

**Związek Harcerstwa Polskiego**  
organizacja pożytku publicznego

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZWIĄZKU HARCERSTWA POLSKIEGO  
ZA ROK 2017**



Związek Harcerstwa Polskiego jest wychowawczym, patriotycznym, dobrowolnym i samorządnym stowarzyszeniem zuchów, harcerzy oraz instruktorów i seniorów, otwartym dla wszystkich, bez względu na pochodzenie, rasę czy wyznanie.

ZHP posiada osobowość prawną.

Związek Harcerstwa Polskiego zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod Nr KRS 94699 – Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym Przedsiębiorców.

ZHP posiada numer statystyczny REGON 007025173

ZHP posiada status organizacji pożytku publicznego od dnia 16.02.2004 r.

ZHP jest członkiem międzynarodowych organizacji skautowych;

- Światowej Organizacji Ruchu Skautowego (WOSM – World Organisation of the Scout Movement),
- Światowego Stowarzyszenia Przewodniczek i Skautek (WAGGGS – World Association of Girl Guides and Girl Scouts),
- Międzynarodowego Bractwa Skautów i przewodniczek ISGF – International Scout Guides and Friends).

Przedmiotem działalności ZHP jest:

- organizowanie przedsięwzięć związanych z ochroną środowiska naturalnego, rozwojem zainteresowań i specjalności,
- organizowanie przedsięwzięć związanych z działalnością w zakresie kultury fizycznej i sportu,
- organizowanie przedsięwzięć związanych z działalnością w zakresie kultury,
- kształcenie kadry instruktorskiej Stowarzyszenia,
- organizowanie letniego i zimowego wypoczynku w formach wyjazdowych i w miejscu zamieszkania tak dla członków stowarzyszenia jak i osób niezrzeszonych,
- prowadzenie działalności przygotowującej członków organizacji aktywności na rynku pracy,
- działalność na rzecz integracji europejskiej,
- działalność edukacyjna i kształceniowa prowadzona przez ośrodki nauki i żeglarstwa ZHP,
- prowadzenie wśród członków Stowarzyszenia całorocznej działalności oświatowo-wychowawczej formami pracy charakterystycznymi dla ZHP,
- upowszechnianie tradycji i dziedzictwa narodowego, kształtowanie postaw patriotycznych,
- działalność na rzecz obrony narodowej i bezpieczeństwa powszechnego,
- inicjowanie programów profilaktycznych, antyalkoholowych i przeciwdziałających uzależnieniu dzieci i młodzieży,
- podejmowanie zadań w zakresie pomocy społecznej, w tym poprzez prowadzenie działalności charytatywnej,
- prowadzenie rehabilitacji i rewalidacji dzieci niepełnosprawnych, a także resocjalizacji dzieci nieprzystosowanych,
- promowanie zdrowego trybu życia,
- promowanie idei i organizowanie wolontariatu dla celów statutowych Stowarzyszenia,
- upowszechnianie zasad wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich a także prowadzenie działalności wspomagającej rozwój demokracji
- prowadzenie działalności wydawniczej, radiowej i informacyjnej.

Działalnością Związku Harcerstwa Polskiego kieruje Naczelnik ZHP, który wykonuje swoje działania przy pomocy Głównej Kwatery ZHP.

Główna Kwatera ZHP jest organem uprawnionym do reprezentowania Związku Harcerstwa Polskiego, jest zarządem ZHP.



Osobami upoważnionymi w imieniu ZHP do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych są Naczelnik ZHP i Skarbnik ZHP, działający łącznie.

Główna Kwatera ZHP w okresie sprawozdawczym, tj. 01.01–31.12.2017 r. działała w następującym składzie:

Do 8 grudnia 2017 r.

- hm. Małgorzata SINICA – Naczelnik ZHP
- hm. Krzysztof BUDZIŃSKI – zastępca Naczelnika ZHP
- hm. Jacek SMURA – zastępca Naczelnika ZHP
- hm. Paweł CHMIELEWSKI – Skarbnik ZHP
- hm. Karol GZYL – członek GK
- hm. Emilia KULCZYK-PRUS – członkini GK
- hm. Justyna SIKORSKA – członkini GK
- hm. Grzegorz WOŹNIAK – członek GK
- hm. Wojciech Jurkowski – członek GK

Od 9 grudnia 2017 r.

