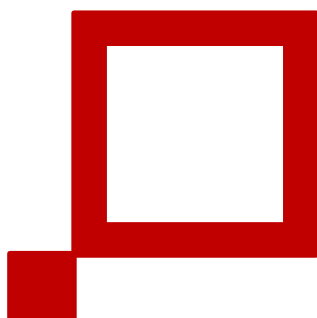


Turystyczny Fundusz Zwrotów

Plan finansowy na 2025 rok



Warszawa, czerwiec 2024 r.



Spis treści

1.	Wprowadzenie	2
1.1.	Podstawa prawna.....	2
1.2.	Cel i beneficjenci	2
1.3.	Źródła środków Funduszu	2
2.	Założenia do planu finansowego Funduszu.....	3
3.	Wpływy, wydatki i koszty Funduszu	3
4.	Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym.....	4
5.	Wynik finansowy Funduszu	4
6.	Bilans Funduszu	4

1. Wprowadzenie

1.1. Podstawa prawna

Podstawą prawną funkcjonowania Turystycznego Funduszu Zwrotów (zwanego dalej Funduszem) jest ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. 2020 poz. 374, z późn. zm.), zwana dalej „Ustawą”.

1.2. Cel i beneficjenci

Turystyczny Fundusz Zwrotów jest jedną z form pomocy dla branży turystycznej z tarczy antykryzysowej. Środki z Funduszu przeznaczone były na wypłaty na rzecz podróżnych w przypadku, gdy podróżny nie otrzymał zwrotu wniesionej zaliczki lub nie wyraził zgody na przyjęcie vouchera, za podróż, która została odwołana z powodu pandemii. Wypłaty środków podróżnym były realizowane przez Ubezpieczeniowy Fundusz Gwarancyjny po pozytywnym zweryfikowaniu wniosków o wypłatę złożonych przez organizatora turystyki i podróżnego. Pomoc jest instrumentem zwrotnym, a zwrot wypłaconych środków dokonywany jest przez organizatorów turystyki w 72 ratach.

1.3. Źródła środków Funduszu

Środki finansowe zasilające Fundusz mogą pochodzić z następujących źródeł:

- wpłaty z budżetu państwa,
- odsetki od lokat okresowo wolnych środków Funduszu zdeponowanych w bankach oraz odsetek od środków przekazanych w depozyt u Ministra Finansów,
- wpłaty z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,
- zwroty wypłat dokonanych przez organizatorów turystyki,
- wpłaty z innych tytułów.

2. Założenia do planu finansowego Funduszu

Kalkulację planu finansowego Funduszu na 2025 r. oparto o stan środków pozostałych z wpłat Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dzień 31 grudnia 2024 r. (ww. zasilenie wyniosło łącznie 300.000,00 tys. zł).

Nie przewiduje się dodatkowych zasileń Funduszu z tytułu wpłat z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19, ani z budżetu państwa.

Zgodnie z założeniami przekazanymi przez Ministerstwo Sportu i Turystyki¹, planowane wpływy z tytułu spłaty rat przez przedsiębiorców turystycznych do Funduszu wyniosą w 2025 r. łącznie 34.304,00 tys. zł (w tym kwartalnie po 8.576,00 tys. zł).

Zwroty wypłat dokonane na rachunek Funduszu będą przekazywane na rachunek Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 do 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym został dokonany zwrot tych wypłat.

W konstrukcji planu przyjęto założenie, że środki na pokrycie przewidywanych w 2025 r. wydatków będą wystarczające.

3. Wpływy, wydatki i koszty Funduszu

Środki Funduszu niewykorzystane do 31 grudnia 2024 r. pozostają do jego dyspozycji w 2025 r. Planuje się, że łączne wpływy do Funduszu wyniosą 35.944,23 tys. zł, z czego:

- wpływy z tytułu zwrotów w kwocie 34.304,00 tys. zł,
- przychody z tytułu odsetek od depozytu u Ministra Finansów wolnych środków Funduszu w 2025 r. szacuje się na kwotę 1.640,23 tys. zł.

Planowane wydatki Funduszu w 2025 r. wyniosą ogółem 35.056,94 tys. zł, w tym:

- zwroty wypłat na rachunek Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 34.304,00 tys. zł,
- koszty realizacji zadań Funduszu w łącznej kwocie 752,94 tys. zł, z czego:

¹ Pismo znak DT-WF.310.2.2024 z dnia 17 maja 2024 r.

