

WPROWADZENIE
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Ligi Obrony Kraju
ZA OKRES 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

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 01.01.2021r. do 31.12.2021r. 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

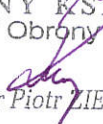
Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana przez LOK w dającej się przewidzieć przyszłości. Kierownictwo jednostki jest świadome ryzyk i zagrożeń związanych m.in. z niekorzystnym kształtowaniem się w roku 2022 ogólnogospodarczej sytuacji makroekonomicznej spowodowanej działaniami wojennymi za wschodnią granicą Polski, efektami pandemii koronawirusa oraz innymi czynnikami (w tym narastającą inflacją).

Kierownictwo jednostki nastawione na podejmowanie bieżących działań minimalizujących negatywny wpływ niekorzystnej sytuacji na jednostkę, potwierdza, iż na dzień bilansowy nie występują przesłanki, które świadczyłyby o występowaniu istotnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217).

- a) rachunek zysków i strat został sporządzony w wariancie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią;
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) środki trwałe w budowie w wysokości poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- d) inwestycje długoterminowe wg ceny nabycia zaktualizowanej do ceny możliwej do uzyskania;
- e) inwestycje krótkoterminowe inne niż środki pieniężne według ceny rynkowej;
- f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie niższych od cen ich sprzedaży netto;
- g) rozchód rzeczowych składników obrotowych wyceniany jest wg cen nabycia – „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”;
- h) należności w kwocie wymagalnej zapłaty (tj. łącznie z należnymi odsetkami) z zachowaniem ostrożności;
- i) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty (tj. łącznie z należnymi odsetkami);
- j) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

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

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju

Jerzy SALAMUCHA

BILANS
LIGI OBRONY KRAJU
za okres od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021

AKTYWA		stan na	
		31.12.2021	31.12.2020
A	AKTYWA TRWAŁE	85 490 895,45	83 356 619,50
I.	Wartości niematerialne i prawne	21 219,09	27 094,23
1	Inne wartości niematerialne i prawne	21 219,09	27 094,23
II	Rzeczowe aktywa trwałe	85 354 444,24	83 219 041,27
1	Środki trwałe	75 792 836,82	78 653 663,08
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 056 019,58	7 343 591,04
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 814 264,73	64 283 180,94
c	urządzenia techniczne i maszyny	2 465 054,97	2 377 158,98
d	środki transportu	2 821 242,06	4 110 088,06
e	inne środki trwałe	636 255,48	539 644,06
2	Środki trwałe w budowie	8 954 307,42	4 061 478,19
3	Zaliczki na środki w budowie	607 300,00	503 900,00
V	Długoterminowe rozliczenia	115 232,12	110 484,00
2	Inne rozliczenia międzyokresow	115 232,12	110 484,00
B	AKTYWA OBROTOWE	18 126 771,43	19 025 445,65
I	Zapasy	287 636,18	315 593,66
1	Materiały	262 632,20	224 697,43
2	Produkty gotowe	0,00	23 734,28
3	Towary	25 003,98	47 351,93
4	Zaliczki na dostawy	0,00	19 810,02
II.	Należności krótkoterminowe	6 014 701,48	5 823 889,60
1	Należności od pozostałych jednostek	6 014 701,48	5 823 889,60
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 453 096,88	3 493 573,91
-	do 12 miesięcy	4 228 883,75	3 180 311,71
-	powyżej 12 miesięcy	224 213,13	313 262,20
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	117 934,35	9 131,02
c	inne	1 396 280,03	2 256 070,53
d	dochodzone na drodze sądowej	47 390,22	65 114,14
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 524 759,36	12 123 979,53
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 524 759,36	12 123 979,53
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 524 759,36	12 123 979,53
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 423 300,33	12 023 385,23
-	inne środki pieniężne	101 459,03	100 594,30
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	299 674,41	761 982,86
AKTYWA RAZEM		103 617 666,88	102 382 065,15

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

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA

BILANS
LIGI OBRONY KRAJU
za okres od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021

