

## 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 3.362.152,89 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 1.051.741,92 zł ; koniec okresu 1.051.296,85 zł
- f) środki transportu – początek okresu 2.144.469,96 zł; koniec okresu 2.165.654,48 zł
- g) pozostałe środki trwałe – początek okresu 5.590.077,84 zł; koniec okresu 5.929.994,53 zł

#### 1.B. Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych

- a) prawo użytkowania wieczystego gruntów – początek okresu 289.641,87 zł; koniec okresu 298.541,91 zł
- b) budynki i budowle – początek okresu 2.118.159,90 zł; koniec okresu 2.197.818,51 zł
- c) spółdzielcze własnościowe prawa do lokali – początek i koniec okresu 0,00 zł
- d) urządzenia techniczne i maszyny – początek okresu 866.568,67 zł; koniec okresu 902.694,52 zł
- e) środki transportu – początek okresu 2.141.870,96 zł; koniec okresu 2.142.696,32 zł
- f) pozostałe środki trwałe – początek okresu 781.522,87 zł; koniec okresu 794.931,67 zł

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

początek okresu 49.629,93 zł; koniec okresu 54.347,84 zł

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

początek okresu 45.872,43 zł; koniec okresu 49.629,93 zł

#### 1.E. Zmiany w wartości długoterminowych aktywów finansowych –

początek okresu 9.646.918,87 zł; koniec okresu 9.663.514,08 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 802.530,01 zł; koniec okresu 980.990,56 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 431.774,90 zł; koniec okresu 0,00 zł

#### 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych należności – początek okresu 1.119.953,54 zł; koniec okresu 1.284.137,16 zł

#### 8. Podział zobowiązań długoterminowych

- a) do 1 roku – początek okresu 320.139,82 zł; koniec okresu 0,00 zł
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – początek okresu 644.605,63 zł; koniec okresu 932.960,11 zł
- c) powyżej 3 lat do 5 lat – początek okresu 386.171,19 zł; koniec okresu 723.725,67 zł
- d) powyżej 5 lat – początek okresu 260.795,78 zł; koniec okresu 886.203,91 zł

#### 9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – początek okresu 87.185,44 zł; koniec okresu 109.011,76 zł

#### 10. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów – początek okresu 4.285.775,99 zł; koniec okresu 3.431.154,46 zł

#### 11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ZHP – hipoteka na nieruchomości – początek okresu 864.000,00 zł; koniec okresu 1.598.000,00 zł

#### 12. Wykaz zobowiązań warunkowych – nie wystąpiły.

### II

1. Struktura przychodów z działalności gospodarczej:
  - a) ze sprzedaży usług 4.313.288,76 zł
  - b) ze sprzedaży towarów i materiałów 76.428,69 zł
  - c) pozostałe przychody operacyjne 483.747,93 zł
  - d) przychody finansowe 6.596,88 zł
  - e) zyski nadzwyczajne 0,00 zł
2. Struktura kosztów działalności gospodarczej:
  - a) koszt wytworzenia sprzedanych usług 2.932.910,74 zł
  - b) wartość sprzedanych towarów i materiałów 48.536,26 zł
  - c) koszty ogólnoadministracyjne 263.063,57 zł
  - d) pozostałe koszty operacyjne 391.327,48 zł
  - e) koszty finansowe 6.812,21 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 podatkowe 11.835.008,04 zł
  - b) koszty podatkowe 7.452.274,87 zł
  - c) dochód podatkowy 4.382.733,17 zł
  - d) dochód do opodatkowania 17.095,73 zł
  - e) podatek dochodowy od osób prawnych 3.248,00 zł
7. Informacja o kosztach rodzajowych:
 

koszty operacyjne według rodzajów	11.606.353,44 zł
a) amortyzacja	162.827,36 zł
b) zużycie materiałów	1.574.449,56 zł
c) zużycie energii	594.516,81 zł
d) usługi obce	4.542.049,05 zł
e) wynagrodzenia z umów o pracę	1.512.314,77 zł
f) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	672.199,89 zł
g) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	354.620,69 zł
h) koszty podróży	1.348.604,91 zł
i) koszty reprezentacji i reklamy	1.929,41 zł
j) podatki i opłaty	158.692,30 zł
k) pozostałe koszty rodzajowe	684.148,69 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 254/A/NBP/2015 z 31.12.2015  
 dolar amerykański 1 USD 3,9011  
 euro 1 EUR 4,2615  
 frank szwajcarski 1 CHF 3,9394  
 funt szterling 1 GBP 5,7862  
 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 91.933,29 zł; planowane 45.000,00 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 311.334,58 zł

1. środki pieniężne w kasach 12.982,82 zł
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych 298.351,76 zł
3. inne środki pieniężne 0,00 zł
4. inne aktywa pieniężne 0,00 zł

### IV

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu:

zatrudnienie razem 27  
członkowie GK ZHP 4  
pracownicy GK ZHP 10  
kierownicy ośrodków i zakładów samobilansujących 3  
pracownicy ośrodków i zakładów samobilansujących 10

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 551.006,20 zł

z tego wypłacone:

- członkom GK ZHP 551.006,20 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 24.500,00 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: nie wystąpiły

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) CSH „4 Żywioly” Sp. z o.o. – z tytułu sprzedanych usług – licencje	103.320,00
2) CSH „4 Żywioly” Sp. z o.o. – z tytułu sprzedanych usług –czynsz	59.255,64
3) CSH „4 Żywioly” Sp. z o.o. – z tytułu sprzedanych usług – usługi telekomunikacyjne	2.046,51
3) CSH „4 Żywioly” Sp. z o.o. – z tytułu sprzedanych usług – pozostałe	8.065,95
4) CSH „4 Żywioly” Sp. z o.o. – z tytułu zakupu usług	543.775,78

3. Wykaz spółek, w których ZHP posiada udziały i akcje:

1) RH Contact Polski Sp. z o.o.	20,03
2) Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioly” 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
6) Nowa Marina Gdynia S.A.	1,85

**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 3.469.899,46 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 1.500.000 zł od Chorągwi Stołecznej ZHP.

Sporządzono dnia:2016-06-11