

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

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

za okres od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 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 01.01.2020	2 296 172,07	5 467 885,08	2 416 229,86	989 741,73	1 173 232,97	12 343 261,71
+ zwiększenie	-	77 934,31	196 103,21	301 565,27	272 889,43	848 492,22
- zmniejszenie	-	-	414 655,79	208 722,19	113 979,57	737 357,55
-przemieszczenie	-	-	-	-	-	-
= stan na 31.12.2020	2 296 172,07	5 545 819,39	2 197 677,28	1 082 584,81	1 332 142,83	12 454 396,38
B. Umorzenia stan na 01.01.2020	1 966 424,41	1 871 594,82	2 158 466,11	680 020,85	952 838,40	7 629 344,59
+ umorzenia bieżące podlegające amortyzacji	109 245,80	166 487,81	158 725,64	92 312,97	170 208,31	696 980,53
- inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu umorzonych, sprzedanych i zlikwidowanych środków	-	-	407 114,13	113 611,10	113 979,57	634 704,80
= stan na 31.12.2020	2 075 670,21	2 038 082,63	1 910 077,62	658 722,72	1 009 067,14	7 691 620,32
C. Wartość księgową netto	220 501,86	3 507 736,76	287 599,66	423 862,09	323 075,69	4 762 776,06
D. Wartość netto razem - środki trwałe na 31.12.2020	220 501,86	3 507 736,76	287 599,66	423 862,09	323 075,69	4 762 776,06

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 inwestycji w nieruchomości stan na 01.01.2020	16 057 045,32	107 725 431,25	4 958 562,41	-	284 770,06	129 025 809,04
+ zwiększenie	-	3 743 898,66	10 353,00	-	0,00	3 754 251,66
- zmniejszenie	72 822,96	2 085 633,84	0,00	-	-	2 158 456,80
+ przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
= stan na 31.12.2020	15 984 222,36	109 383 696,07	4 968 915,41	-	284 770,06	130 621 603,90
B. Umorzenia stan na 01.01.2020	10 110 652,22	52 536 092,22	3 708 104,20	-	174 149,91	66 528 998,55
+ umorzenia bieżące podlegające amortyzacji	573 155,79	2 878 178,28	209 719,36	-	21 501,93	3 682 555,36
+ inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia z tytułu umorzonych, sprzedanych i zlikwidowanych inwestycji w nieruchomości	21 046,43	1 531 858,68	0,00	-	-	1 552 905,11
= stan na 31.12.2020	10 662 761,58	53 882 411,82	3 917 823,56	-	195 651,84	68 658 648,80
C. Wartość księgową netto	5 321 460,78	55 501 284,25	1 051 091,85	-	89 118,22	61 962 955,10
D. Wartość netto razem - inwestycje w nieruchomości na 31.12.2020	5 321 460,78	55 501 284,25	1 051 091,85	0,00	89 118,22	61 962 955,10

3. Zmiany w ciągu roku obrotowego środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A. Wartość początkowa środków trwałych w budowie	2 156 770,36	2 105 655,85
+ zwiększenie wartości początkowej	3 371 340,01	3 250 283,44
- zmniejszenie wartości początkowej	4 641 893,35	3 199 168,93
B. Wartość końcowa środków trwałych w budowie	886 217,02	2 156 770,36

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 01.01.2020			235 732,92		235 732,92
+ zwiększenie wartości początkowej			50 905,13		50 905,13
- zmniejszenie wartości początkowej			24 999,97		24 999,97
Stan na koniec roku - 31.12.2020			261 638,08		261 638,08
B. Dotychczasowe umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - stan na 01.01.2020			182 978,81		182 978,81
+ zwiększenia umorzeń			21 938,73		21 938,73
- zmniejszenia umorzeń			24 999,97		24 999,97
Stan na koniec roku - 31.12.2020			179 917,57		179 917,57
C. Wartość księgową netto			81 720,51		81 720,51

5. Informacja o gruntach użytkowanych wieczysto;

Wartość księgową 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	480 780,43	-	21 152,65	459 627,78	436 646,26	22 981,52
2	Bydgoszcz	1 191 187,17	-	-	1 191 187,17	1 131 627,87	59 559,30
4	Gdynia	989 697,10	-	-	989 697,10	940 212,28	49 484,82
5	Katowice	406 252,00	-	-	406 252,00	253 198,10	153 053,90
6	Kraków	308 689,36	-	-	308 689,36	293 254,87	15 434,49
7	Lublin	2 383 125,92	-	-	2 383 125,92	2 263 969,40	119 156,52
8	Łódź	591 536,67	-	-	591 536,67	485 691,16	105 845,51
9	Olsztyn	1 283 861,12	-	-	1 283 861,12	1 219 668,05	64 193,07
10	Opole	536 098,00	-	-	536 098,00	509 293,10	26 804,90
11	Poznań	1 309 272,31	-	-	1 309 272,31	1 210 710,94	98 561,37
12	Wrocław	1 715 173,10	-	1 409,69	1 713 763,41	1 154 778,12	558 985,29
13	Holding	1 179 481,00	-	-	1 179 481,00	763 711,43	415 769,57
14	Zarząd Główny	2 184 916,07	-	-	2 184 916,07	2 075 670,21	109 245,86
	RAZEM	14 560 070,25	-	22 562,34	14 537 507,91	12 738 431,79	1 799 076,12

6. Grunty w wieczystym użytkowaniu w m²;

Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu wynosi: **14 537 507,91 zł**

Odpowiada to łącznej powierzchni: **487 655 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	73 442,00	-	5 284,57	68 157,43
6	Lublin	187 972,76	-	-	187 972,76
7	Łódź	51 232,60	-	44 976,05	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	Holding	36 764,00	-	-	36 764,00
12	Zarząd Główny	111 256,00	-	-	111 256,00
	Razem	3 793 147,14	-	50 260,62	3 742 886,52

Grunty własne w m²: 184 597

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości: **3 396 365,04 zł**

9. Planowane nakłady inwestycyjne na 2021 rok wynoszą 9.000.000 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: z tego:	42 937 727,34	5 586 714,56	3 034 496,52	45 489 945,38
A. w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
1. udziały	-	-	-	-
2. akcje	-	-	-	-
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	42 882 352,34	5 586 714,56	3 034 496,52	45 434 570,38
1. udziały i akcje oraz dopłaty zwrotne wycenione metodą praw własności	42 882 352,34	5 586 714,56	3 034 496,52	45 434 570,38
w tym, w związku z:	-	-	-	-
- zwiększeniem liczby udziałów	-	-	-	-
- zyskami spółek	-	5 586 714,56	-	-
- stratami spółek	-	-	1 339 276,62	-
- wpłatami z tyt. odpisu z zysku na dział. statut. i wniesienie/zwroty dopłat do kapitału	-	-	1 166 000,00	-
- zwrotem dopłat do kapitału	-	-	529 219,90	-
- 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 31.12.2020 r. posiada w 14 spółkach z o.o. następujące udziały:

Lp.	Udziały w Spółkach PZM i pozostałych	Wartość według wyceny na 31.12.2020 r.	Wartość w cenach nabycia w zł	Wartość nominalna w zł (zg z aktem notarialnym)	Ilość udziałów	Wartość udziału	% udziału
1	PZM OZDG Białystok	247 750,60	201 145,00	201 145,00	245	821,00	100,00
2	PZM OZDG Bydgoszcz	5 265 040,38	285 544,08	285 544,08	552	517,29	100,00
3	PZM OZDG Gdynia	3 695 652,32	1 788 200,00	2 615 800,00	2 378	1 100,00	100,00
4	PZM OZDG Katowice	3 967 544,11	298 262,04	298 262,04	254	1 174,26	100,00
5	PZM OZDG Kraków	1 932 537,54	3 988 587,79	5 647 800,00	9 413	600,00	100,00
6	PZM OZDG Lublin	2 219 415,30	514 103,07	514 103,07	759	677,34	100,00
7	PZM OZDG Łódź	4 227 163,28	466 130,00	326 260,00	550	593,20	100,00
8	PZM OZDG Olsztyn	5 493 700,13	372 753,00	372 753,00	499	747,00	100,00
9	PZM OZDG Opole	4 298 918,86	119 821,02	119 821,02	213	562,54	100,00
10	PZM OZDG Poznań	4 328 835,93	708 600,00	708 600,00	1 181	600,00	100,00
11	PZM OZDG Wrocław	2 123 174,62	320 235,12	320 235,12	486	658,92	100,00
12	PZM Holding	1 288 834,91	219 000,00	219 000,00	365	600,00	100,00
13	PZM Autotour	2 954 189,16	100 080,00	100 080,00	144	695,00	100,00
14	Ekstraliga Żużłowa Sp. z o.o.	3 391 813,24	369 636,71	369 000,00	123	3 000,00	58,29
	RAZEM	45 434 570,38	9 752 097,83	12 098 403,33	x	x	x

b) Akcje PZM w innych podmiotach gospodarczych na 31.12.2020 r.

Lp.	Spółka	Kapitał Spółki w zł	Akcje ogółem		Akcje Polskiego Związku Motorowego			poz.8/ poz.3 w %
			liczba	wartość 1-akcji	liczba	wartość księgowa akcji	wartość nominalna akcji	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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	Ekspert Techniczno - Motoryzacyjny "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 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1. Stan na początek roku - PZM	89 314 462,73	90 893 970,10
a) zwiększenia:	1 497 001,62	263 725,19
- przeznaczenie zysku bilansowego za rok poprzedni na działalność statutową	899 031,86	-
- dodatnia różnica wartości netto z aktualizacji wyceny środków trwałych - sprzedaż środka trwałego	41 686,90	256 077,95
- dodatnia różnica wartości netto z aktualizacji wyceny środków trwałych - likwidacja środka trwałego	556 282,86	7 647,24
b) zmniejszenia		1 843 232,56
2. Stan na koniec roku - PZM	90 811 464,35	89 314 462,73

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

Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1. Stan na początek roku - PZM	12 569 298,21	12 833 023,40
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia:	597 969,76	263 725,19
- przeniesienie dodatniej różnicy z aktualizacji wyceny środków trwałych rozchodowanych do sprzedaży	556 282,86	256 077,95
- przeniesienie dodatniej różnicy z aktualizacji wyceny środków trwałych rozchodowanych w wyniku likwidacji	41 686,90	7 647,24
2. Stan na koniec roku	11 971 328,45	12 569 298,21

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: **714 220,00 zł**

powiększył skumulowane na funduszu podstawowym (statutowym) nadwyżki z lat poprzednich, który

na dzień 31.12.2020 roku wyniósł: 90 811 464,35 zł

a po powyższej operacji wyniesie: 91 525 684,35 zł

14. Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Stan na koniec roku
Rezerwy razem:	1 643 793,00	1 717 144,70	87 217,84	3 273 719,86
Z tego:				
1) pozostałe rezerwy krótkoterminowe (rezerwa na koszty roku następnego m.in. abonament i połączenia telefoniczne, ryczałty samochodowe, nagrody dla zawodników)	90 897,37	156 066,00	87 097,37	159 866,00
2) rezerwy na zobowiązania	1 552 895,63	1 561 078,70	120,47	3 113 853,86
w tym:				
a) rezerwy na gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
b) rezerwy na świadczenia pracownicze	1 016 675,06	153 424,55	-	1 170 099,61
- długoterminowe	787 559,78	52 244,13	-	839 803,91
- krótkoterminowe	229 115,28	101 180,42	-	330 295,70
c) rezerwy na opłaty p.w.u.g.	144 915,00	236 550,10	-	381 465,10
d) pozostałe rezerwy	391 305,57	1 171 104,05	120,47	1 562 289,15

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (poz. A.V.2 aktywów bilansu)	-	-
	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne (poz. B.IV. aktywów bilansu)	244 072,64	66 340,11
1) Materiały	3 896,64	
2) eDziennik Gazeta Prawna	1 160,56	804,21
3) Ubezpieczenie sam.Ducato		2 234,00
4) VAT dotyczący przyszłych okresów	130 798,86	53 691,44
5) Rozliczenie międzyokresowe czynne przychodów	105 605,70	-
6) Pozostałe	2 610,88	9 610,46

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne (poz. B.IV.2a. pasywów bilansu)	2 276 157,57	3 054 020,37
1) Rozliczenie wyceny prawa wieczystego użytkowania gruntów	307 777,02	1 009 235,02
2) Cieszyn, ul Motocrossowa	1 968 380,55	2 044 785,35
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne (poz. B.IV. 2b. pasywów bilansu)	5 308 210,22	5 502 679,37
1) Rozliczenie wyceny prawa wieczystego użytkowania gruntów	663 483,24	665 078,16
2) Kary, grzywny	54 180,00	780,00
3) Wpłacone kwoty za bilety na SGP	4 515 311,02	4 865 445,14
4) Cieszyn, ul Motocrossowa	74 735,96	72 510,86
5) Pozostałe	500,00	- 101 134,79

16. Dane o odpisach aktualizujących

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności	576 869,13	231 693,84	363 599,13	444 963,84
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie	392 200,00			392 200,00

17. Podział należności według pozycji bilansu

Należności długoterminowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1. od jednostek powiązanych	-	-
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. od pozostałych jednostek	-	-
Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Ogółem	709 891,94	2 030 124,34
1. od jednostek powiązanych	-	-
a) z tyt. dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 655,58	1 462,35
a) z tyt. dostaw i usług	5 655,58	1 462,35
b) inne	-	-
3. od pozostałych jednostek	704 236,36	2 028 661,99
a) z tyt. dostaw i usług	403 214,53	1 710 300,44
b) z tyt. podatków, ceł, ubezp. i innych świadczeń	1 880,94	317,69
c) inne	299 140,89	318 043,86
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:	201 111,49	51 439,56	-	246 055,62
a	od jednostek powiązanych	-	-	-	-
b	od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 698,14	2 957,44	-	5 655,58
c	od pozostałych jednostek	198 413,35	48 482,12	-	240 400,04
2	przeterminowane, z tego:	908 800,16	-	444 963,84	463 836,32
a	od jednostek powiązanych	-	-	-	-
	<i>do 90 dni</i>	-	-	-	-
	<i>90-180</i>	-	-	-	-
	<i>180-360</i>	-	-	-	-
	<i>powyżej 360</i>	-	-	-	-
b	od 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	od pozostałych jednostek	908 800,16	-	444 963,84	463 836,32
	<i>do 90 dni</i>	362 273,06	-	-	362 273,06
	<i>90-180</i>	44 479,19	-	-	44 479,19
	<i>180-360</i>	232 576,44	-	180 283,44	52 293,00
	<i>powyżej 360</i>	269 471,47	-	264 680,40	4 791,07
	RAZEM	1 109 911,65	51 439,56	444 963,84	709 891,94

19. Struktura inwestycji krótkoterminowych

a) środki pieniężne

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery - razem	10 537 652,03	8 337 978,94
z tego:		
1) <i>środki pieniężne w kasie</i>	35 228,61	29 012,91
2) <i>środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	10 313 503,09	8 141 059,84
w tym:		
<i>konto VAT:</i>	466,51	365 465,90
<i>EURO:</i>	30 205,62	14 939,54
<i>USD:</i>	67 641,50	-
<i>GBP:</i>	3 675 688,12	4 525 729,41
<i>DKK:</i>	582 550,08	167,53
3) <i>inne środki pieniężne, lokaty terminowe</i>	188 920,33	167 906,19

b) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020			Stan na 31.12.2019		
	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	13600,9995	267,2	3 634 187,07	13600,9995	262,56	3 571 078,43

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

Zobowiązania długoterminowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1. wobec pozostałych jednostek	-	-
2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. wobec pozostałych jednostek	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Ogółem	1 551 608,48	974 466,88
1. wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tyt. dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	36 668,46	89 453,29
a) z tyt. dostaw i usług	36 668,46	83 453,29
b) inne	0,00	6 000,00
3. wobec pozostałych jednostek	1 487 299,64	863 380,85
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tyt. dostaw i usług	251 865,50	373 514,78
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	1 126 702,79	391 034,93
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	108 731,35	98 831,14
4. fundusze specjalne (f. świadczeń socjalnych)	27 640,38	21 632,74

21. Podział zobowiązań krótkoterminowych według terminu płatności;

Lp.	Wiek w dniach	Zarząd Główny	Zarządy Okręgowe	Razem PZM
1	bieżące, z tego:	1 431 159,28	84 313,20	1 508 977,05
a	wobec pozostałych powiązanych	-	-	-
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34 843,70	1 824,76	36 668,46
c	wobec pozostałych jednostek	1 396 315,58	82 488,44	1 472 308,59
2	przeterminowane, z tego:	14 991,05	-	14 991,05
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	14 991,05	-	14 991,05
	<i>do 90 dni</i>	8 673,90	-	8 673,90
	<i>90-180</i>	-	-	-
	<i>180-360</i>	-	-	-
	<i>powyżej 360</i>	6 317,15	-	6 317,15
	RAZEM	1 446 150,33	84 313,20	1 523 968,10

22. Zaciągnięte kredyty i pożyczki;

PZM na dzień 31.12.2020 r. posiada do spłaty:

1) Multilinia

PZM, wraz z spółkami grupy PZM (13 Okręgowych Zespołów Gospodarczych 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	23 350 000,00
- gwarancje	1 050 000,00
łącznie	24 400 000,00

Na dzień 31.12.2020 r. grupa PZM wykorzystwała MULTILINIĘ w kwotach:

- kredyt w rachunku bieżącym	6 304 454,93
- gwarancje	801 600,00
łącznie	7 106 054,93

PZM na dzień 31.12.2020 r. nie posiadał zaciągniętych zobowiązań z tytułu umowy o MULTILINIĘ.

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 ZABEPIECZONA
1	Opole, Powstańców Śląskich 18	OP1O/00031339/6	36 150 000,00
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	K11A/00003168/2	
8	grunt Słupsk	SL1S/00017669/8	
9	Kędzierzyn Koźle, ul. Gazowa	OP1K/00024755/2	1 600 000,00
10	Elbląg, ul. Nowodworska	EL1E/00063409/9	9 500 000,00

47 250 000,00

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	Elbląg, ul. Nowodworska 46A, dz. 121/2 i 121/1,	KW EL1E/00063409/9- <i>hipoteka w trakcie wykreślenia</i>	3 000 000,00	hipoteka zwykła, kredyt inwestycyjny 1543954WA05070700
				750 000,00	
2	PZM	p.w.u. gruntu Kędzierzyn Koźle ul. Gazowa	KW OP1K/00024755/2 - <i>hipoteka w trakcie wykreślenia</i>	1 125 000,00	hipoteka umowna, kredyt inwestycyjny 1412189DS28111200
3	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		
4	PZM OZDG Sp. z o.o. Katowice	p.w.u. gruntu Cieszyn	KW BB1C/00088434/9- <i>hipoteka w trakcie wykreślenia</i>	1 000 000,00	hipoteka umowna kaucyjna, umowa partnerstwa handlowego "RODZINA LOTOS" NR P121
5	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 PojazdówJeep, 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					
6	PZM OZDG Sp. z o.o. Olsztyn	Olsztyn , Sielska,	KW OL1O/00024257/3	420 000,00	hipoteka umowna, UMOWA PARTNERSKA "RODZINA LOTOS" P204
7	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
8	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	
9	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.
10	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:

38 520 000,00

Część II Objasnienia rachunku wyników

1. Struktura przychodów działalności statutowej PZM;

Wyszczególnienie	Przychody za rok 2020		Przychody za rok 2019	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody działalności statutowej razem	30 370 959,57	100,00	40 107 340,54	100,00
1) pozostałe przychody działalności statutowej - składki	388 207,50	1,28	526 187,50	1,31
2) inne przychody działalności statutowej:	27 354 054,66	90,07	36 665 358,32	91,42
a) dotacje otrzymane	582 011,48		1 774 295,53	
b) zysk spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wraz z korektami	5 586 714,56		4 218 387,15	
c) czynsze spółek	11 654 435,32		11 991 707,37	
d) inne	9 530 893,30		18 680 968,27	
3) Pozostałe przychody operacyjne	2 184 684,62	7,19	2 552 655,41	6,36
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	537 705,43		1 554 501,64	
b) przychody związane z rozwiązaniem rezerw	0,00		96 971,51	
c) przychody związane z rozliczeniem wyceny p.w.u.g	703 052,92		681 860,04	
d) pozostałe	943 926,27		219 322,22	
4) Przychody finansowe związane z działaln.statutową	444 012,79	1,46	363 139,31	0,91

2. Struktura kosztów działalności statutowej;

Wyszczególnienie	Koszty za rok 2020		Koszty za rok 2019	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty razem	29 315 388,57	100,00	38 872 004,68	100%
1. Koszty realizacji zadań statutowych	26 751 975,38	91,26%	37 580 166,94	96,68%
a) Sport wyczynowy	7 022 186,43		16 000 265,91	
b) Sport masowy	156 473,11		470 741,10	
c) BRD i Zespół Ochrony Środowiska	216 425,21		509 129,62	
d) Koszty pokryte dotacją	582 011,48		1 774 295,53	
e) Straty spółek kontrolowanych wraz z korektami	1 339 276,62		1 140 255,27	
f) Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	17 435 602,53		17 685 479,51	
2. Koszty ogólnoadministracyjne, w tym:	556 993,12	1,90%	481 492,47	1,24%
a) amortyzacja	75 516,51		63 049,78	
b) zużycie materiałów i energii	33 226,71		24 326,75	
c) usługi obce	53 823,15		61 577,41	
d) podatki i opłaty	20 419,50		16 931,03	
e) wynagrodzenia	284 521,41		242 928,43	
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 595,79		43 135,45	
g) pozostałe koszty rodzajowe	36 890,05		29 543,62	
3. Pozostałe koszty operacyjne	1 646 874,08	5,62%	489 226,15	1,26%
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
b) darowizny	16 900,00		17 500,00	
c) rezerwy na świadczenia	1 324 528,60		353 683,16	
d) odpisy aktual. wartość środków trwałych w budowie	-		-	
e) pozostałe koszty operacyjne	305 445,48		118 042,99	
4. Koszty finansowe	359 545,99	1,23%	321 119,12	0,83%

a) Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym;

Wyszczególnienie	Koszty za rok 2020	Koszty za rok 2019
Koszty w układzie rodzajowym z tego:	25 682 640,15	36 808 656,64
amortyzacja	4 401 474,62	4 283 890,76
zużycie materiałów i energii	983 966,92	1 496 593,61
usługi obce	8 200 062,52	14 619 977,69
podatki i opłaty	5 141 697,57	5 327 109,64
wynagrodzenia	4 099 650,86	4 607 630,92
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	722 903,28	716 116,47
podróże służbowe	553 205,44	1 632 922,00
pozostałe koszty rodzajowe	1 579 678,94	4 124 415,55

3. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za rok 2020;

Dane do deklaracji CIT-8 i CIT-8/O za 2020 r.

	kapitałowe	pozostałe	RAZEM
Przychody podatkowe PZM	1 166 000,00	23 811 510,38	24 977 510,38
Koszty podatkowe PZM	160 182,48	23 494 797,45	23 654 979,93
DOCHÓD/STRATA	1 005 817,52	316 712,93	1 322 530,45

Dochody zwolnione w tym:	1 005 817,52	316 712,93	podstawa zwolnienia
składki członkowskie	-	-	Art. 17 ust 1 pkt 40
otrzymana dotacja	-	-	Art. 17 ust 1 pkt 47
pozostały dochód na cele stat.	1 005 817,52	316 712,93	Art. 17 ust 1 pkt 4

podstawa opodatkowania	-	-
-------------------------------	---	---

wydatki dochodu przeznaczonego na cele statutowe niezgodnie ze zwolnieniem z art.. 17 ust 1 pkt 4	436 544,00	
suma podatku dochodowego od wydatków na cele niezgodne ze zwolnieniem z art. 17 ust 1 pkt 4 wg miesięcznego rozliczenia	82 943,36	według stawki 19%
podstawa opodatkowania dochodu od przychodów ze środka trwałego będącego budynkiem zg z art. 24b	975 288 696,29	
podatek dochodowy od dochodu od przychodów ze środka trwałego będącego budynkiem zg z art. 24b	341 351	według stawki 0,035%
podatek dochodowy odprowadzony do US (kwota wyższa zg z art. 24b ust 12	341 351	

Ustalenie podstawy opodatkowania w PZM za 2020 r.

Wynik finansowy brutto PZM za 2020 r.	1 055 571,00			
	ŁĄCZNIE	kapitałowe	pozostałe	
przychody zwolnione z opodatkowania (różnice stałe)	-6 236 674,18	-1 005 817,52	-5 230 856,66	podstawa prawna
<i>dochody zwolnione z CIT przeznaczone na cele statutowe</i>	-1 322 530,45	-1 005 817,52	-316 712,93	Art. 17 ust. 1 pkt. 4
<i>składki członkowskie organizacji społecznych</i>	0,00	-	-	Art. 17 ust. 1 pkt 40
<i>dotacje z budżetu państwa</i>	0,00	-	0,00	Art. 17 ust. 1 pkt 47
<i>przychody z tytułu otrzymanego niedopłatnie PWUG</i>	-703 052,92	-	-703 052,92	Art. 12 ust. 4 pkt 14
<i>różnice kursowe z wyceny walut na dzień bilansowy</i>	-33 091,10	-	-33 091,10	Art. 15a
<i>dof do kosztów wynagrodzeń i składek ZUS (WUP i ZUS)</i>	-330 391,22	-	-330 391,22	Art..31 zx ust. o covid
<i>rozwiązanie rezerw i zmniejszenie odpisów aktualizujących</i>	-766 170,55	-	-766 170,55	Art. 12 ust. 1 pkt 5a
<i>korekta wyceny udziałów za pomocą metody praw własności</i>	-3 081 437,94	-	-3 081 437,94	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)	5 181 103,18	3 649,71	5 177 453,47	
<i>koszty NKUP pośrednie przypisane wg klucza do przych.kapitałowych</i>	3 649,71	3 649,71	-	Art. 15 ust. 1 pkt 2
<i>wydatki niestatutowe NKUP wydatkowane z dochodu przeznaczanego na cele statutowe, niepodlegające zwolnieniu z art. 17 ust. 1 pkt 4</i>	208 742,25	-	208 742,25	Art. 17 ust. 1a pkt.2
<i>wydatki statutowe ale niepodlegające zwolnieniu z art. 17 ust. 1 pkt 4</i>	227 801,75	-	227 801,75	Art. 17 ust. 1a pkt.2
<i>koszty sfinansowane z dotacji z budżetu państwa</i>	582 011,48	-	582 011,48	Art. 16 ust. 1 pkt 58
<i>ubezp.wyjazdów na rzecz działaczy w związku z wyjazdami statut.</i>	0,00	-	-	Art. 16 ust. 1 pkt 59
<i>różnice kursowe z wyceny walut na dzień bilansowy</i>	15 713,79	-	15 713,79	Art. 15a
<i>koszty egzekucyjne</i>	20 485,78	-	20 485,78	Art. 16 ust. 1 pkt 17
<i>rezerwy na świadczenia pracownicze oraz inne rezerwy</i>	1 561 078,70	-	1 561 078,70	Art. 16 ust. 1 pkt 27
<i>odpisy aktualizujące</i>	231 693,84	-	231 693,84	Art. 16 ust. 1 pkt 26a
<i>składki na rzecz org do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa - cele statutowe</i>	86 952,85	-	86 952,85	Art. 16 ust. 1 pkt 37
<i>wydatki zw.z użytkowaniem samochodów użyczonych do dział.stat.</i>	56 788,32	-	56 788,32	Art. 16 ust. 1 pkt 51
<i>inne koszty NKUP</i>	3 226,65	-	3 226,65	Art. 16 ust. 1
<i>koszty reprezentacji</i>	10 504,81	-	10 504,81	Art. 16 ust. 1 pkt 28
<i>ubezpieczenie samochodów NKUP</i>	7 432,89	-	7 432,89	Art. 16 ust. 1 pkt 49
<i>amortyzacja PWUG</i>	682 401,59	-	682 401,59	Art. 16c pkt 1
<i>amortyzacja samochodów NKUP</i>	20 913,00	-	20 913,00	Art. 16 ust. 1 pkt 4
<i>amortyzacja środków trwałych statut. (nie służących dział.gospod.)</i>	625 006,56	-	625 006,56	Art. 16a ust. 1
<i>przekazane darowizny i dofinansowania na cele statutowe</i>	478 176,00	-	478 176,00	Art. 16 ust. 1 pkt 14
<i>dof do kosztów wynagrodzeń i składek ZUS (WUP i ZUS)</i>	330 391,22	-	330 391,22	Art..16 ust. 1 pkt 57a
<i>wydatki na rzecz osób wchodzących w skład komisji rewizyjnej i WZD</i>	28 131,99	-	28 131,99	Art. 16 ust. 1 pkt 38a
koszty nieuznawane za KUP w roku bieżącym	-	-	-	
KUP ujęte księgowo w roku poprzednim (różn.przejściowe)	-	-	-	
strata z lat ubiegłych	-	-	-	
podstawa opodatkowania dla podatku bieżącego	0,00			
podatek dochodowy	0,00	19%	stawka podatku	
Inne niż podatek bieżący podstawy opodatkowania:				
<i>wydatki dochodu przeznaczanego na cele statutowe niezgodnie ze zwolnieniem z art.. 17 ust. 1 pkt 4</i>	436 544,00			
<i>suma podatku dochodowego od wydatków na cele niezgodnie ze zwolnieniem z art. 17 ust. 1 pkt 4 wg miesięcznego rozliczenia</i>	82 943			
<i>podstawa opodatkowania dochodu od przychodów ze środka trwałego będącego budynkiem zg z art. 24b</i>	975 288 696,29			
podatek dochodowy od dochodu od przychodów ze środka trwałego będącego budynkiem zg z art. 24b	341 351	0,035%	stawka podatku	
podatek dochodowy odpr. do US (kwota wyższa zg z art. 24b ust 12)	341 351			

Część III

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w PZM w 2020

Pracownicy zatrudnieni				
Wyszczególnienie	Rok 2020 w osobach	Rok 2020 (przeciętne zatrudnienie w etatach)	Rok 2019 w osobach	Rok 2019 (przeciętne zatrudnienie w etatach)
Zatrudnienie razem:	58	53,78	60	54,95
Zarządy Okręgowe	21	16,95	22	16,91
Zarząd Główny	37	36,83	38	38,04

Wyszczególnienie	BI	BY	GD	KA	KI	KR	LU	ŁD	OL	OP	PO	RZ	SZ	WA	WR	ZG	RAZEM ZO	ZARZĄD GŁÓWNY	Razem
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 OSOBY	1	1	1	1	1	1	1	nie dotyczy	nie dotyczy	3	3	2	2	2	2	1	22	38	60
Zatrudnienie w 2019 roku (przeciętne w etatach)	0,75	1,00	1,00	1,00	0,67	1,00	0,88			0,57	2,50	2,00	1,25	1,79	1,50	1,00	16,91	38,04	54,95
Zatrudnienie na dzień 31.12.2020 OSOBY	1	1	1	1	1	1	1			3	3	2	2	2	1	1	21	37	58
Zatrudnienie w 2020 roku (przeciętne w etatach)	1,00	1,00	1,00	1,00	0,55	1,00	0,75			1,45	2,42	2,00	0,95	1,75	1,08	1,00	16,95	36,83	53,78

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

Wyszczególnienie	2020	2019
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 000,00	16 000,00

3. Wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład Zarządu;

Wyszczególnienie	2020	2019
Wynagrodzenie Zarządu	426 236,73	454 440,88
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.

Warszawa 27.04.2021 r.

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Magdalena Kołodziejczyk