	PASYWA	stan na	
		31.12.2021	31.12.2020
A	FUNDUSZ WŁASNY	91 333 070,46	88 682 692,08
I	Fundusz podstawowy	82 924 777,93	78 443 087,02
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	5 820 439,45	6 346 401,89
III	Zysk (strata) netto	2 587 853,08	3 893 203,17
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 284 596,42	13 699 373,07
I	Zobowiązania długoterminowe	385 805,12	80 464,71
1	Wobec pozostałych jednostek	385 805,12	80 464,71
a	kredyty i pożyczki	306 176,53	80 464,71
b	Inne	79 628,59	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe	6 952 361,36	7 671 950,81
1	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 877 431,51	7 567 162,63
a	kredyty i pożyczki	612 353,04	2 208 094,00
b	Z tytułu dostaw i usług	1 734 544,20	1 309 803,04
-	do 12 miesięcy	1 734 544,20	1 309 803,04
c	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 428 702,56	1 145 031,57
d	z tytułu wynagrodzeń	905 443,70	873 666,71
e	inne	2 196 388,01	2 030 567,31
2.	Fundusze specjalne	74 929,85	104 788,18
III	Rozliczenia międzyokresowe	4 946 429,94	5 946 957,55
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 946 429,94	5 946 957,55
a	długoterminowe	3 494 257,75	4 150 053,92
b	krótkoterminowe	1 452 172,19	1 796 903,63
PASYWA RAZEM		103 617 666,88	102 382 065,15

dyrektor Pionu Ekonomiczno-Finansowego
Biura Zarządu Głównego
GŁÓWNY KASJER GŁÓWNY
Ligi Obrony Kraju

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA

Rachunek zysków i strat

LIGI OBRONY KRAJU

za okres od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021

	wariant porównawczy	2021	2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	57 400 695,17	48 418 299,09
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 599 421,97	39 158 647,94
II	Zmiana stanu produktów	-36 835,07	-12 547,28
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 413,25	65 945,05
IV	Składki członków LOK	5 164 524,12	3 934 198,10
V	składki członków wspierających	616 620,37	569 597,06
VI	Refaktury	5 022 550,53	4 702 458,22
B.	Koszty działalności operacyjnej	62 528 036,83	53 556 972,32
I	Amortyzacja	5 724 111,59	5 776 519,25
II	Zużycie materiałów i energii	13 379 261,56	10 836 487,49
III	Usługi obce	14 436 134,06	10 738 811,85
IV	Podatki i opłaty	5 230 641,48	4 871 705,09
V	Wynagrodzenia	18 715 937,64	16 770 534,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 238 496,39	2 877 311,70
-	- emerytalne	1 416 395,58	1 328 433,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 783 465,55	1 666 951,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 988,56	18 650,68
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-5 127 341,66	-5 138 673,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 289 104,05	9 346 020,39
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 743 202,58	6 625 015,25
II	Dotacje	826 120,25	1 349 763,13
III	Pozostałe przychody operacyjne	2 719 781,22	1 371 242,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne	531 042,13	183 121,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	90 954,07	0,00
III	Inne koszty operacyjne	440 088,06	183 121,06
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	2 630 720,26	4 024 226,10
G.	Przychody finansowe	13 591,59	19 072,48
I	Odsetki	13 591,59	19 072,48
H.	Koszty finansowe	30 016,77	22 927,82
I	Odsetki	30 016,77	22 927,82
I.	Zysk/Strata z działalności gospodarczej	2 614 295,08	4 020 370,76
J.	Zysk/Strata brutto	2 614 295,08	4 020 370,76
K.	Podatek dochodowy	26 442,00	127 167,59
M.	Zysk/Strata netto	2 587 853,08	3 893 203,17

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

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM za okres od dnia 01-01-2021 do 31-12-2021	Stan na koniec 2021	Stan na koniec 2020
I. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	88 682 692,08	84 789 488,91
I.a. FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU(BO), PO KOREKTACH	88 682 692,08	84 789 488,91
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	78 443 087,02	75 980 074,75
1.1. Zmiany funduszu	4 481 690,91	2 463 012,27
a) zwiększenie	4 481 690,91	2 463 012,27
b) zmniejszenie	0,00	0,00
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	82 924 777,93	78 443 087,02
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	6 346 401,89	6 425 845,16
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-525 962,44	-79 443,27
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	525 962,44	79 443,27
2.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 820 439,45	6 346 401,89
3. Wynik netto	2 587 853,08	3 893 203,17
a) zysk netto	2 587 853,08	3 893 203,17
II. FUNDUSZ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	91 333 070,46	88 682 692,08
III. FUNDUSZ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	91 333 070,46	88 682 692,08

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

plk (r.) mgr Piotr LIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA

**Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
za okres od dnia 01-01-2021 do dnia 31-12-2021**

		2021	2020
A	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 760 452,13	296 132,37
I	Zysk (strata) netto	2 587 853,08	3 893 203,17
II	Korekty razem	172 599,05	-3 597 070,80
1	Amortyzacja	5 724 111,59	5 776 519,25
2	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 743 202,58	-6 625 015,25
3	Zmiana stanu zapasów	27 957,48	60 709,15
4	Zmiana stanu należności	-190 811,88	-1 446 969,39
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	876 151,51	-682 772,49
6	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-538 219,16	-759 347,30
7	Inne korekty	-983 387,91	79 805,23
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + (-) II)	2 760 452,13	296 132,37
B	Przepływy środków pieniężnych na działalności inwestycyjnej	-3 053 495,78	464 385,39
I	Wpływy	5 737 766,10	9 741 549,83
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 737 766,10	9 741 549,83
II	Wydatki	8 791 261,88	9 277 164,44
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 687 861,88	9 277 164,44
2	Inne wydatki inwestycyjne	103 400,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-3 053 495,78	464 385,39
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-306 176,52	2 208 094,00
I	Wpływy	0,00	2 208 094,00
1	Kredyty i pożyczki	0,00	2 208 094,00
II	Wydatki	306 176,52	0,00
1	Spląty kredytów i pożyczek	306 176,52	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-306 176,52	2 208 094,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III + B. III + C. III)	-599 220,17	2 968 611,76
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-599 220,17	2 968 611,76
F	Środki pieniężne na początek okresu	12 123 979,53	9 155 367,77
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F + D), w tym	11 524 759,36	12 123 979,53
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	12 087,32

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

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SALAMUCHA

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Ligii Obrony Kraju
ZA OKRES 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**

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, rozchodu, 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	Grunty (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 01-01-2021 (BO)	13 124 566,55	108 551 063,50	11 206 468,90	23 906 639,07	5 772 572,39	162 561 310,41
2. Zwiększenia	203 368,28	2 768 886,48	853 606,96	476 871,61	581 336,36	4 884 069,69
a) zakup środków trwałych	203 368,28	102 857,48	670 964,11	166 034,73	401 698,82	1 544 923,42
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	1 863 981,22	46 112,38	240 758,02	16 811,34	2 167 662,96
c) ujawnienia (inventaryzacja)	0,00	31 190,00	0,00	0,00	0,00	31 190,00
d) pozostałe	0,00	770 857,78	136 530,47	70 078,86	162 826,20	1 140 293,31
3. Zmniejszenia	147 841,04	2 968 662,50	461 411,26	1 312 321,43	91 421,49	4 981 657,72
a) sprzedaż	147 841,04	2 187 783,28	30 472,04	1 102 424,29	3 084,40	3 471 605,05
b) likwidacja środków trwałych	0,00	14 520,00	47 352,92	1 381,14	33 430,15	96 684,21
c) pozostałe	0,00	766 359,22	383 586,30	208 516,00	54 906,94	1 413 368,46
4. Wartość brutto środków trwałych na 31-12-2021 (BZ)	13 180 093,79	108 351 287,48	11 598 664,60	23 071 189,25	6 262 487,26	162 463 722,38

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 01.01.2021 (BO)	5 780 975,51	44 267 882,56	8 829 309,92	19 796 551,01	5 232 928,33	83 907 647,33
2. Zwiększenia	404 224,17	3 137 281,61	710 582,27	1 746 808,08	479 254,19	6 478 150,32
a) naliczenie umorzenia, w tym:	404 224,17	2 663 515,21	621 247,59	1 688 063,36	338 160,65	5 715 210,98
- nie stanowiące KUP	306 811,17	0,00	0,00	0,00	0,00	306 811,17
b) pozostałe	0,00	473 766,40	89 334,68	58 744,72	141 093,54	762 939,34
3. Zmniejszenia	61 125,47	1 868 141,42	406 282,56	1 293 411,90	85 950,74	3 714 912,09
a) sprzedaż	61 125,47	1 366 278,85	28 803,34	1 086 322,35	84,40	2 542 614,41
b) likwidacja	0,00	14 520,00	47 352,92	1 381,14	35 380,15	98 634,21
c) pozostałe	0,00	487 342,57	330 126,30	205 708,41	50 486,19	1 073 663,47
4. Umorzenie środków trwałych na 31.12.2021 (BZ)	6 124 074,21	45 537 022,75	9 133 609,63	20 249 947,19	5 626 231,78	86 670 885,56
5. Wartość netto środków trwałych na 01.01.2021 (BO)	7 343 591,04	64 283 180,94	2 377 158,98	4 110 088,06	539 644,06	78 653 663,08
6. Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021 (BZ)	7 056 019,58	62 814 264,73	2 465 054,97	2 821 242,06	636 255,48	75 792 836,82

Tabela nr 3. Środki trwałe w budowie

	Tytuł	Stan na 01-01-2021 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2021 (BZ)
1.	Środki trwałe w budowie	4 061 478,19	7 136 064,05	2 243 234,82	8 954 307,42
2.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	503 900,00	103 400,00	0,00	607 300,00

Tabel nr 4. Wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Oprogramowanie komputerów	Licencje	Prawa autorskie i pokrewne	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto WNiP na 01-01-2021 (BO)	529 507,26	14 965,00	0,00	0,00	544 472,26
2. Zwiększenia	6 874,41	0,00	0,00	26 367,16	33 241,57
a) zakup	6 874,41	0,00	0,00	0,00	6 874,41
b) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	26 367,16	26 367,16
3. Zmniejszenia	44 105,65	0,00	0,00	0,00	44 105,65
a) likwidacja	44 105,65	0,00	0,00	0,00	44 105,65
b) pozostałe	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto WNiP na 31-12-2021 (BZ)	492 276,02	14 965,00	0,00	26 367,16	533 608,18

Tabel nr 5. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Oprogramowanie komputerów	Licencje	Prawa autorskie i pokrewne	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01-01-2021 (BO)	515 243,03	2 135,00	0,00	0,00	517 378,03
2. Zwiększenia	8 900,61	3 848,94	0,00	26 367,16	39 116,71
a) naliczenie umorzenia , w tym	8 900,61	0,00	0,00	0,00	8 900,61
b) pozostałe	0,00	3 848,94	0,00	26 367,16	30 216,10
3. Zmniejszenia	58 326,76	0,00	0,00	0,00	44 105,65
a) likwidacja	44 105,65	0,00	0,00	0,00	44 105,65
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na 31-12-2021 (BZ)	480 037,99	5 983,94	0,00	26 367,16	512 389,09
5. Wartość netto WNiP na 01-01-2021 (BO)	14 264,23	12 830,00	0,00	0,00	27 094,23
6. Wartość netto WNiP na 31-12-2021 (BZ)	12 238,03	8 981,06	0,00	0,00	21 219,09

Inwestycje długoterminowe nie występują w jednostce.

Pkt 1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie występują w jednostce odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Pkt 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

- a) wg stanu na 31.12.2020 3 785 491,91
- b) wg stanu na 31.12.2021 3 785 491,91

Pkt 1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

W jednostce nie występują nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Pkt 1.5 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

Pkt 1.6. Dane o odpisach aktualizujących należności

Kierując się zasadą ostrożności w roku 2021 Jednostka utworzyła odpisy aktualizujące należności na łączną kwotę 90 954,07 zł w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Pkt 1.7. 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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na 01.01.2021	78 443 087,02
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku z tytułu	10 502 290,91
a) Zysk za 2020 rok	3 893 203,17
b) Netto zlikwidowanych lub sprzedanych środków trwałych, które podlegały aktualizacji	525 962,44
c) inne	6 083 125,30
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku z tego:	6 020 600,00
a) Narzuty na FC za 2021 rok	6 020 600,00
4. Stan funduszu na koniec roku	82 924 777,93

Tabela nr 7. Pozostałe fundusz

Konto	Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na koniec roku
807	Fundusz z aktualizacji wyceny	6 346 401,89		525 962,44	5 820 439,45
809	Fundusz wydatkowanej pomocy bezzwrotnej		6 642 435,50	6 642 435,50	
851	Fundusz świadczeń socjalnych	104 788,18	115 195,67	145 054,00	74 929,85
859	Inne fundusz /FC/		6 020 600,00	6 020 600,00	

Pkt 1.8. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto za 2021 rok proponuje się poprzez zwiększenie funduszu własnego przeznaczyć na działalność statutową LOK.

Pkt 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W LOK w roku 2020 i 2021 nie wystąpiły rezerwy.

Pkt 1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty (do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat)

Tabela nr 8. Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na 31.12.2021	do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
RAZEM w tym:	385 805,12		79 628,59	
kredyty bankowe i pożyczki	306 176,53	306 176,53		
pozostałe	79 628,59		79 628,59	

Pkt 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

Pkt 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 9 Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń międzyokresowych na 01-01-2021 (BO)	Wartość rozliczeń międzyokresowych na 31-12-2021 (BZ)
I. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu) w tym:	761 982,86	299 674,41
1. Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	19 766,38
2. Koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
3. Opłacone z góry czynsze	5 302,74	17 029,01
4. Opłacona z góry prenumerata czasopism i innych publikacji	6 849,00	3 196,72
5. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	89 568,37	95 974,21
6. Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	610 815,91	77 639,04
7. Inne	49 446,84	86 069,05
IV. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV pasywów bilansu) w tym:	5 946 957,55	4 946 429,94
1. Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	14 001,54	670,48
2. Pobrane z góry wpłaty	1 114 933,94	1 370 428,53
3. Pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 818 022,07	3 575 330,93

W LOK w roku 2021, ani poprzednim nie występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Pkt 1.13. Opis powiązań, w sytuacji, gdy składnik aktywów lub pasywów wykazywany jest w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

W podziale na część krótko (612 353,04) i długoterminową (306 176,53) jest wykazana spłacana w 18 miesięcznych ratach (6 rat zapłacono w roku 2021) nieumorzona subwencja PFR. Stanowi ona zobowiązania bilansowe, pozycję : kredyty i pożyczki.

Pkt 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na dzień bilansowy 31.12.2021 nie występują w LOK zobowiązania warunkowe.

Pkt 1.15. Środki pieniężne zgromadzone na wyodrębnionym rachunku VAT

Na dzień bilansowy 2021 łączna wartość środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionych rachunkach VAT wszystkich oddziałów i jednostek organizacyjnych LOK stanowi kwotę 0 zł

Pkt 2.

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

Tabela nr 10. Przychody działalności statutowej - struktura

wyszczególnienie	przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
przychody razem:	57 882 606,52	100,00	65 714 148,29	100,00
z tego;				
1. Przychody z działalności statutowej	8 607 659,00	14,87	10 901 285,43	16,59
w tym:				
przychody netto ze sprzedaży	2 619 998,91	4,53	3 193 392,83	4,86
pozyskane śr. pożytku publicznego w ramach 1 %	81 051,60	0,14	93 040,96	0,14
składki członkowskie	3 934 198,10	6,80	5 164 524,12	7,86
składki członków wspierających	569 597,06	0,98	616 620,37	0,94
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 400,00	0,02	56 300,00	0,09
dotacje	788 253,00	1,36	826 120,25	1,26
inne przychody operacyjne	595 723,24	1,03	939 833,76	1,43
przychody finansowe	769,69	0,00	1 178,40	0,00
refaktury	5 667,40	0,01	206,20	0,00
inne		0,00	10 068,54	0,02
2. Przychody z działalności gospodarczej	49 274 947,52	85,13	54 812 862,86	83,41

Pkt 2.2. Informacja o kosztach rodzajowych oraz kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Tabela nr 11. Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2021	Rok 2020
I.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
II.	Koszty rodzajowe	62 562 048,27	68 527 867,89
1.	Zużycie materiałów i energii	13 379 261,56	14 347 792,31
2.	Usługi obce	14 436 134,06	18 651 721,00
3.	Wynagrodzenia	18 715 937,64	19 496 178,24
4.	Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	3 238 496,39	3 260 790,32
-	emerytalne	1 416 395,58	1 416 657,66
5.	Amortyzacja	5 724 111,59	5 840 857,46
6.	Podatki i opłaty	5 230 641,48	4 785 293,58
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 783 465,55	2 145 234,98
	Razem:	62 562 048,27	68 527 867,89

Tabela nr 12. Struktura kosztów działalności statutowej

Wyszczególnienie	koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem	53 877 562,91	100,00%	63 174 446,00	100,00%
z tego				
1. Koszt realizacji zadań statutowych	13 635 045,85	25,31%	16 148 648,52	25,56%
z tego:				
działalność organizacyjno- statutowa	1 810 302,43	3,36%	1 992 931,35	3,15%
szkolenie łączności	112 104,10	0,21%	126 459,28	0,20%
szkolenie wodne	846 579,63	1,57%	962 813,54	1,52%
szkolenie podwodne	421 990,83	0,78%	646 195,01	1,02%
szkolenie modelarskie	126 602,53	0,23%	146 462,78	0,23%
szkolenie obronne	6 612 623,77	12,27%	8 399 208,66	13,30%
utrzymanie biura zarządu	1 819 972,79	3,38%	1 861 893,40	2,95%
koszty stałe	1 669 355,43	3,10%	1 918 786,90	3,04%
koszty finansowe	149 063,69	0,28%	18 892,41	0,03%
Pożytek 1%	66 450,65	0,12%	75 005,19	0,12%
straty nadzwyczajne		0,00%		0,00%
2. Koszty działalności gospodarczej	40 242 517,06	74,69%	47 025 797,48	74,44%

Pkt 2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2021 w LOK nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość środków trwałych i nie występują takie odpisy z lat poprzednich.

Pkt 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2021 nie były tworzone odpisy aktualizujące zapasy, nie występują też takie odpisy według stanu na dzień bilansowy roku poprzedniego.

Pkt 2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W LOK w roku 2021 nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze związane z zaniechaniem określonych typów działalności i nie są takie zdarzenia przewidziane w roku 2022.

Pkt 2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**Tabela nr 11. Różnice między wynikiem finansowym, a podstawą opodatkowania**

1.	Przychody podatkowe	65 713 942,09
2.	Koszty podatkowe	62 273 526,76
3.	Dochód podatkowy	3 440 415,33
4.	Dochody (przychody) z zwolnione z opodatkowania zgodnie z CIT 8/0	3 440 415,33
a)	dotyczące OPP	75 005,19
b)	przeznaczone na działalność statutową	2 539 289,89
c)	dotacje otrzymane z budżetu państwa	826 120,25
5.	Podstawa opodatkowania (dochód przeznaczonym, a nie wydatkowany na działalność statutową)	132 521
6.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	26 442

Pkt 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W LOK nie wystąpiły w 2021 r. nakłady na wytworzenie środków trwałych we własnym zakresie.

