

## 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 3.806.119,50 zł; koniec okresu 3.355.738,17 zł
- d) spółdzielcze własnościowe prawa do lokali - początek i koniec okresu 0,00 zł
- e) urządzenia techniczne i maszyny - początek okresu 1.034.928,64 zł; koniec okresu 998.482,14 zł
- f) środki transportu - początek okresu 2.429.774,62 zł; koniec okresu 2.144.469,46 zł
- g) pozostałe środki trwałe - początek okresu 5.109.252,69 zł; koniec okresu 5.252.972,71 zł

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

- b) prawo użytkowania wieczystego gruntu - początek okresu 271.841,79 zł; koniec okresu 280.741,83 zł
- c) budynki i budowle - początek okresu 2.538.626,30; koniec okresu 2.038.608,29 zł
- d) spółdzielcze własnościowe prawa do lokali - początek i koniec okresu 0,00 zł
- e) urządzenia techniczne i maszyny - początek okresu 787.167,88 zł; koniec okresu 792.320,80 zł
- f) środki transportu - początek okresu 2.381.043,54 zł; koniec okresu 2.11.118,06 zł
- g) pozostałe środki trwałe - początek okresu 674.232,00 zł; koniec okresu 750.880,34 zł

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

początek okresu 42.667,35 zł; koniec okresu 53.904,93 zł

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

początek okresu 42.667,35 zł; koniec okresu 46.389,99 zł

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

początek okresu 5.159.000,00 zł; koniec okresu 9.328.073,55 zł

#### 2. Wartość praw wieczystego użytkowania gruntów - początek i koniec okresu 422.400,00 zł

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

początek okresu 800.712,52 zł; koniec okresu 876.413,75 zł

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

#### 5. Informacje funduszach zasobowym, rezerwowym i z 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 3.141.436,71 zł

6. Informacje o stanie rezerw - początek okresu 420.945,00 zł; koniec okresu 414.795,00 zł

7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych należności - początek okresu 1.123.702,14 zł; koniec okresu 946.557,51 zł

#### 8. Podział zobowiązań długoterminowych

a) powyżej 1 roku do 3 lat - początek okresu 19.059,97 zł; koniec okresu 678.364,63 zł

b) powyżej 3 lat do 5 lat - początek okresu 167.000,00 zł; koniec okresu 625.865,00 zł

c) powyżej 5 lat - początek okresu 2.290.307,57 zł; koniec okresu 609.488,74 zł

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - początek okresu 46.429,94 zł; koniec okresu 45.588,95 zł.

10. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów - początek okresu 3.739.839,33 zł; koniec okresu 4.151.072,40 zł.

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ZHP - hipoteka na nieruchomości - początek okresu 1.146.000,00 zł; koniec okresu 1.020.000,00 zł.

12. Wykaz zobowiązań warunkowych - nie wystąpiły

### II

1. Struktura przychodów działalności gospodarczej:

1) ze sprzedaży usług	3.976.709,84
2) ze sprzedaży towarów i materiałów	55.213,95
3) pozostałe przychody operacyjne	218.047,82
4) przychody finansowe	25.626,21
5) zyski nadzwyczajne	0,00

2. Struktura kosztów działalności gospodarczej:

1) koszt wytworzenia sprzedanych usług	2.410.603,50
2) wartość sprzedanych towarów i materiałów	34.588,02
3) koszty ogólnoadministracyjne	410.870,02
4) pozostałe koszty operacyjne	18.327,08
5) koszty finansowe	2.700,16
6) straty nadzwyczajne	0,00

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:

1) przychody podatkowe	12.210.329,08
2) koszty podatkowe	6.269.439,47
3) dochód podatkowy	5.940.889,61
4) dochód do opodatkowania	32.566,02
5) podatek dochodowy od osób prawnych	6.188,00

7. Informacja o kosztach rodzajowych:

koszty operacyjne według rodzajów	11.040.692,41
a) amortyzacja	233.209,98
b) zużycie materiałów	1.351.412,92
c) zużycie energii	596.915,55
d) usługi obce	5.294.810,30
e) wynagrodzenia z umów o pracę	1.290.121,00
f) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	814.822,37
g) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	329.627,66
h) koszty podróży	279.700,73
i) koszty reprezentacji	1.594,22
j) podatki i opłaty	146.654,86
j) pozostałe koszty rodzajowe	701.822,82

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: poniesione- 292.335,38; planowane - 59.000,00

9. 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 251/A/NBP/2013 z 31.12.2013 dolar amerykański 1 USD 3,0120, euro 1 EUR 4,1472, frank szwajcarski 1 CHF 3,3816, funt szterling 1 GBP 4,9828. W bilansie Zobowiązania długoterminowe poz. II.d) oraz Zobowiązania krótkoterminowe poz. III.i). W rachunku zysków i strat poz. Koszty finansowe O.IV. Inne

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 865.463,15

1. środki pieniężne w kasach	11.757,68
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych	853.705,47
3. inne środki pieniężne	0,00
4. inne aktywa pieniężne	0,00

### IV

#### 1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

zatrudnienie razem	29 osób; 28,83 etat
członkowie GK ZHP	4 osoby; 4 etaty
pracownicy GK ZHP	14 osób; 13,83 etaty
kierownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	3 osoby; 3 etaty
pracownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	8 osób; 8 etaty

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

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

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

wynagrodzenia łącznie dla członków GK ZHP - 256.568,00 zł

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

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

1) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 51.148,20

2) pozostałe usługi 5.000,00

#### 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 nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat - nie wystąpiły

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

W jednostce samobilansującej SZAiL z kosztów sprzedanych usług wyodrębniono koszty ogólnoadministracyjne w kwocie 1.195.905,56 zł, w tym koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej (koszty obsługi logistycznej Głównej Kwatery ZHP, koszty zużycia mediów i eksploatacji budynku w części użytkowanej przez Główną Kwartę ZHP i Muzeum Harcerstwa) w kwocie 861.520,21 zł.

Przyczyny zmian: dostosowanie prezentacji kosztów w rachunku zysków i strat jednostki SZAiL do obowiązującej w ZHP

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

2012 rok

przychody	9.114.964,79
koszty	8.570.820,27
wynik finansowy netto	(+) 529.967,29

2013 rok

przychody	16.439.744,63
koszty	11.558.665,50
wynik finansowy netto	(+) 4.874.665,50

W sprawozdaniu finansowym za 2012 rok - rachunku zysków i strat nie zostały z kosztów sprzedanych usług wyodrębnione koszty ogólnoadministracyjne w kwocie ok. 950.000,00 zł, w tym koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej ok. 545.000,00 zł.

W celu porównania danych za lata 2012 i 2013, należy w danych za rok 2012 uwzględnić powyższe wyodrębnienie.

#### VI

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniu finansowym) - nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach ZHP ze spółkami kontrolowanymi:

1) Harctur Sp. z o.o. - naliczenie odsetek od dopłat zwrotnych	30.382,60
2) CSH "4Żywioty" - z tytułu sprzedanych usług- licencje	37.269,00
3) CSH "4Żywioty" - z tytułu sprzedanych usług- pozostałe	5.720,00
4) CSH "4Żywioty" - z tytułu zakupu	165.886,36

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

1) RH Contact Polski Sp. z o.o.	20,03
2) Centralna Składnica Harcerska "4Żywioty"	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 dokonanych 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 ZHP

W strukturze zobowiązań występuje kwota 4.151.072,40 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 3.000.000,00 zł. od Chorągwi Stołecznej ZHP.

Sporządzono dnia:2014-06-13