- hm. Anna Nowosad – Naczelniczka ZHP,
- hm. Lucyna Czechowska – zastępczyni Naczelniczki ZHP
- hm. Karol Gzyl – zastępca Naczelniczki ZHP
- hm. Paweł Marciniak – skarbnik ZHP,
- hm. Justyna Sikorska – zastępczyni Naczelniczki ZHP
- hm. Łukasz Czokajło – członek GK ZHP
- hm. Aleksandra Klimczak – członkini GK ZHP
- hm. Joanna Skupińska – członkini GK ZHP

Sprawozdanie finansowe za rok 2017 Związku Harcerstwa Polskiego zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ustawą z dnia 7 kwietnia 1998 roku Prawo o stowarzyszeniach oraz ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez ZHP, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

ZHP sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za rok 2017 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Zbiorcze sprawozdanie finansowe za rok 2017 sporządzone zostało zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości – przez sumowanie poszczególnych pozycji bilansów oraz rachunków zysków i strat jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek samobilansujących. Po zsumowaniu dokonano korekt i włączeń, które dotyczyły:

- 1) wzajemnych należności i zobowiązań jednostek, których sprawozdania finansowe są objęte połączeniem,
- 2) przychodów i kosztów wewnętrznych wynikających z operacji pomiędzy jednostkami, których sprawozdania finansowe są objęte połączeniem.

**Zbiorcze sprawozdanie finansowe**, sporządzone na dzień 31.12.2017 r., obejmuje sprawozdanie Głównej Kwatery ZHP oraz sprawozdania 3 jednostek samobilansujących wchodzących na dzień 31.12.2017 r. w skład ZHP jako osoby prawnej, w tym:

- 1) Samodzielnego Zakładu Administracji i Logistyki przy GK ZHP,
- 2) Ośrodka Szkoleniowo – Wypoczynkowego ZHP „Perkoz”,
- 3) Muzeum Harcerstwa.



Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wyszczególnionych wyżej jednostek.

System rachunkowości w ZHP ustalono postanowieniami uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 65/2007 z dnia 8 stycznia 2007 roku z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2007 r. z późniejszymi zmianami, wprowadzającej do stosowania dokumentację przyjętych zasad (politykę) rachunkowości obejmującą:

- 1) ustalenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, to jest:
  - a) założowy plan kont z wymaganym komentarzem,
  - b) wykaz ksiąg rachunkowych (zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych),
- 4) dokumentację systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera,
- 5) system ochrony danych i ich zbiorów,
- 6) własny (oparty o ustawę) wzór sprawozdania finansowego obejmujący wszystkie wymagane formularze, spełniający wymogi art. 50 ustawy o rachunkowości.

Uchwałą Głównej Kwatery ZHP nr 182/2017 z dnia 14.03.2017 r. ustalony został, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ustawie rachunkowości, nowy wzór sprawozdania finansowego ZHP obowiązujący od roku obrotowego 2016.

Sprawozdanie finansowe Związku Harcerstwa Polskiego za rok 2017 obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 do 31.12.2017 r.
- II. Bilans sporządzony na 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową  
24.624.077,38 zł
- III. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. zamykający się zyskiem  
bilansowym netto w kwocie (+) 792.674,07 zł
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

W zbiorczym sprawozdaniu finansowym ZHP za rok 2017 wyłączone zostały rozrachunki wewnętrzne między jednostkami samobilansującymi a Główną Kwaterą ZHP:

suma bilansowa przed wyłączeniem	24.825.450,30 zł
suma bilansowa po wyłączeniu	24.624.077,38 zł

Składniki majątku ZHP oraz źródła jego sfinansowania w układzie jednostek samobilansujących przedstawia zestawienie: (załącznik nr 1).

