10 712 042,40
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 155 367,77	10 712 042,40
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 155 367,77	10 712 042,40
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 054 828,11	10 606 340,50
-	inne środki pieniężne	100 539,66	105 701,90
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	768 928,57	3 308 557,41
AKTYWA RAZEM		97 630 280,56	99 450 644,11

	PASYWA	stan na	
		31.12.2019	31.12.2018
A	FUNDUSZ WŁASNY	84 789 488,91	82 559 860,60
I	Fundusz podstawowy	75 980 074,75	68 192 442,73
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	6 425 845,16	6 715 024,98
III	Zysk (strata) netto	2 383 569,00	7 652 392,89
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 840 791,65	16 890 783,51
I	Zobowiązania długoterminowe	91 395,79	459 009,98
1	Wobec pozostałych jednostek	91 395,79	459 009,98
a	inne	91 395,79	459 009,98
II	Zobowiązania krótkoterminowe	6 146 629,30	5 817 197,63
1	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 031 256,37	5 668 041,67
a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 412 511,03	1 263 975,96
-	do 12 miesięcy	1 412 511,03	1 184 327,15
-	powyżej 12 miesięcy		79 648,81
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 546 987,95	1 480 830,55
c	z tytułu wynagrodzeń	938 143,41	868 760,69
d	inne	2 133 613,98	2 054 474,47
2.	Fundusze specjalne	115 372,93	149 155,96
III	Rozliczenia międzyokresowe	6 602 766,56	10 614 575,90
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 602 766,56	10 614 575,90
a	długoterminowe	4 360 829,66	3 142 665,59
b	krótkoterminowe	2 241 936,90	7 471 910,31
PASYWA RAZEM		97 630 280,56	99 450 644,11

Rachunek zysków i strat łączny
 LIGI OBRONY KRAJU

za okres od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019

	<i>wariant porównawczy</i>	2019	2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	64 012 209,87	58 351 854,41
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 183 255,50	48 823 889,61
II	Zmiana stanu produktów	17 292,78	3 768,84
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52 777,27	58 468,51
IV	Składki członków LOK	4 812 143,97	4 668 631,83
V	składki członków wspierających	484 693,14	524 879,57
VI	Refaktury	4 462 047,21	4 272 216,05
B.	Koszty działalności operacyjnej	68 557 097,34	63 406 614,93
I	Amortyzacja	5 840 857,46	5 647 110,01
II	Zużycie materiałów i energii	14 347 792,31	13 587 358,97
III	Usługi obce	18 651 721,00	14 858 537,81
IV	Podatki i opłaty	4 785 293,58	4 832 246,49
V	Wynagrodzenia	19 496 178,24	19 031 808,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 260 790,32	3 222 669,52
-	- emerytalne	1 416 657,66	1 440 834,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 145 234,98	2 192 844,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 229,45	34 038,57
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-4 544 887,47	-5 054 760,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 723 999,70	12 953 404,29
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 333 730,14	10 042 435,69
II	Dotacje	930 308,06	1 094 992,23
III	Pozostałe przychody operacyjne	1 459 961,50	1 815 976,37
E.	Pozostałe koszty operacyjne	717 887,29	265 682,07
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 493,54	31 507,71
III	Inne koszty operacyjne	666 393,75	234 174,36
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	2 461 224,94	7 632 961,70
G.	Przychody finansowe	47 917,06	65 116,85
I	Odsetki	47 917,06	65 116,85
H.	Koszty finansowe	37 340,00	34 421,66
I	Odsetki	33 462,17	34 421,66
II	Inne	3 877,83	
I.	Zysk/Strata z działalności gospodarczej	2 471 802,00	7 663 656,89
J.	Zysk/Strata brutto	2 471 802,00	7 663 656,89
K.	Podatek dochodowy	88 233,00	11 264,00
M.	Zysk/Strata netto	2 383 569,00	7 652 392,89

**Sprawozdanie łączne z przepływu środków pieniężnych Ligi Obrony Kraju
za okres od dnia 01-01-2019 do dnia 31-12-2019**

	2019	2018
A Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 788 406,77	4 744 930,68
I Zysk (strata) netto	2 383 569,00	7 652 392,89
II Korekty razem	-595 162,23	-2 907 462,21
1 Amortyzacja	5 826 716,36	5 647 110,01
2 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 333 730,14	-10 252 170,46
3 Zmiana stanu zapasów	75 377,14	1 358,98
4 Zmiana stanu należności	366 395,23	-1 019 203,30
5 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	329 431,67	-67 994,06
6 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 472 180,50	1 951 644,60
7 Inne korekty	-387 171,99	831 792,02
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + (-) II)	1 788 406,77	4 744 930,68
B Przepływy środków pieniężnych na działalności inwestycyjnej	-3 345 081,40	-3 748 898,15
I Wpływy	6 925 639,85	10 667 208,67
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 925 639,85	10 613 844,83
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		53 363,84
II Wydatki	10 270 721,25	14 416 106,82
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 270 721,25	14 224 305,82
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		191 801,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-3 345 081,40	-3 748 898,15
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I Wpływy	0,00	0,00
II Wydatki	0,00	111 823,64
3 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		111 885,11
5 Odsetki		-61,47
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0,00	-111 823,64
D Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B. III + C. III)	-1 556 674,63	884 208,89
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-1 556 674,63	884 208,89
F Środki pieniężne na początek okresu	10 712 042,40	9 827 833,51
G Środki pieniężne na koniec okresu (F + D), w tym	9 155 367,77	10 712 042,40
-o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM za okres od dnia 01-01-2019 do 31-12-2019	Stan na koniec 2019	Stan na koniec 2018
I. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	82 559 860,60	74 459 547,80
I.a. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU(BO), PO KOREKTACH	82 559 860,60	74 459 547,80
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	68 192 442,73	63 242 698,85
1.1. Zmiany funduszu	7 787 632,02	4 949 743,88
a) zwiększenie	7 787 632,02	4 949 743,88
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	75 980 074,75	68 192 442,73
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	6 715 024,98	6 952 330,63
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-289 179,82	-237 305,65
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	289 179,82	237 305,65
2.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	6 425 845,16	6 715 024,98
3. Wynik netto	2 383 569,00	7 652 392,89
a) zysk netto	2 383 569,00	7 652 392,89
II. FUNDUSZ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	84 789 488,91	82 559 860,60
III. FUNDUSZ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	84 789 488,91	82 559 860,60

**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 trwałe brutto

Tytuł	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	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 przejęcia 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

<u>Wyszczególnienie</u>	<u>Kwota</u>
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:		
ubezp. 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

płk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA