

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

POLSKIEGO ZWIĄZKU MOTOROWEGO
z siedzibą w Warszawie, ul. Kazimierzowska 66

za okres od 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

na które składają się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat

Rachunek przepływów pieniężnych

Zmiany w funduszu własnym

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie: Magdalena Kołodziejczyk

Dyrektor Biura Finansów i Administracji Główny Księgowy

Warszawa 15.05.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część I

Objaśnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych;

Wyszczególnienie	Grunty gr. 0	Budynki i budowle gr. 1 - 2	Urząd. techniczne i maszyny gr. 3 - 6	Środki transportu gr. 7	Inne środki trwałe gr. 8	Razem
A. Wartość początkowa środków trwałych stan na 01.01.2022	2 296 172,07	5 552 516,07	2 275 760,21	783 960,55	1 424 733,12	12 333 142,02
+ zwiększenie	-	12 523,86	128 054,28	125 878,99	25 233,73	291 690,86
- zmniejszenie	-	-	37 654,90	61 810,26	1 900,64	101 365,80
-przemieszczenie	-	-	-	-	-	-
= stan na 31.12.2022	2 296 172,07	5 565 039,93	2 366 159,59	848 029,28	1 448 066,21	12 523 467,08
B. Umorzenia stan na 01.01.2022	2 184 916,07	2 190 481,70	1 992 593,51	378 965,47	1 100 665,69	7 847 622,44
+ umorzenia bieżące podlegające amortyzacji	0,00	136 202,12	115 170,77	98 688,71	116 980,27	467 041,87
- inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu umorzonych, sprzedanych i zlikwidowanych środków	-	-	37 654,90	61 810,26	1 900,64	101 365,80
= stan na 31.12.2022	2 184 916,07	2 326 683,82	2 070 109,38	415 843,92	1 215 745,32	8 213 298,51
C. Wartość księgową netto	111 256,00	3 238 356,11	296 050,21	432 185,36	232 320,89	4 310 168,57
D. Wartość netto razem - środki trwałe na 31.12.2022	111 256,00	3 238 356,11	296 050,21	432 185,36	232 320,89	4 310 168,57

2. Inwestycje w nieruchomości;

Wyszczególnienie	Grunty gr. 0	Budynki i budowle gr. 1 - 2	Urząd. techniczne i maszyny gr. 3 - 6	Środki transportu gr. 7	Inne środki trwałe gr. 8	Razem
A. Wartość początkowa środków trwałych stan na 01.01.2022	15 984 222,36	110 610 920,68	6 380 844,27	-	284 770,06	133 260 757,37
+ zwiększenie	289 605,01	1 141 204,77	453 348,09	-	-	1 884 157,87
- zmniejszenie	362 489,02	255 438,52	178 646,00	-	-	796 573,54
+ przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
= stan na 31.12.2022	15 911 338,35	111 496 686,93	6 655 546,36	-	284 770,06	134 348 341,70
B. Umorzenia stan na 01.01.2022	11 234 710,28	56 806 794,57	4 095 310,03	-	216 966,77	72 353 781,65
+ umorzenia bieżące podlegające amortyzacji	72 016,89	2 929 949,30	353 853,73	-	20 753,93	3 376 573,85
+ inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu umorzonych, sprzedanych i zlikwidowanych środków	359 363,21	203 363,94	161 864,50	-	-	724 591,65
= stan na 31.12.2022	10 947 363,96	59 533 379,93	4 287 299,26	-	237 720,70	75 005 763,85
C. Wartość księgową netto	4 963 974,39	51 963 307,00	2 368 247,10	-	47 049,36	59 342 577,85
D. Wartość netto razem - środki trwałe na 31.12.2022	4 963 974,39	51 963 307,00	2 368 247,10	-	47 049,36	59 342 577,85

3. Zmiany w ciągu roku obrotowego środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A. Wartość początkowa środków trwałych w budowie	857 723,43	886 217,02
+ zwiększenie wartości początkowej	2 072 476,22	3 121 132,79
- zmniejszenie wartości początkowej	2 405 938,05	3 149 626,38
B. Wartość końcowa środków trwałych w budowie	524 261,60	857 723,43

4. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych;

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
A. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych - stan na 01.01.2022	-	-	323 843,58	-	323 843,58
+ zwiększenie wartości początkowej	-	-	230 089,32	-	230 089,32
- zmniejszenie wartości początkowej	-	-	1 063,95	-	1 063,95
Stan na koniec roku - 31.12.2022	-	-	552 868,95	-	552 868,95
B. Dotychczasowe umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - stan na 01.01.2022	-	-	219 423,08	-	219 423,08
+ zwiększenia umorzeń	-	-	32 997,18	-	32 997,18
- zmniejszenia umorzeń	-	-	1 063,95	-	1 063,95
Stan na koniec roku - 31.12.2022	-	-	251 356,31	-	251 356,31
C. Wartość księgowa netto ZG PZM	-	-	301 512,64	-	301 512,64

5. Informacja o gruntach użytkowanych wieczysto;

Wartość księgowa w zł:

Lp.	Miejsce położenia nieruchomości / użytkowania	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku brutto	Umorzenie	Stan na koniec roku netto
1	Białystok	459 627,78	-	-	459 627,78	459 627,78	-
2	Bydgoszcz	1 191 187,17	-	-	1 191 187,17	1 191 187,17	-
4	Gdynia	989 697,10	-	-	989 697,10	989 697,10	-
5	Katowice	406 252,00	2 292,00	6 135,70	402 408,30	258 764,22	143 644,08
6	Kraków	308 689,36	-	-	308 689,36	308 689,36	-
7	Lublin	2 383 125,92	-	-	2 383 125,92	2 383 125,92	-
8	Łódź	591 536,67	-	-	591 536,67	526 201,66	65 335,01
9	Olsztyn	1 283 861,12	-	-	1 283 861,12	1 283 861,12	-
10	Opole	536 098,00	-	-	536 098,00	536 098,00	-
11	Poznań	1 309 272,31	-	310 268,00	999 004,31	964 069,34	34 934,97
12	Wrocław	1 713 763,41	-	38 310,68	1 675 452,73	1 190 647,66	484 805,07
13	Holding	1 179 481,00	-	7 774,64	1 171 706,36	855 394,63	316 311,73
14	Zarząd Główny	2 184 916,07	-	-	2 184 916,07	2 184 916,07	-
	RAZEM	14 537 507,91	2 292,00	362 489,02	14 177 310,89	13 132 280,03	1 045 030,86

6. Grunty w wieczystym użytkowaniu w m²;

Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu wynosi:

14 177 310,89 zł

Odpowiada to łącznej powierzchni: **482 974 m²**

7. Informacja o gruntach własnych;

Wartość księgowa w zł:

Lp.	Miejsce położenia nieruchomości / użytkowania	Stan na początek roku w zł	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku w zł
1	Białystok	99 648,00	-	-	99 648,00
2	Bydgoszcz	1 351 103,50	-	-	1 351 103,50
3	Gdynia	1 304 725,84	-	-	1 304 725,84
4	Katowice	9 984,00	-	-	9 984,00
5	Kraków	68 157,43	-	-	68 157,43
6	Lublin	187 972,76	-	-	187 972,76
7	Łódź	6 256,55	-	-	6 256,55
8	Olsztyn	324 403,00	-	-	324 403,00
9	Opole	150 698,69	-	-	150 698,69
10	Poznań	91 916,75	-	-	91 916,75
11	Wrocław	0,00	287 313,01	-	287 313,01
12	Holding	36 764,00	-	-	36 764,00
13	Zarząd Główny	111 256,00	-	-	111 256,00
	Razem	3 742 886,52	287 313,01	0,00	4 030 199,53

Grunty własne w m²:

185 941

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości:

2 075 327,66 zł

9. Planowane nakłady inwestycyjne na 2023 rok wynoszą 2.500.000 zł.

Kwota ta może ulec zmniejszeniu lub zwiększeniu w zależności od sfinalizowania sprzedaży nieruchomości PZM i uzyskania środków do sfinansowania zamierzeń inwestycyjnych.

10. Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje) razem:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Stan na początek roku	Zwiększenia z tyt.: - nabycia, - aktualizacji, - inne	Zmniejszenia z tyt.: - sprzedaży, - aktualizacji, - umorzenia, - inne	Stan na koniec roku
Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje) razem: <i>z tego:</i>	52 395 024,66	6 333 247,60	4 375 688,70	54 352 583,56
A. w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
1. udziały	-	-	-	-
2. akcje	-	-	-	-
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	52 339 649,66	6 333 247,60	4 375 688,70	54 297 208,56
1. udziały i akcje oraz dopłaty zwrotne wycenione metodą praw własności	52 339 649,66	6 333 247,60	4 375 688,70	54 297 208,56
<i>w tym, w związku z:</i>	-	-	-	-
- zwiększeniem liczby udziałów	-	-	-	-
- zyskami spółek	-	5 771 091,60	-	-
- stratami spółek	-	-	1 095 439,54	-
- wpłatami z tyt. odpisu z zysku na dział. statut. i wniesienie/zwroty dopłat do kapitału	-	-	2 423 000,00	-
- zwrotem dopłat do kapitału	-	562 156,00	857 249,16	-
- korekta wyceny	-	-	-	-
C. w pozostałych jednostkach	55 375,00	-	-	55 375,00
1. udziały	-	-	-	-
2. akcje	55 375,00	-	-	55 375,00

a) PZM na 31.12.2022 r. posiada w 14 spółkach z o.o. następujące udziały:

Lp.	Udziały w Spółkach PZM i pozostałych	Wartość według wyceny na 31.12.2022 r.	Wartość w cenach nabycia w zł	Wartość nominalna w zł (zg z aktem notarialnym)	Ilość udziałów	Wartość udziału	% udziału
1	PZM OZDG Białystok	63 610,13	201 145,00	201 145,00	245	821,00	100,00
2	PZM OZDG Bydgoszcz	4 806 952,91	285 544,08	285 544,08	552	517,29	100,00
3	PZM OZDG Gdynia	4 040 021,93	1 788 200,00	2 615 800,00	2 378	1 100,00	100,00
4	PZM OZDG Katowice	3 767 541,68	298 262,04	298 262,04	254	1 174,26	100,00
5	PZM OZDG Kraków	3 686 446,36	3 988 587,79	5 647 800,00	9 413	600,00	100,00
6	PZM OZDG Lublin	2 485 797,46	514 103,07	514 103,07	759	677,34	100,00
7	PZM OZDG Łódź	3 620 810,94	466 130,00	326 260,00	550	593,20	100,00
8	PZM OZDG Olsztyn	5 333 547,70	372 753,00	372 753,00	499	747,00	100,00
9	PZM OZDG Opole	4 340 082,62	119 821,02	119 821,02	213	562,54	100,00
10	PZM OZDG Poznań	5 895 681,26	708 600,00	708 600,00	1 181	600,00	100,00
11	PZM OZDG Wrocław	2 000 191,91	320 235,12	320 235,12	486	658,92	100,00
12	PZM Holding	1 296 918,69	219 000,00	219 000,00	365	600,00	100,00
13	PZM Autotour	6 616 158,37	100 080,00	100 080,00	144	695,00	100,00
14	Ekstraliga Żużlowa Sp. z o.o.	6 343 446,60	369 636,71	369 000,00	123	3 000,00	58,29
	RAZEM	54 297 208,56	9 752 097,83	12 098 403,33	x	x	x

b) Akcje PZM w innych podmiotach gospodarczych na 31.12.2022 r.

Lp.	Spółka	Kapitał Spółki w zł	Akcje ogółem		Akcje należące do Polskiego Związku Motorowego			poz.8/ poz.3 w %
			liczba	wartość 1-akcji	liczba	wartość księgową akcji	wartość nominalną akcji	
1	POL-MOT Holding S.A.	1 380 000,00	276 000,00	5,00	460,00	2 300,00	2 300,00	0,167%
2	Eksperti Techniczno - Motoryzacyjni "Rzeczoznawcy" PZM S.A.	507 250,00	2 029,00	250,00	195,00	48 940,00	48 750,00	9,611%
3	Totolotek Toto - Mix S.A.	78 400 000,00	7 840 000,00	10,00	379,00	4 135,00	3 790,00	0,005%
RAZEM AKCJE						55 375,00	54 840,00	

11. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy funduszu statutowego PZM;

Treść	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1. Stan na początek roku - PZM	91 525 684,35	90 811 464,35
a) zwiększenia:	2 816 939,54	714 220,00
- przeznaczenie zysku bilansowego za rok poprzedni na działalność statutową	2 781 628,65	714 220,00
- dodatnia różnica wartości netto z aktualizacji wyceny środków trwałych - sprzedaż środka trwałego	27 210,61	-
- dodatnia różnica wartości netto z aktualizacji wyceny środków trwałych - likwidacja środka trwałego	8 100,28	-
b) zmniejszenia	-	-
2. Stan na koniec roku - PZM	94 342 623,89	91 525 684,35

12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy funduszu z aktualizacji wyceny środków trwałych;

Treść	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1. Stan na początek roku - PZM	11 971 328,45	11 971 328,45
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia:	35 310,89	-
- przeniesienie dodatniej różnicy z aktualizacji wyceny środków trwałych rozchodowanych do sprzedaży	27 210,61	-
- przeniesienie dodatniej różnicy z aktualizacji wyceny środków trwałych rozchodowanych w wyniku likwidacji	8 100,28	-
2. Stan na koniec roku	11 936 017,56	11 971 328,45

13. Propozycja co do podziału nadwyżki przychodów nad kosztami (zysk bilansowy netto) za rok obrotowy;

Proponuje się, aby zysk bilansowy netto za rok obrotowy w kwocie:

1 958 327,54 zł

zwiększył wartość funduszu podstawowego, który

na dzień 31.12.2022 roku wyniósł: 94 342 623,89 zł

a po powyższej operacji wyniesie: 96 300 951,43 zł

14. Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Stan na koniec roku
Rezerwy razem:	3 111 504,65	298 426,78	189 921,27	3 220 010,16
Z tego:				
1) pozostałe rezerwy krótkoterminowe (rezerwa na koszty roku następnego m.in. abonament i połączenia telefoniczne, ryczałty samochodowe, nagrody dla zawodników)	135 881,92	-	9 739,58	126 142,34
2) rezerwy na zobowiązania	2 975 622,73	298 426,78	180 181,69	3 093 867,82
w tym:				
a) rezerwy na gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
b) rezerwy na świadczenia pracownicze	991 087,61	7 304,49	23 731,20	974 660,90
- długoterminowe	724 725,81	7 304,49	-	732 030,30
- krótkoterminowe	266 361,80	-	23 731,20	242 630,60
c) rezerwy na opłaty p.w.u.g.	722 860,58	291 122,29	-	1 013 982,87
d) pozostałe rezerwy	1 261 674,54	-	156 450,49	1 105 224,05

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (poz. A.V.2 aktywów bilansu)	-	3 124,88
1) Dzierżawa serwera	-	3 124,88
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (poz. B.IV. aktywów bilansu)	24 124,35	300 446,30
1) serwer wirtualny	176,00	-
2) eDziennik Gazeta Prawna	1 165,74	1 276,61
3) Dzierżawa serwera	3 124,88	3 749,87
4) VAT dotyczący przyszłych okresów	9 707,09	92 582,71
5) Rozliczenie międzyokresowe czynne przychodów	-	200 000,00
6) Pozostałe	9 950,64	2 837,11
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne (poz. B.IV.2a. pasywów bilansu)	2 017 995,24	2 147 076,05
1) Rozliczenie wyceny prawa wieczystego użytkowania gruntów	199 086,61	253 431,46
2) Cieszyn, ul Motocrossowa	1 818 908,63	1 893 644,59
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne (poz. B.IV. 2b. pasywów bilansu)	4 124 748,31	4 031 053,87
1) Rozliczenie wyceny prawa wieczystego użytkowania gruntów	54 344,85	54 345,56
2) Kary, grzywny	33 600,00	30 600,00
3) Wpłacone kwoty za bilety na SGP	3 956 759,02	3 871 372,35
4) Cieszyn, ul Motocrossowa	74 735,97	74 735,96
5) Pozostałe	5 308,47	-

16. Dane o odpisach aktualizujących

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności	395 016,32	18 231,33	45 053,91	368 193,74
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie	392 200,00	-	-	392 200,00

17. Podział należności według pozycji bilansu

Należności długoterminowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1. od jednostek powiązanych	-	-
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. od pozostałych jednostek	-	-
Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Ogółem	1 026 696,91	611 127,46
1. od jednostek powiązanych	-	-
a) z tyt. dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 342,42	3 128,68
a) z tyt. dostaw i usług	2 342,42	3 128,68
b) inne	-	-
3. od pozostałych jednostek	1 024 354,49	607 998,78
a) z tyt. dostaw i usług	913 128,14	394 289,30
b) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	2 062,20	-
c) inne	109 164,15	213 709,48
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-

18. Podział należności według terminu płatności

Lp.	Wiek w dniach	Zarząd Główny	Zarządy Okręgowe	Odpisy aktualizujące	Razem PZM
1	bieżące, z tego:	618 310,24	42 541,29	-	660 851,53
a	od jednostek powiązanych	-	-	-	-
b	od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 318,44	1 023,98	-	2 342,42
c	od pozostałych jednostek	616 991,80	41 517,31	-	658 509,11
2	przeterminowane, z tego:	725 088,13	8 950,99	368 193,74	365 845,38
a	od jednostek powiązanych	-	-	-	-
	do 90 dni	-	-	-	-
	90-180	-	-	-	-
	180-360	-	-	-	-
	powyżej 360	-	-	-	-
b	od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	do 90 dni	-	-	-	-
	90-180	-	-	-	-
	180-360	-	-	-	-
	powyżej 360	-	-	-	-
c	od pozostałych jednostek	725 088,13	8 950,99	368 193,74	365 845,38
	do 90 dni	259 520,99	8 083,95	-	267 604,94
	90-180	69 233,75	835,30	-	70 069,05
	180-360	3 220,00	31,74	3 220,00	31,74
	powyżej 360	393 113,39	-	364 973,74	28 139,65
RAZEM		1 343 398,37	51 492,28	368 193,74	1 026 696,91

19. Struktura inwestycji krótkoterminowych

a) środki pieniężne

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery - razem	7 442 108,80	6 342 531,45
z tego:		
1) środki pieniężne w kasie	54 374,51	30 817,73
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 191 688,24	6 122 774,52
w tym:		
konto VAT:	7 209,63	1 470,29
EURO:	924 669,01	2 988,14
USD:	-	-
GBP:	-	2 992 834,39
DKK:	189 210,00	580 859,35
3) inne środki pieniężne, lokaty terminowe	196 046,05	188 939,20

b) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022			Stan na 31.12.2021		
	liczba posiadanych jednostek	notowania funduszu na dzień bilansowy	wycena jednostek na dzień bilansowy	liczba posiadanych jednostek	notowania funduszu na dzień bilansowy	wycena jednostek na dzień bilansowy
1) jednostki uczestnictwa w funduszu GAMMA SFIO	13601,002	269,48	3 665 198,02	13600,9995	263,74	3 587 127,61

20. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty;

Zobowiązania długoterminowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1. wobec pozostałych jednostek	-	-
2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. wobec pozostałych jednostek	46 125,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Ogółem	956 852,63	1 614 406,88
1. wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tyt. dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 010,32	463 587,48
a) z tyt. dostaw i usług	3 010,32	463 587,48
b) inne	-	-
3. wobec pozostałych jednostek	918 937,92	1 122 438,48
a) kredyty i pożyczki	13 500,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tyt. dostaw i usług	394 337,22	712 928,54
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	416 116,90	330 638,30
h) z tytułu wynagrodzeń	2,97	-
i) inne	94 980,83	78 871,64
4. fundusze specjalne (f. świadczeń socjalnych)	34 904,39	28 380,92

21. Podział zobowiązań krótkoterminowych według terminu płatności;

Lp.	Wiek w dniach	Zarząd Główny	Zarządy Okręgowe	Razem PZM
1	bieżące, z tego:	750 198,66	90 140,69	840 339,35
a	wobec pozostałych powiązanych	-	-	-
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 559,68	1 450,64	3 010,32
c	wobec pozostałych jednostek	748 638,98	88 690,05	837 329,03
2	przeterminowane, z tego:	77 393,03	4 215,86	81 608,89
a	wobec jednostek powiązanych	-	-	-
	<i>do 90 dni</i>	-	-	-
	<i>90-180</i>	-	-	-
	<i>180-360</i>	-	-	-
	<i>powyżej 360</i>	-	-	-
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	<i>do 90 dni</i>	-	-	-
	<i>90-180</i>	-	-	-
	<i>180-360</i>	-	-	-
	<i>powyżej 360</i>	-	-	-
c	wobec pozostałych jednostek	77 393,03	4 215,86	81 608,89
	<i>do 90 dni</i>	70 077,88	0,18	70 078,06
	<i>90-180</i>	998,00	-	998,00
	<i>180-360</i>	-	-	-
	<i>powyżej 360</i>	6 317,15	4 215,68	10 532,83
RAZEM		827 591,69	94 356,55	921 948,24

22. Zaciągnięte kredyty i pożyczki;

PZM na dzień 31.12.2022 r. posiada:

1) kredyt Multilinia

PZM, wraz z spółkami grupy PZM (13 Okręgowych Zespołów Działalności Gospodarczej PZM, których PZM jest 100% właścicielem), podpisał umowę o kredyt MULTILINIA z bankiem Santander Bank Polska S.A.

Zgodnie z aktualnie obowiązującą umową o MULTILINIĘ podmioty mogły zaciągnąć zobowiązania na kwoty maksymalne:

- kredyt w rachunku bieżącym	23 600 000,00
- gwarancje	1 050 000,00
łącznie	24 650 000,00

Na dzień 31.12.2022 r. grupa PZM wykorzystwała MULTILINIĘ w kwotach:

- kredyt w rachunku bieżącym	12 469 382,18
- gwarancje	1 050 000,00
łącznie	13 519 382,18

PZM na dzień 31.12.2022 r. nie posiadał zaciągniętych zobowiązań z tytułu umowy o MULTILINIĘ, jednakże solidarnie z pozostałymi podmiotami odpowiada za zaciągnięte zobowiązania.

2) Zarząd Okręgu PZM Szczecin zaciągnął w 2022 r. pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na instalację fotowoltaiki w kwocie łącznej 72.000 zł, kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2022 wynosi 59.625 zł

23. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień bilansowy nie wystąpiły;

24. Poręczenia wekslowe nie wystąpiły;

25. Wykaz zobowiązań warunkowych z tytułu zabezpieczeń na majątku jednostki;

a) Lista składników stanowiących zabezpieczenie kredytu MULTILINIA - K00596/16 - własność ZG:

LP	ZABEZPIECZONY MAJĄTEK	NR KW	KWOTA ZABEZPIECZONA
1	Opole, Powstańców Śląskich 18	OP1O/00031339/6	42 825 000,00
2	Toruń, Szosa Lubicka 90	TO1T/00094972/9	
3	Warszawa, Górczewska 228F	WA1M/00328837/5	
4	Ostróda, ul. Drwęcka 14	EL1O/00010063/5	
5	Rzeszów, ul. Reymonta obręb Baranówka	RZ1Z/00098647/6	
		RZ1Z/00221285/2	
6	Żyrardów, ul. Mireckiego 54A	PL1Z/00009541/9	
7	Staszów, Opatowska 63	KI1A/00003168/2	
8	grunt Słupsk	SL1S/00017669/8	
9	Kędzierzyn Koźle, ul. Gazowa	OP1K/00024755/2	
10	Elbląg, ul. Nowodworska	EL1E/00063409/9	9 500 000,00
RAZEM			53 925 000,00

b) Lista składników stanowiących zabezpieczenie zaciągniętych zobowiązań (inne niż multilinia):

LP	JEDNOSTKA PZM	ZABEZPIECZONY MAJĄTEK	NR KW	KWOTA ZABEZPIECZENIA	RODZAJ I NR UMOWY KREDYTU
1	PZM OZDG Sp. z o.o. Gdynia	Elbląg, Grunwaldzka 109, 111, 113 działka 849, obręb 17	KW EL1E/00015880/3	2 700 000,00	hipoteka kaucyjna łączna, umowa z autoryzowanym dealerem pojazdów FIAT F/75360/2004, LCV/75360/2004
		Gdynia, ul. Pomorska 50A, działka 349/113 obręb 0002	KW GD1Y/00001782/0		
2	PZM OZDG Sp. z o.o. Kraków	Kraków, Biskupa Tomickiego	KW KR1P/00187731/2	6 225 000,00	hipoteka umowna łączna, umowa z Autoryzowanym Dealerem Pojazdów Fiat , F/75440/2007
			KW KR1P/00261271/2		umowa z Autoryzowanym Dealerem Pojazdów Alfa Romeo, AR/75440/2010
		Rzeszów ul. Zamkowa	KW RZ1Z/00037821/5		umowa z Autoryzowanym Dealerem Pojazdów Lancia, L/75440/2011
		Chojnice ul. Gdańska	KW SL1C/00029104/2		umowa z Autoryzowanym Dealerem Pojazdów Fiat-LCV, LCV/75440/2007
					umowa z Autoryzowanym Dealerem Pojazdów Jeep, J/720010/2011
					umowa z Autoryzowanym Dealerem Pojazdów Fiat, F/75440/2014
umowa z Autoryzowanym Dealerem Pojazdów Alfa Romeo, AR/75440/2014					
umowa z Autoryzowanym Dealerem Pojazdów Fiat-LCV, LCV/75440/2014					
3	PZM OZDG Sp. z o.o. Olsztyn	Olsztyn , Sielska,	KW OL1O/00024257/3	420 000,00	hipoteka umowna, UMOWA PARTNERSKA "RODZINA LOTOS" P204
4	PZM OZDG Sp. z o.o. Lublin	Zamość, ul. Peowiaków 9	KW ZA1Z/00132703/8	3 750 000,00	umowa z Autoryzowanym Dealerem Pojazdów Fiat
					F/75432/2014
					LCV/75432/2014
5	PZM OZDG Sp. z o.o. Lublin	Lubartów, ul. Lubelska 84	KW LU1A/00067653/9	13 050 000,00	hipoteka umowna kaucyjna Tesco Polska Sp. z o.o.
				6 500 000,00	
6	PZM OZDG Sp. z .o.o. Lublin	Lublin, ul. Bolesława Prusa 8	LU1I/00358129/2	5 600 000,00	hipoteka umowna JERONIMO MARTINS POLSKA S.A.
7	PZM OZDG Sp. z .o.o. Lublin	Zamość, ul. Peowiaków 9	KW ZA1Z/00137817/5	6 100 000,00	hipoteka umowna JERONIMO MARTINS POLSKA S.A.

kwota łącznie:

44 345 000,00

c) inne zobowiązania warunkowe;

Na dzień bilansowy 31.12.2022 r, przed Prezesem Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, prowadzone jest postępowanie antymonopolowe przeciwko Ekstralidze Żużlowej sp. z o.o. i PZM. Prezes UOKiK wyznaczył przewidywany termin zakończenia postępowania na dzień 10.05.2023 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego brak jest decyzji o rozstrzygnięciu sprawy. PZM nie utworzył rezerwy finansowej na ewentualną karę nałożoną przez Prezesa UOKiK, ze względu na fakt, iż kara jest kalkulowana indywidualnie oraz uzależniona jest od wielu okoliczności dotyczących sprawy. Maksymalny wymiar kary może stanowić do 10% obrotu roku poprzedniego, jednakże w praktyce decyzyjnej UOKiK kary są znacznie niższe. PZM nie jest w stanie, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, przewidzieć wysokości ewentualnej kary.

Część II *Objaśnienia do rachunku zysków i strat*

1. Struktura przychodów działalności statutowej PZM;

Wyszczególnienie	Przychody za rok 2022		Przychody za rok 2021	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody działalności statutowej razem	48 854 984,46	100%	38 879 395,51	100%
1) pozostałe przychody działalności statutowej - składki	442 147,50	0,9%	387 815,00	1,0%
2) inne przychody działalności statutowej:	46 221 879,64	94,6%	36 558 585,22	94,0%
a) dotacje otrzymane	2 594 723,41		1 950 334,44	
b) zysk spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wraz z korektami	5 771 091,60		9 547 333,85	
c) czynsze spółek	12 139 548,00		12 087 024,00	
d) inne	25 716 516,63		12 973 892,93	
3) Pozostałe przychody operacyjne	1 735 781,99	3,6%	1 556 207,50	4,0%
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 172 943,29		70 804,86	
b) przychody związane z rozwiązaniem rezerw	264 964,98		520 327,77	
c) przychody związane z rozliczeniem wyceny p.w.u.g	54 345,56		663 483,24	
d) pozostałe	243 528,16		301 591,63	
4) Przychody finansowe	455 175,33	0,9%	376 787,79	1,0%

2. Struktura kosztów działalności statutowej;

Wyszczególnienie	Koszty za rok 2022		Koszty za rok 2021	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty razem	46 550 506,92	100%	35 752 518,86	100%
1. Koszty realizacji zadań statutowych	45 208 719,73	97,1%	34 761 155,00	97,2%
a) Sport wyczynowy	20 180 677,82		12 390 208,77	
b) Sport masowy	510 599,73		459 801,23	
c) BRD i Zespół Ochrony Środowiska	360 103,38		400 599,25	
d) Koszty pokryte dotacją	2 594 723,41		1 950 334,44	
e) Straty spółek kontrolowanych wraz z korektami	1 095 439,54		1 058 254,57	
f) Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	20 467 175,85		18 501 956,74	
2. Koszty ogólnoadministracyjne, w tym:	520 732,25	1,1%	500 039,75	1,4%
a) amortyzacja	53 678,51		71 355,23	
b) zużycie materiałów i energii	39 929,08		29 627,30	
c) usługi obce	71 574,76		56 936,18	
d) podatki i opłaty	21 402,53		19 527,30	
e) wynagrodzenia	268 196,65		235 076,36	
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 652,02		41 994,51	
g) pozostałe koszty rodzajowe	19 298,70		45 522,87	
3. Pozostałe koszty operacyjne	355 356,87	0,8%	68 703,33	0,2%
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
b) darowizny	69 250,00		16 900,00	
c) rezerwy na świadczenia	39 246,62		25 335,30	
d) odpisy aktual. wartość środków trwałych w budowie	-		-	
e) pozostałe koszty operacyjne	246 860,25		26 468,03	
4. Koszty finansowe	465 698,07	1,0%	422 620,78	1,2%

a) Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym;

Wyszczególnienie	Koszty za rok 2022	Koszty za rok 2021
Koszty w układzie rodzajowym z tego:	44 295 927,83	33 872 184,93
amortyzacja	3 876 612,90	4 448 025,63
zużycie materiałów i energii	1 877 755,71	1 491 698,02
usługi obce	17 713 195,68	12 579 964,32
podatki i opłaty	6 255 040,45	5 660 454,84
wynagrodzenia	5 951 479,35	4 689 509,00
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	845 610,45	742 598,09
podróże służbowe	1 234 343,12	947 776,65
pozostałe koszty rodzajowe	6 541 890,17	3 312 158,38

3. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za rok 2022;

Dane do deklaracji CIT-8 i CIT-8/O za 2022 r.

	kapitałowe	pozostałe	RAZEM
Przychody podatkowe PZM	2 423 000,00	42 590 106,83	45 013 106,83
Koszty podatkowe PZM	245 286,58	39 855 583,16	40 100 869,74
DOCHÓD/STRATA	2 177 713,42	2 734 523,67	4 912 237,09

Dochody zwolnione w tym:	2 177 713,42	2 734 523,67	podstawa zwolnienia
składki członkowskie	-	139 800,26	Art. 17 ust 1 pkt 40
otrzymana dotacja	-	2 594 723,41	Art. 17 ust 1 pkt 47
pozostały dochód na cele stat.	2 177 713,42	-	Art. 17 ust 1 pkt 4

podstawa opodatkowania	-	-	0,00
-------------------------------	---	---	-------------

wydatki dochodu przeznaczonego na cele statutowe niezgodnie ze zwolnieniem z art. 17 ust 1 pkt 4	639 203,00	
suma podatku dochodowego od wydatków na cele niezgodne ze zwolnieniem z art. 17 ust 1 pkt 4 wg miesięcznego rozliczenia	121 448,57	według stawki 19%
podstawa opodatkowania dochodu od przychodów ze środka trwałego będącego budynkiem zg z art. 24b	988 993 557,57	
podatek dochodowy od dochodu od przychodów ze środka trwałego będącego budynkiem zg z art. 24b	346 150	według stawki 0,035%
podatek dochodowy odprowadzony do US (kwota wyższa zg z art. 24b ust 12)	346 150	

Ustalenie podstawy opodatkowania w PZM za 2022 r.

Wynik finansowy brutto PZM za 2022 r.	2 304 477,54			
	ŁĄCZNIE	kapitałowe	pozostałe	
przychody zwolnione z opodatkowania (różnice stałe)	-7 989 250,22	-2 177 713,42	-5 811 536,80	podstawa prawna
<i>dochody zwolnione z CIT przeznaczone na cele statutowe</i>	-2 177 713,42	-2 177 713,42	-	Art.17 ust.1 pkt.4
<i>składki członkowskie organizacji społecznych</i>	-139 800,26	-	-139 800,26	Art.17 ust.1 pkt 40
<i>dotacje z budżetu państwa</i>	-2 594 723,41	-	-2 594 723,41	Art.17 ust.1 pkt 47
<i>przychody z tytułu otrzymanego niedopłatnie PWUG</i>	-54 345,56	-	-54 345,56	Art.12 ust.4 pkt 14
<i>różnice kursowe z wyceny walut na dzień bilansowy</i>	-7 609,12	-	-7 609,12	Art.15a
<i>rozwiązanie rezerw i zmniejszenie odpisów aktualizujących</i>	-762 406,39	-	-762 406,39	Art.12 ust.1 pkt 5a
<i>korekta wyceny udziałów za pomocą metody praw własności</i>	-2 252 652,06	-	-2 252 652,06	Art.12 ust.1 pkt 1
przychody NP. w roku bieżącym (różnice przejściowe)	-	-	-	
przychody do opodatk w roku bieżącym będące przychodem księgowym w roku poprzednim (różnice przejściowe)	-	-	-	
koszty NKUP (różnice stałe)	5 684 772,68	6 955,62	5 677 817,06	
koszty NKUP pośrednie przypisane wg klucza do przych.kapitałowych	6 955,62	6 955,62	-	Art.15 ust.1 pkt 2
wydatki niestatutowe NKUP wydatkowane z dochodu przeznaczonego na cele statutowe, niepodlegające zwolnieniu z art. 17 ust 1 pkt 4	249 833,28	-	249 833,28	Art.17 ust.1a pkt.2
wydatki statutowe ale niepodlegające zwolnieniu z art. 17 ust 1 pkt 4	389 369,72	-	389 369,72	Art.17 ust.1a pkt.2
koszty sfinansowane z dotacji z budżetu państwa	2 594 723,41	-	2 594 723,41	Art.16 ust.1 pkt 58
ubezpieczenia wyjazdów na rzecz działaczy w związku z wyjazdami statut.	264,00	-	264,00	Art.16 ust.1 pkt 59
różnice kursowe z wyceny walut na dzień bilansowy	42 633,33	-	42 633,33	Art.15a
koszty egzekucyjne	140 262,89	-	140 262,89	Art.16 ust.1 pkt 17
rezerwy na świadczenia pracownicze oraz inne rezerwy	383 210,07	-	383 210,07	Art.16 ust.1 pkt 27
odpisy aktualizujące	18 231,33	-	18 231,33	Art.16 ust.1 pkt 26a
składki na rzecz org do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa - cele statutowe	124 342,10	-	124 342,10	Art.16 ust.1 pkt 37
wydatki zw.z użytkowaniem samochodów wypożyczonych do dział.stat.	138 346,32	-	138 346,32	Art.16 ust.1 pkt 51
inne koszty NKUP	211 527,86	-	211 527,86	Art.16 ust.1
koszty reprezentacji	21 282,80	-	21 282,80	Art.16 ust.1 pkt 28
ubezpieczenie samochodów NKUP	2 809,86	-	2 809,86	Art.16 ust.1 pkt 49
amortyzacja PWUG	72 016,89	-	72 016,89	Art.16c pkt 1
amortyzacja samochodów NKUP	19 966,11	-	19 966,11	Art.16 ust.1 pkt 4
amortyzacja środków trwałych statut. (nie służących dział.gospod.)	516 376,27	-	516 376,27	Art.16a ust.1
przekazane darowizny i dofinansowania na cele statutowe	706 909,00	-	706 909,00	Art.16 ust.1 pkt 14
wydatki na rzecz osób wchodzących w skład komisji rewizyjnej i WZD	45 711,82	-	45 711,82	Art.16 ust.1 pkt 38a
koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym	-	-	-	
KUP ujęte księgowo w roku poprzednim (różn.przejsiowe)	-	-	-	
strata z lat ubiegłych	-	-	-	
dochód/strata podatkowa	- 0,00			
podstawa opodatkowania dla podatku bieżącego	-			
podatek dochodowy	-	19%	stawka podatku	
Inne niż podatek bieżący podstawy opodatkowania:				
wydatki dochodu przeznaczonego na cele statutowe niezgodnie ze zwolnieniem z art. 17 ust 1 pkt 4	639 203,00			
suma podatku dochodowego od wydatków na cele niezgodne ze zwolnieniem z art. 17 ust 1 pkt 4 wg miesięcznego rozliczenia	121 449			
podstawa opodatkowania dochodu od przychodów ze środka trwałego będącego budynkiem zg z art. 24b	988 993 557,57			
podatek dochodowy od dochodu od przychodów ze środka trwałego będącego budynkiem zg z art. 24b	346 150	0,035%	stawka podatku	
podatek dochodowy odpr. do US (kwota wyższa zg z art. 24b ust 12)	346 150			

Część III Pozostałe informacje i objaśnienia

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w PZM w 2022 r.

Pracownicy zatrudnieni				
Wyszczególnienie	Rok 2022 w osobach	Rok 2022 (przeciętne zatrudnienie w etatach)	Rok 2021 w osobach	Rok 2021 (przeciętne zatrudnienie w etatach)
Zatrudnienie razem:	54	50,66	54	51,82
w Biurach Zarządów Okręgowych	20	17,36	21	17,29
w Biurach Zarządu Głównego	34	33,30	33	34,53

Wyszczególnienie	BI	BY	GD	KA	KI	KR	LU	ŁD	OL	OP	PO	RZ	SZ	WA	WR	ZG	RAZEM Biura ZO	RAZEM Biura ZG	Razem
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
Zatrudnienie na dzień 31.12.2021 OSOBY	1	1	1	1	1	1	1	nie dotyczy	nie dotyczy	3	3	2	2	2	1	1	21	33	54
Zatrudnienie w 2021 roku (przeciętne w etatach)	1,00	1,00	1,00	1,00	0,63	1,00	0,88			1,45	2,33	2,00	1,25	1,75	1,00	1,00	17,29	34,53	51,82
Zatrudnienie na dzień 31.12.2022 OSOBY	1	1	1	1	1	1	1			2	3	2	2	2	1	1	20	34	54
Zatrudnienie w 2022 roku (przeciętne w etatach)	1,00	1,00	1,00	1,00	0,63	1,00	0,88			1,52	2,33	2,00	1,25	1,75	1,00	1,00	17,36	33,30	50,66

2. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy w kwocie netto;

Wyszczególnienie	2022	2021
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 000,00	17 000,00

3. Koszty wynagrodzeń wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład Zarządu;

Wyszczególnienie	2022	2021
Wynagrodzenie Zarządu	470 275,64	444 368,72
Wynagrodzenie Głównej Komisji Rewizyjnej	-	-

4. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład Zarządu i Głównej Komisji Rewizyjnej - nie wystąpiły;

5. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty - nie wystąpiły.

6. Informacje ujęte w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie wystąpiły w roku obrotowym i poprzednim nie zostały uwzględnione w niniejszych objaśnieniach -
nie wystąpiły.

7. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Jednostka nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi w okresie sprawozdawczym.