Pkt 2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Tabela nr 12. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w roku 2021	Planowane na rok 2022
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 874,41	10.000,00
2.	Środki trwałe, w tym:	1 544 923,42	409 500,00
	- służące ochronie środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	7 136 064,05	6 000 000,00
	- służące ochronie środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem:		8 687 861,88	6 419 500,00

Pkt 2.9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły w roku 2021 w LOK zdarzenia incydentalne.

Pkt 3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 nie występują wartości nominowane w walutach obcych, wymagające przeliczenia na PLN.

Pkt 4. 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

Wyszczególnienie	na 01.01.2021 rok	na 31.12.2021 rok
Środki pieniężne:	12 123 979,53	11 524 759,36
środki pieniężne w kasie	512 398,22	437 850,21
środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 534 166,27	10 985 390,86
pozostałe środki pieniężne: środki pieniężne w drodze, fundusz socjalny	77 415,04	101 518,29

Nie występują różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Pkt 5.

Pkt 5.1. 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 5.2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Tabel nr 14. Struktura zatrudnienia

wyszczególnienie wg grup zawodowych	etat	umowa
zatrudnienie razem	228,4	585,52
z tego:		
osoby bezpośrednio wykonujące zadania działalności statutowej	44,44	180,2
w tym:		
magazynier sprzętu uzbrojenia	7,26	61,9
specjalista ds. statutowych	20,08	31,3
pozostali	17,1	97,5
osoby bezpośrednio wykonujące zadania działalności gospodarczej	22,29	318,5
w tym:		
instruktor nauki zawodu	3,46	252
mechanik - diagnosta	18,5	7,5
inni	0,33	59
pracownicy obsługi	73,47	82,57
w tym:		
specj. ds. pracowniczych	3	0
księgowa	24,75	2,5
specj. ds. szkolenia	33,67	2
dozorca - portier		4
inni	12,05	74,07
pracownicy kierownictwa	85,2	1
w tym:		
Gł. Księgowy	7,3	1
kierownik OSZK	49,1	
pozostali pracownicy	27,8	
pozostali pracownicy	4	3,25
w tym:		
uczniowie		
Inni	12,90	3,3

Pkt 5.3. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- inne usługi atestacyjne,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego badającego łączne roczne sprawozdanie finansowe LOK za rok 2021 wynosi zł. 19.000 netto. W 2021 r. biegły nie wykonywał na rzecz LOK innych usług.

Pkt 6.

Pkt 6.1. 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

W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 nie występują przychody i/lub koszty dotyczące lat ubiegłych, nieuwjęte w zatwierdzonych sprawozdaniach za lata poprzedzające rok 2021, które zostałyby odniesione na fundusz własny.

Pkt 6.2. 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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy LOK.

Pkt 6.3. *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 wystąpiły zmiany polityki rachunkowości LOK.

Pkt 6.4. *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy i rok poprzedni są porównywalne.

Pkt 7. *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*

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego kierownictwo jednostki na podstawie analizy zagrożeń wskazanych we wprowadzeniu do sprawozdania przyjmuje, że kontynuacja działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2021 roku nie jest istotnie zagrożona.

Jednostka na bieżąco monitoruje wpływ aktualnej sytuacji ogólnogospodarczej na prowadzoną działalność.

Jednostka, po przeprowadzonej analizie, nie widzi obecnie istotnego ryzyka utraty wartości aktywów, nie odnotowano również znaczącej zmiany w spłacie należności. Jednostka posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie działalności, w tym regulowanie na czas zobowiązań.

Pkt 8. *Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki*

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

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach do łącznego sprawozdania finansowego LOK nie odniesiono się do zagadnień wymienionych w następujących wymienionych pozycjach dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem, które nie dotyczą LOK lub w latach 2020 i 2021 w LOK nie wystąpiły.

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

plk (r.) mgr Piotr ZIELASKOWSKI

PREZES
Ligi Obrony Kraju
Jerzy SZALAMUCHA