

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1.A. Zmiany w stanie wartości początkowej środków trwałych

- a) grunty własne – początek okresu 0,00 zł; koniec okresu 0,00 zł
- b) prawo użytkowania wieczystego gruntu początek i koniec okresu 422.400,00 zł
- c) budynki i budowle – początek okresu 3.355.738,17 zł; koniec okresu 3.362.152,89 zł
- d) spółdzielcze własnościowe prawa do lokali – początek i koniec okresu 0,00 zł
- e) urządzenia techniczne i maszyny – początek okresu 998.482,14 zł; koniec okresu 1.051.741,92 zł
- f) środki transportu – początek okresu 2.144.469,46 zł; koniec okresu 2.144.469,96 zł
- g) pozostałe środki trwałe – początek okresu 5.252.972,71 zł; koniec okresu 5.590.077,84 zł

1.B. Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych

- a) prawo użytkowania wieczystego gruntów – początek okresu 280.741,83 zł; koniec okresu 289.641,87 zł
- b) budynki i budowle – początek okresu 2.038.608,29 zł; koniec okresu 2.118.159,90 zł
- c) spółdzielcze własnościowe prawa do lokali – początek i koniec okresu 0,00 zł
- d) urządzenia techniczne i maszyny – początek okresu 792.320,80 zł; koniec okresu 866.568,67 zł
- e) środki transportu – początek okresu 2.141.118,06 zł; koniec okresu 2.141.870,96 zł
- f) pozostałe środki trwałe – początek okresu 750.880,34 zł; koniec okresu 781.522,87 zł

1.C. Zmiany w stanie wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych –

początek okresu 53.904,93 zł; koniec okresu 49.629,93 zł

1.D. Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych –

początek okresu 46.389,99 zł; koniec okresu 45.872,43 zł

1.E. Zmiany w wartości długoterminowych aktywów finansowych –

początek okresu 9.328.073,55 zł; koniec okresu 9.646.918,87 zł

2. Wartość praw wieczystego użytkowania gruntów – początek i koniec okresu 207.200,00 zł

3. Wartość początkowa nieamortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów: najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z tytułu umów leasingu –

początek okresu 876.513,75 zł; koniec okresu 802.430,01 zł

4. Dane o źródłach tworzenia i zwiększania oraz sposobie wykorzystania funduszu statutowego

5. Informacje o funduszach zasobowym, rezerwowym i aktualizacji wyceny:

- a) zasobowy – początek i koniec okresu 27.831,52 zł
- b) rezerwowy – początek i koniec okresu 14.958,13 zł
- c) z aktualizacji wyceny – początek i koniec okresu 3.014.057,86 zł

6. Informacje o stanie rezerw – początek okresu 414.795,00 zł; koniec okresu 431.774,90 zł

7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych należności – początek okresu 946.557,51 zł; koniec okresu 1.119.953,54 zł

8. Podział zobowiązań długoterminowych

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – początek okresu 678.364,63 zł; koniec okresu 611.612,63 zł
- b) powyżej 3 lat do 5 lat – początek okresu 625.865,00 zł; koniec okresu 608.910,19 zł
- c) powyżej 5 lat – początek okresu 609.488,74 zł; koniec okresu 391.189,60

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – początek okresu 45.588,95 zł; koniec okresu 87.185,44 zł

10. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów – początek okresu 4.151.072,40 zł; koniec okresu 4.285.775,99 zł

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ZHP – hipoteka na nieruchomości – początek okresu 1.020.000,00 zł; koniec okresu 864.000,00 zł

12. Wykaz zobowiązań warunkowych – nie wystąpiły.

II

1. Struktura przychodów z działalności gospodarczej:
 - a) ze sprzedaży usług 4.195.487,08 zł
 - b) ze sprzedaży towarów i materiałów 64.016,73 zł
 - c) pozostałe przychody operacyjne 178.648,36 zł
 - d) przychody finansowe 1.339,97 zł
 - e) zyski nadzwyczajne 0,00 zł
2. Struktura kosztów działalności gospodarczej:
 - a) koszt wytworzenia sprzedanych usług 2.804.686,95 zł
 - b) wartość sprzedanych towarów i materiałów 48.825,88 zł
 - c) koszty ogólnoadministracyjne 331.085,69 zł
 - d) pozostałe koszty operacyjne 202.545,25 zł
 - e) koszty finansowe 4.825,81 zł
 - f) straty nadzwyczajne 0,00 zł
3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych – nie wystąpiły
4. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów – nie wystąpiły
5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej, w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:
 - a) przychodny podatkowy 14.859.913,97 zł
 - b) koszty podatkowe 8.375.903,38 zł
 - c) dochód podatkowy 6.484.010,59 zł
 - d) dochód do opodatkowania 29.685,96 zł
 - e) podatek dochodowy od osób prawnych 5.640,00 zł
7. Informacja o kosztach rodzajowych:

koszty operacyjne według rodzajów	13.401.998,12 zł
a) amortyzacja	186.837,43 zł
b) zużycie materiałów	1.977.965,84 zł
c) zużycie energii	632.572,82 zł
d) usługi obce	5.401.368,35 zł
e) wynagrodzenia z umów o pracę	1.414.098,12 zł
f) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	759.989,60 zł
g) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	331.410,43 zł
h) koszty podróży	1.190.624,18 zł
i) koszty reprezentacji	8.785,88 zł
j) podatki i opłaty	163.064,49 zł
k) pozostałe koszty rodzajowe	1.335.280,98 zł
8. W niektórych pozycjach bilansu oraz rachunku zysków i strat przyjęto następujące kursy walut obcych do ich wyceny: wycena według tabeli kursów średnich NBP – Tabela nr 252/A/NBP/2014 z 31.12.2014
 dolar amerykański 1 USD 3,5072
 euro 1 EUR 4,2623
 frank szwajcarski 1 CHF 3,5447
 funt szterling 1 GBP 5,4648
 jen japoński 100 JPY 2,9353
 W bilansie Zobowiązania długoterminowe poz. II.d), Zobowiązania krótkoterminowe poz. III.i) oraz Inwestycje krótkoterminowe poz. III 1.c
 W rachunku zysków i strat poz. Koszty finansowe O.IV. Inne
9. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
 poniesione 89.591,30 zł; planowane 50.000,00 zł
10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie dotyczy
11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy

III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
 Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – razem 744.592,96 zł

- | | |
|---|---------------|
| 1. środki pieniężne w kasach | 22.152,23 zł |
| 2. środki pieniężne na rachunkach bankowych | 722.440,73 zł |
| 3. inne środki pieniężne | 0,00 zł |
| 4. inne aktywa pieniężne | 0,00 zł |

IV

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu:

zatrudnienie razem	29
członkowie GK ZHP	4
pracownicy GK ZHP	13
kierownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	3
pracownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	9

2. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez ZHP umów z nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły

3. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez ZHP na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły

4. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom GK ZHP i innych organów statutowych ZHP

wynagrodzenie łącznie 432.925,13 zł

z tego wypłacone:

- członkom GK ZHP	432.925,13 zł
- członkom innych organów statutowych	0,00 zł

5. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom GK ZHP i innych organów statutowych – nie wystąpiły

6. Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 44.741,87 zł

b) pozostałe usługi 15.420,00 zł

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy – nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie wystąpiły

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmian funduszu własnym:

Zmiana prezentacji rozliczeń międzyokresowych biernych kosztów w kwocie 43.655,00 zł.

W 2013 r. – Pasywa Rezerwy B.I.3.b)

W 2014 r. – Pasywa Rozliczenia międzyokresowe IV.2.b)

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego, za rok poprzedni, ze sprawozdaniem za rok obrotowy: dane są porównywalne.

VI

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach ZHP ze spółkami kontrolowanymi:

1) Harctur Sp. z o.o. – naliczenie odsetek od dopłat zwrotnych	30.092,88
2) CSH „4 Żywioty” Sp. z o.o. – z tytułu sprzedanych usług – licencje	88.560,00
3) CSH „4 Żywioty” Sp. z o.o. – z tytułu sprzedanych usług – pozostałe	1.920,00
4) CSH „4 Żywioty” Sp. z o.o. – z tytułu zakupu usług	637.913,15

3. Wykaz spółek, w których ZHP ponoć co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym stanowiącym Spółki:

1) RH Contact Polski Sp. z o.o.	20,03
2) Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	100,00
3) Best Harctur Sp. z o.o.	100,00
4) Harctur Sp. z o.o.	100,00
5) Świat Młodych S.A.	5,00

VII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: nie dotyczy

VIII

1. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności ZHP (jeżeli niepewność występuje) oraz jej charakterystyka: nie występuje

2. Wskazanie korekt dokonywanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności możliwości dalszej kontynuacji działalności: nie występuje

3. Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności możliwości dalszej kontynuacji działalności: nie występuje

IX

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Jednostki ZHP:

W strukturze zobowiązań występuje kwota 4.329.440,99 zł rozliczeń międzyokresowych przychodów, które nie stanowią natychmiast wymagalnych zobowiązań. Są to zobowiązania chorągwi z tytułu składek członkowskich, zobowiązanie Chorągwi Stołecznej ZHP z tytułu sprzedaży nieruchomości oraz dotacje na środki trwałe rozliczane w czasie. W ewidencji pozabilansowej ujęto również należności warunkowe w kwocie 3.000.000 zł od Chorągwi Stołecznej ZHP.

Sporządzono dnia:2015-06-12