- ✓ koszty osobowe w kwocie 286,09 tys. zł (w tym rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe oraz pośmiertne w kwocie 14,09 tys. zł),
- ✓ koszty realokowane w kwocie 277,32 tys. zł,
- ✓ pozostałe koszty działania 60,94 tys. zł,
- ✓ amortyzacja w kwocie 21,19 tys. zł,
- ✓ koszty obsługi wypłat i zwrotów w kwocie 107,40 tys. zł.

Planowane wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu memoriałowym prezentuje Załącznik nr 4.

4. Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym

Planowane wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym prezentuje Załącznik nr 3.

5. Wynik finansowy Funduszu

Szacuje się, że w 2025 r. wynik finansowy TFZ będzie dodatni i wyniesie 887,29 tys. zł. Szczegóły prezentuje Załącznik nr 2.

6. Bilans Funduszu

Planowana na dzień 31 grudnia 2025 r. suma bilansowa wyniesie 86.203,23 tys. zł.

Szczegóły prezentuje Załącznik nr 1.

Załączniki:

Załącznik nr 1: Bilans Turystycznego Funduszu Zwrotów,
Załącznik nr 2: Rachunek zysków i strat Turystycznego Funduszu Zwrotów,
Załącznik nr 3: Wpływy i wydatki Turystycznego Funduszu Zwrotów w ujęciu kasowym,
Załącznik nr 4: Wpływy i wydatki Turystycznego Funduszu Zwrotów w ujęciu memoriałowym.

Załącznik nr 1. Bilans Turystycznego Funduszu Zwrotów (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie		Plan		
		31.12.2024	31.03.2025	30.06.2025	30.09.2025	31.12.2025
Aktywa						
I	Depozyt u Ministra Finansów	82 419 348,96	82 642 582,55	82 864 874,97	83 086 226,20	83 306 636,26
II	Aktywa trwałe	5 822,28	5 094,60	4 366,92	3 639,24	2 911,56
III	Inne aktywa	2 856 582,32	2 863 283,94	2 873 416,58	2 883 549,21	2 893 681,84
Suma aktywów		85 281 753,55	85 510 961,09	85 742 658,46	85 973 414,65	86 203 229,67
Pasywa						
I	Inne pasywa	93 760,00	93 760,00	100 459,10	107 158,21	113 857,31
II	Rezerwy	13 459,80	16 855,34	20 420,66	23 985,98	27 551,30
III	Stan środków Funduszu, w tym:	85 174 533,76	85 400 345,75	85 621 778,70	85 842 270,47	86 061 821,06
	Zasilenia ustawowe	300 000 000,00	300 000 000,00	300 000 000,00	300 000 000,00	300 000 000,00
	Środki z podziału wyniku finansowego lat ubiegłych	6 005 615,70	8 064 649,20	8 064 649,20	8 064 649,20	8 064 649,20
	Środki z wyniku finansowego roku bieżącego	2 059 033,50	225 812,00	447 244,94	667 736,71	887 287,31
	Wpłaty w ramach Funduszu	-225 711 221,00	-225 711 221,00	-225 711 221,00	-225 711 221,00	-225 711 221,00
	Zwroty wypłat dokonane na rachunek Funduszu Zwrotów	102 464 817,57	111 040 817,57	119 616 817,57	128 192 817,57	136 768 817,57
	Zwroty wypłat przekazane na rachunek FP-COV	-99 643 712,01	-108 219 712,01	-116 795 712,01	-125 371 712,01	-133 947 712,01
Suma pasywów		85 281 753,55	85 510 961,09	85 742 658,46	85 973 414,65	86 203 229,67

Załącznik nr 2. Rachunek zysków i strat Turystycznego Funduszu Zwrotów (w zł)

		Planowane wykonanie		Plan			Razem
Lp.	Wyszczególnienie	2024 rok	I kw 2025	II kw 2025	III kw 2025	IV kw 2025	2025 rok
Przychody							
I	Przychody od lokowanych wolnych środków	2 749 357,58	411 469,29	410 528,11	409 586,94	408 645,76	1 640 230,10
II	Pozostałe przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma przychodów	2 749 357,58	411 469,29	410 528,11	409 586,94	408 645,76	1 640 230,10
Koszty							
I	Koszty realizacji zadań Funduszu ponoszone przez BGK	582 924,08	158 807,30	162 245,17	162 245,17	162 245,17	645 542,79
	Koszty osobowe	273 911,69	68 944,57	72 382,44	72 382,44	72 382,44	286 091,88
	Koszty realokowane (koszty pośrednie)	228 452,39	69 330,33	69 330,33	69 330,33	69 330,33	277 321,31
	Pozostałe koszty działania (opłaty, podatki, koszty: biurowe, informatyczne, telekomunikacji, eksploatacyjne, budynków, remontów i inne)	60 940,00	15 235,00	15 235,00	15 235,00	15 235,00	60 940,00
	Amortyzacja	19 620,00	5 297,40	5 297,40	5 297,40	5 297,40	21 189,60
II	Koszty obsługi wypłat i zwrotów	107 400,00	26 850,00	26 850,00	26 850,00	26 850,00	107 400,00
	Suma kosztów	690 324,08	185 657,30	189 095,17	189 095,17	189 095,17	752 942,79
	WYNIK FINANSOWY	2 059 033,50	225 812,00	221 432,95	220 491,77	219 550,59	887 287,31

Załącznik nr 3. Wpływy i wydatki Turystycznego Funduszu Zwrotów ujęciu kasowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie		Plan				Razem
		2024 rok	I kw 2025	II kw 2025	III kw 2025	IV kw 2025	2025 rok	
I	Stan Funduszu (początek okresu) *	80 345 989,20	82 438 734,20	82 673 239,13	82 903 534,80	83 132 889,29	82 438 734,20	
II	Wpływy	2 749 357,58	411 469,29	410 528,11	409 586,94	408 645,76	1 640 230,10	
1	Zasilenia ustawowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wpływy z tytułu odsetek od lokowanych wolnych środków	2 749 357,58	411 469,29	410 528,11	409 586,94	408 645,76	1 640 230,10	
3	Inne wpływy	0,00	0,00				0,00	
III	Wydatki	656 612,58	176 964,35	180 232,45	180 232,45	180 232,45	717 661,69	
1	Wypłaty w ramach Funduszu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wydatki z tytułu kosztów Funduszu*	656 612,58	176 964,35	180 232,45	180 232,45	180 232,45	717 661,69	
IV	Saldo przepływów w danym okresie	2 092 745,00	234 504,94	230 295,67	229 354,49	228 413,31	922 568,41	
V	Stan Funduszu (koniec okresu)*	82 438 734,20	82 673 239,13	82 903 534,80	83 132 889,29	83 361 302,60	83 361 302,60	
	Saldo przepływów na rachunku Funduszu Zwrotów w danym okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I	Wpływy z tyt. zwrotów wypłat dokonane na rachunek Funduszu Zwrotów	34 769 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	34 304 000,00	
II	Wydatki z tyt. zwrotów wypłat przekazanych na rachunek FP-COV	34 769 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	34 304 000,00	

* w ujęciu kasowym koszty, a w konsekwencji stany środków, nie obejmują kosztów odpisów amortyzacyjnych oraz z tyt. rezerw

Załącznik nr 4. Wpływy i wydatki Turystycznego Funduszu Zwrotów ujęciu memoriałowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie		Plan				Razem
		2024 rok	I kw 2025	II kw 2025	III kw 2025	IV kw 2025	2025 rok	
I	Stan Funduszu (początek okresu)	80 294 394,70	82 353 428,20	82 579 240,19	82 800 673,14	83 021 164,91	82 353 428,20	
II	Wpływy	2 749 357,58	411 469,29	410 528,11	409 586,94	408 645,76	1 640 230,10	
1	Zasilenia ustawowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wpływy z tytułu odsetek od lokowanych wolnych środków	2 749 357,58	411 469,29	410 528,11	409 586,94	408 645,76	1 640 230,10	
3	Inne wpływy	0,00	0,00				0,00	
III	Wydatki	690 324,08	185 657,30	189 095,17	189 095,17	189 095,17	752 942,79	
1	Wpłaty w ramach Funduszu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Wydatki z tytułu kosztów Funduszu	690 324,08	185 657,30	189 095,17	189 095,17	189 095,17	752 942,79	
IV	Saldo przepływów w danym okresie	2 059 033,50	225 812,00	221 432,95	220 491,77	219 550,59	887 287,31	
V	Stan Funduszu (koniec okresu)	82 353 428,20	82 579 240,19	82 800 673,14	83 021 164,91	83 240 715,50	83 240 715,50	
	Saldo przepływów na rachunku Funduszu Zwrotów w danym okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I	Wpływy z tyt. zwrotów wypłat dokonane na rachunek Funduszu Zwrotów	34 769 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	34 304 000,00	
II	Wydatki z tyt. zwrotów wypłat przekazanych na rachunek FP-COV	34 769 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	8 576 000,00	34 304 000,00	