**Majątek ZHP oraz źródła jego sfinansowania w układzie składników aktywów i pasywów – według stanu na 31.12.2017 r.**

**II. BILANS n/dz. 31.12.2017**
**AKTYWA**

w zł i gr.

	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>A. Aktywa Trwałe</b>		<b>17 763 054,93</b>	<b>18 372 283,30</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		2 358,95	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 358,95	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		7 194 871,93	7 378 186,84
1. Środki trwałe		7 089 461,78	7 206 229,18
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		114 958,05	106 058,01
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej		1 084 675,77	1 005 017,02
c) urządzenia techniczne i maszyny		128 558,38	118 212,89
d) środki transportu		29 561,74	23 648,56
e) inne środki trwałe		5 731 707,84	5 953 292,70
2. Środki trwałe w budowie		105 410,15	171 957,66
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		846 810,00	635 610,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		846 810,00	635 610,00
IV. Inwestycje długoterminowe		9 709 668,35	10 354 615,26
1. Nieruchomości		9 611 073,55	10 115 273,55
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		98 594,80	239 341,71
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- pożyczki udzielone		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		98 594,80	172 241,71
- udziały lub akcje		98 594,80	172 241,71
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- pożyczki udzielone		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	67 100,00
- udziały i akcje		0,00	0,00



-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	pożyczki udzielone	0,00	67 100,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 345,70</b>	<b>3 871,20</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 345,70	3 871,20
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 698 240,39</b>	<b>6 251 794,08</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>14 299,26</b>	<b>60 217,19</b>
1.	Materiały	13 663,26	13 813,27
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	636,00	253,28
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	46 150,64
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 515 601,39</b>	<b>4 449 518,41</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	113 723,35	59 964,57
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	113 723,35	59 964,57
-	do 12 miesięcy	113 723,35	59 964,57
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 401 878,04	4 389 553,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	607 967,38	1 542 374,92
-	do 12 miesięcy	502 602,49	1 240 487,92
-	powyżej 12 miesięcy	105 364,89	301 887,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	24 705,99	32 019,30
c)	inne	2 769 204,67	2 815 159,62
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 133 354,20</b>	<b>1 723 488,94</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 132 074,20	1 723 488,94
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	144 700,00	70 600,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00



-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	144 700,00	70 600,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	987 374,20	1 652 888,94
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	987 374,20	1 652 888,94
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	1 280,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 985,54	18 569,54
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>22 461 295,32</b>	<b>24 624 077,38</b>

## PASYWA

w zł i gr

1	Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>15 067 690,50</b>	<b>15 860 364,57</b>
I.	Fundusz statutowy	11 958 052,26	12 794 983,69
II.	Fundusz działalności gospodarczej, w tym:	27 831,52	27 831,52
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	3 014 057,86	3 014 057,86
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:	14 958,13	14 958,13
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 165 562,14)	(784 140,70)
VI.	Zysk (strata) netto	1 218 352,87	792 674,07
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 393 604,82</b>	<b>8 763 712,81</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 052 091,71	1 530 732,74

1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 052 091,71	1 530 732,74
a)	kredyty i pożyczki	702 000,00	454 800,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	1 350 091,71	1 075 932,74
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 868 523,12</b>	<b>3 955 016,06</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	33 955,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	33 955,00
-	do 12 miesięcy	0,00	33 955,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 819 519,16	3 877 082,10
a)	kredyty i pożyczki	698 000,00	747 200,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	261 517,60	480 056,69
-	do 12 miesięcy	261 517,60	480 056,69
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	1 634 423,67
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	219 696,22	348 979,12
h)	z tytułu wynagrodzeń	20 771,00	29 198,69
i)	inne	619 534,34	637 223,93
4.	Fundusze specjalne	49 003,96	43 978,96
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 472 989,99</b>	<b>3 277 964,01</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 472 989,99	3 277 964,01
-	długoterminowe	906 079,37	810 451,13
-	krótkoterminowe	2 566 910,62	2 467 512,88
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>22 461 295,32</b>	<b>24 624 077,38</b>



## I. MAJĄTEK ZHP

### 1. Aktywa trwałe

**18.372.283,30 zł**

stanowią 74,61% aktywów ogółem, z tego przypada na:

#### 1) wartości niematerialne i prawne

**0,00 zł**

#### 2) rzeczowe aktywa trwałe

**7.378.186,84 zł**

stanowią 29,96% bilansowej sumy aktywów

a) środki trwałe 7.206.229,18 zł

	Grunty własne prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto	422 400,00	3 362 152,89	1 266 555,04	2 265 377,48	6 479 744,96	13 796 230,37
Umorzenie	316 341,99	2 357 135,87	1 148 342,15	2 241 728,92	526 452,26	6 590 001,19
Wartość netto	106 058,01	1 005 017,02	118 212,89	23 648,56	5 953 292,70	7 206 229,18

b) środki trwałe w budowie 171.957,66 zł

Nakłady poniesione w OSW ZHP Perkoz oraz budynku przy ul. Konopnickiej 6

#### 3) należności długoterminowe

**635.810,00 zł**

stanowią 2,58% bilansowej sumy aktywów

a) Umowa ugody z Fundacją Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP zawarta 26 lutego 2013 r. – spłata przejętych zobowiązań zlikwidowanej jednostki samobilansującej CWM ZHP -Z.A. „Zawisza Czarny” w kwocie 718.907,56 zł, spłata w ratach kwartalnych do marca 2019 r.; aneks z 24 listopada 2014 r. - spłata w ratach kwartalnych do 31 marca 2021 r.

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – **270.810,00 zł**, należność krótkoterminowa – **375.500,00 zł**; w tym kwota 255.500,00 zł objęta odpisem aktualizującym.

b) Umowa kredytowa nr 02/324/15/Z/IN o kredyt inwestycyjny zawarta 12 sierpnia 2015 r. na kwotę 540.000,00 zł na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP, do spłaty do 30.12.2022 r.

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – **364.800,00 zł**, należność krótkoterminowa - 91.200,00 zł.

#### 4) inwestycje długoterminowe

**10.354.615,26 zł**

stanowią 42,05% bilansowej sumy aktywów

a) Nieruchomości

**10.115.273,55 zł**

1. Nieruchomość Schroniska Głodówka oddanej w dzierżawę Fundacji Harcerstwa

Polskiego Schronisko Głodówka zgodnie z *Umową dzierżawy Schroniska z dnia 24 listopada 2005 r* Postanowieniem z dnia 20 września 2012 r. Sąd Rejonowy w Zakopanem I Wydział Cywilny stwierdził, że Związek Harcerstwa Polskiego z dniem 2 października 2005 r. nabył 5/6 części prawa współwłasności dz. ewid. 2435/56 o pow. 1,3898 ha oraz dz. ewid. 2435/58 o pow. 0,1729 ha. położonych w Brzegach gm. Bukowina Tatrzańska.

Sąd Okręgowy w Nowym Sączu postanowieniem z dnia 6 lutego 2013 r. oddalił apelację uczestnika Skarbu Państwa – Tatrzańskiego Parku Narodowego od postanowienia Sądu Rejonowego w Zakopanem z dnia 20 września 2012 r. sygn. akt I Ns 417/09.

2. nieruchomość CWM ZHP oddanej w dzierżawę Fundacji Centrum Wychowania Morskiego ZHP zgodnie z umową dzierżawy zawartej 30 grudnia 2012 r.

**166.073,55 zł**



3. nieruchomości w Gnojnie nie przekazanej Chorągwi Lubelskiej ZHP, rozliczonej ze zobowiązaniami chorągwi wobec GK ZHP 303.000,00 zł

*Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 80/2011 z dnia 13 października 2011 r. w sprawie przekazania nieruchomości Związku Harcerstwa Polskiego na rzecz Chorągwi Lubelskiej Związku Harcerstwa Polskiego w wykonaniu Uchwały XXXIII Zjazdu ZHP wprowadzającej zmiany do statutu ZHP.*

*Uchwała Głównej Kwatery nr 95/2012 z dnia 16 lutego 2012 r. w sprawie anulowania zapisu w uchwale własnej nr 80/2011.*

*Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 142/2012 z dnia 20 grudnia 2012 .r w sprawie nie przekazywania nieruchomości położonych w Grabniaku, Gnojnie i Byczynie.*

b) Długoterminowe aktywa finansowe – udziały i akcje 172.241,71 zł

Udziały i akcje w Spółkach objęte odpisem aktualizującym w kwocie 2.351.060,29 zł.

1. Świat Młodych S.A.	0,00 zł
2. RH Contact Polski Sp. z o.o.	0,00 zł
3. Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o.	172.241,71 zł
4. Best Harctur Sp. z o.o.	0,00 zł
5. Harctur Sp. z o.o.	0,00 zł
6. Nowa Marina S.A.	0,00 zł

Lp.	Spółka	udział %	wartość brutto	odpisy	wartość netto
1.	Świat Młodych S.A.	5,00	5 000,00	5 000,00	0,00
2.	RH Kontakt Polski Sp. z o.o.	20,03	133 950,00	133 950,00	0,00
3.	Best Harctur Sp. z o.o.	100,00	68 000,00	68 000,00	0,00
4.	Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	100,00	934 650,00	762 408,29	172 241,71
5.	Harctur Sp. z o.o.	100,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00
6.	Nowa Marina Gdynia S.A.	1,85	2 000,00	2 000,00	0,00
	<b>Razem</b>		<b>2 533 600,00</b>	<b>2 361 060,29</b>	<b>172 241,71</b>

c) Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki

Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2017 r. 67.100,00 zł

15 października 2014 r. ZHP udzieliło Fundacji CWM ZHP pożyczki w kwocie 150.000,00 zł.

20 kwietnia 2018 r. zostało zawarte porozumienie ws spłaty pożyczki w łącznej kwocie 113.000,00 zł – należność główna 90.000 zł oraz odsetki 23.000 zł.

21 rat po 5.100,00 zł, ostatnia w kwocie 5.900,00 zł. płatne do końca każdego miesiąca. Pierwsza rata płatna do 30 kwietnia 2018 r. a ostatnia do 31 stycznia 2020 r.

Należność długoterminowa - **67.100 zł**, należność krótkoterminowa 45.900,00 zł.

**5) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**3.871,20 zł**

stanowią 0,02% bilansowej sumy aktywów

prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat tj. do dnia 22 grudnia 2022 r.

3.871,20 zł

**2. Aktywa obrotowe**

**6.251.794,08 zł**

stanowią 25,39% aktywów ogółem, z tego przypada na:

**1) zapasy**

**60.217,19 zł**

Stanowią 0,24% bilansowej sumy aktywów

- a) materiały 13.813,27 zł  
b) towary 253,28 zł  
c) zaliczki na poczet dostaw 46.150,64 zł

**2) należności krótkoterminowe 4.449.518,41 zł**

stanowią 18,07% bilansowej sumy aktywów, dotyczą należności od:

- a) należności z tytułu dostaw i usług 1.602.339,49 zł  
b) należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych 32.019,30 zł  
c) pozostałe należności (głównie od jednostek ZHP, posiadających osobowość prawną) 2.815.159,62 zł

Powyższe należności wykazano w wartości netto – po skorygowaniu o odpisy aktualizujące utworzone na należności zagrożone w kwocie 980.890,71 zł.

Ponadto wyłączono należności (krótkoterminowe) jednostek, których sprawozdania finansowe objęto połączeniem, w kwocie 201.372,92 zł.

Rozrachunki (z pożyczkami) pomiędzy Główną Kwaterą ZHP a jednostkami organizacyjnymi ZHP przedstawia zestawienie:

Lp.	Jednostka ZHP	Należność	Zobowiązanie
1	Chorągiew Białostocka ZHP	4 775,35	
2	Chorągiew Dolnośląska ZHP	0,00	
3	Chorągiew Gdańska ZHP	9,00	
4	Chorągiew Kielecka ZHP	130,00	3 900,00
5	Chorągiew Krakowska ZHP	25 300,00	
6	Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP	350,00	
7	Chorągiew Lubelska ZHP	63 211,20	
8	Chorągiew Łódzka ZHP	455,00	
9	Chorągiew Mazowiecka ZHP	135,00	
10	Chorągiew Opolska ZHP	0,00	
11	Chorągiew Podkarpacka ZHP	113 928,40	
12	Chorągiew Stołeczna ZHP	2 246 479,13	
13	Chorągiew Śląska ZHP	0,00	2 395,84
14	Chorągiew Warmińsko-Mazurska ZHP	19 364,77	
15	Chorągiew Wielkopolska ZHP	313,20	
16	Chorągiew Zachodniopomorska ZHP	140,00	
17	Chorągiew Ziemi Lubuskiej ZHP	79 587,45	
18	OSW ZHP „Perkoz”		82 003,49
19	SZAiL	119 369,43	
20	Muzeum Harcerstwa	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 673 528,93</b>	<b>88 299,33</b>

Chorągiew Wielkopolska ZHP nie potwierdziła salda.



Zobowiązania Chorągwi ZHP wobec Głównej Kwatery ZHP z tytułu składek członkowskich za lata 2010-2017 przedstawia zestawienie:

	Chorągiew ZHP	2010	2012	2013	2016	2017	składki 2010-2017
1	Białostocka						0,00
2	Dolnośląska						0,00
3	Gdańska						0,00
4	Kielecka						0,00
5	Krakowska						
6	Kujawsko-Pomorska						
7	Lubelska		4 968,00	25 091,20			30 059,20
8	Łódzka						0,00
9	Mazowiecka						0,00
10	Opolska						0,00
11	Podkarpacka				31 492,80	72 945,60	104 438,40
12	Stołeczna					15 954,00	15 954,00
13	Śląska						0,00
14	Warmińsko-Mazurska				19 204,77		19 204,77
15	Wielkopolska	313,20					313,20
16	Zachodniopomorska						0,00
17	Ziemi Lubuskiej			14 000,00	19 192,00	53 325,60	72 517,60
	<b>Razem</b>	<b>313,20</b>	<b>4 968,00</b>	<b>25 091,20</b>	<b>69 889,57</b>	<b>142 225,20</b>	<b>242 487,17</b>

#### Porozumienia w sprawie składek członkowskich

1. z Chorągwią Warmińsko-mazurską ZHP zawarte 15 marca 2017 r. na kwotę 44.167,96 zł  
1) składki w kwocie 18.000,00 zł - w terminie do dnia 4 kwietnia 2017 r. – wpłacono terminowo

2) 4 raty kwartalne po 6.401,59 zł w terminach do:

30 września 2017 r. – wpłacono terminowo

31 grudnia 2017 r. i 31 marca 2018 r. – nie wpłacono (na dzień 25 maja 2018 r.)

30 czerwca 2018 r.

2. z chorągwią Podkarpacką ZHP zawarte 15 marca 2017 r

1) składki za 2015 rok w kwocie 42.081,60 zł – należność uregulowana przy okazji zbywania przez chorągiew prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w miejscowości Polańczyk, to jest w konsekwencji zapłaty tych należności bezpośrednio przez kupującego, na rachunek bankowy ZHP, na podstawie odpowiedniego zastrzeżenia zawartego w samej notarialnej umowie sprzedaży.

2) składki za 2016 rok w kwocie 31.492,80 zł - termin wpłaty do dnia 31 grudnia 2017 r. – nie wpłacono (na dzień 25 maja 2018 r.)

#### Spłata składek członkowskich w roku 2017

	2008-2010	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Składki ogółem
saldo na 01.01.2017 r.	16 313,20	4 968,00	39 091,20	2 000,00	42 081,60	160 612,90		265 066,90
naliczenie na 2017 r.							2 077 482,00	2 077 482,00
spłacono w 2017 r.	16 000,00		14 000,00	2 000,00	42 081,60	90 723,33	1 935 256,80	2 100 061,73
saldo na 31.12.2017 r.	313,20	4 968,00	25 091,20	0,00	0,00	69 889,57	142 225,20	265 066,90



#### **Należności warunkowe – ewidencja pozabilansowa**

**1.500.000,00 zł**

Należność od Chorągwi Stołecznej ZHP w przypadku przeniesienia prawa użytkowania wieczystego wraz z prawem nieruchomości położonej przy ul. Żurawiej 6 w Warszawie.

*Uchwała Komendy Chorągwi Stołecznej ZHP nr 2/2009 z dnia 26 stycznia 2009 r. o warunkowym zobowiązaniu Chorągwi Stołecznej ZHP wobec Głównej Kwatery ZHP w przypadku sprzedaży nieruchomości położonej przy ul. Żurawiej 6 w Warszawie.*

*Akt notarialny Rp A nr 918/2009 z dnia 28 stycznia 2009 r.*

*Główna Kwatera ZHP Uchwałą nr 121/2016 z dnia 3 marca 2016 r. w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż przez Chorągiew Stołeczną ZHP prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Żurawiej 6 wraz z prawem własności budynków obniżyła kwotę z 3.000.000,00 zł do kwoty 1.500.000,00 zł. Kwota 1.500.000,00 zł została wpłacona 24 stycznia 2018 r. i zabezpieczona na wyodrębnionym rachunku.*

#### **3) inwestycje krótkoterminowe**

**1.723.488,94 zł**

stanowią 7,0% aktywów i obejmują:

a) udzielone pożyczki 70.600,00 zł

b) środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych 1.652.888,94 zł

Środki pieniężne wykazano na koniec roku obrotowego, w wartości nominalnej z dnia ich pozyskania.

3)a) Udzielone pożyczki 70.600,00 zł

1) umowa pożyczki z 28 listopada 2012 r. dla Chorągwi Lubelskiej ZHP 24.700,00 zł  
w kwocie 70.000,00 zł, spłata z odsetkami w kwocie 4.000,00 zł zgodnie z umową oraz protokołem przekazania majątku z dnia 25 lutego 2013 r.

Pozostało do zapłaty 24.700,00 zł. Chorągiew nie realizuje zapisów umowy. Ostatnia wpłata nastąpiła w dniu 02.01.2014 r.

2) Umowa pożyczki z 15 października 2014 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 45.900,00 zł  
Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 150.000,00 zł. Pożyczka przekazana 22 października 2014 r.

20 kwietnia 2018 r. zostało zawarte porozumienie ws spłaty pożyczki w łącznej kwocie 113.000,00 zł – należność główna 90.000 zł oraz odsetki 23.000 zł.

Należność długoterminowa - 67.100 zł, należność krótkoterminowa **45.900,00 zł.**

#### **4) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**18.569,54 zł**

stanowią 0,08% bilansowej sumy aktywów i obejmują tytuły:

a) ubezpieczenia majątkowe 9.760,91 zł

b) opłacone na następny rok fachowe publikacje 1.395,00 zł

c) opłata wstępna leasingu 4.506,70 zł

d) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” 967,80 zł

e) domeny internetowe 486,78 zł

f) pozostałe 1.452,35 zł

#### **Razem majątek**

**24.624.077,38 zł**

## **II. PASYWA - ŹRÓDŁA SFINANSOWANIA MAJĄTKU**

### **1. Fundusz własny**

**15.860.364,57 zł**

Stanowi 64,41% pasywów, w tym:

1) fundusz statutowy 12.794.983,69 zł

2) fundusz działalności gospodarczej 27.831,52 zł

3) fundusz z aktualizacji wyceny 3.014.057,86 zł

4) fundusz rezerwowy 14.958,13 zł

5) niepokryta strata bilansowa z lat poprzednich (-) 784.140,70 zł

6) wynik finansowy netto za rok 2017 - zysk bilansowy	(+) 792.674,07 zł
Fundusz własny w ZHP w kwocie łącznej:	15.860.364,57 zł
uległ w ciągu roku obrotowego zwiększeniu o kwotę	(+) 792.674,07 zł
z tytułu osiągnięcia zysku netto za rok obrotowy	
<b>2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8.763.712,81 zł</b>
Stanowią 35,59% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:	
<b>1) zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1.530.732,74 zł</b>
stanowią 6,22% bilansowej sumy pasywów i obejmują zobowiązania wobec:	
1. mBank SA z tytułu kredytu zaciągniętego w 2012 roku, w części wymaganej do spłaty w 2019 r.	90.000,00 zł
2. mBank z tytułu kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w 2015 roku na rzecz Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP na wsparcie działalności statutowej Fundacji, w części wymaganej do spłaty w latach 2019-2022	364.800,00 zł
3. Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział Opole, zgodnie z postanowieniami ugody zawartej pomiędzy Główną Kwaterą ZHP a ZUS, dotyczące spłaty przez Główną Kwaterę ZHP zobowiązań Chorągwi Opolskiej ZHP z tytułu zaległych składek na ubezpieczenia społeczne i Funduszu Pracy, w części wymaganej do spłaty w 2019 r.	35.383,56 zł
4. Skarbu Państwa - Ministra Finansów z tytułu osiągniętego przez ZHP w roku 2006 przychodu ze sprzedaży nieruchomości w Ujeździe, należącej do Skarbu Państwa, którego spłata, zgodnie z umową zawartą w dniu 8 maja 2015 r. pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Finansów a Związkiem Harcerstwa Polskiego, została rozłożona na lata 2015-2026, w części wymaganej do spłaty w latach 2019-2026	575.699,84 zł
5. międzynarodowych organizacji skautowych z tytułu składek, zgodnie z zawartymi porozumieniami, w części wymaganej do spłaty w roku 2019 i latach następnych	464.849,34 zł
Główna Kwatera ZHP podpisała porozumienia określające zasady płatności zobowiązań zaległych i bieżących składek członkowskich:	
17 sierpnia 2012 r. z ISGF, spłata do 30 września 2015 r. – spłacono w 2014 r.	
12 listopada 2012 r. z WAGGGS, spłata do 30 września 2022 r.	
<b>2) zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3.955.016,06 zł</b>
stanowią 16,06% bilansowej sumy pasywów i obejmują zobowiązania z tytułu:	
a) kredytów i pożyczek	747.200,00 zł
w tym z tytułu:	
1. kredytów inwestycyjnych wyszczególnionych w pozycji zobowiązania długoterminowe w części wymaganej do spłaty w 2018 r.	247.200,00 zł
2. kredytów obrotowych z terminem spłaty do 31 marca 2018 r.	500.000,00 zł
b) dostaw i usług	514.011,69 zł
c) zaliczek otrzymanych na dostawy	1.634.423,67 zł
c) rozliczeń publicznoprawnych	348.979,12 zł
d) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	29.198,69 zł
e) pozostałych zobowiązań	637.223,93 zł
w tym z tytułu:	
1. składek na rzecz międzynarodowych organizacji skautowych	305.574,29 zł
2. kaucji wpłaconych przez najemców lokali	136.564,97 zł
3. Skarbu Państwa - Ministra Finansów z tytułu osiągniętego przez ZHP w roku 2006 przychodu ze sprzedaży nieruchomości w Ujeździe, w części wymaganej do spłaty w roku 2017	71.962,48 zł
4. niewydatkowanych kwot otrzymanych dotacji – do zwrotu w 2018 roku	17.291,17 zł



5. rozliczeń z pracownikami i wolontariuszami	89.841,10 zł
6. pozostałe	15.989,92 zł
f) Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	43.978,96 zł

Z zobowiązań krótkoterminowych wyłączono wzajemne zobowiązania jednostek, których sprawozdania finansowe objęto połączeniem, w łącznej kwocie 201.372,92 zł.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wykazano w kwotach wymagających zapłaty. Kwoty zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przeliczono, po obowiązującym na dzień bilansowy, kursie średnim publikowanym przez Narodowy Bank Polski.

### 3) Rozliczenia międzyokresowe 3.277.964,01 zł

stanowią 13,31% bilansowej sumy pasywów

a) wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie	764.480,53 zł
b) niezapłacone, należne ZHP składki członkowskie	242.631,17 zł
c) należna GK ZHP od Chorągwi Stołecznej ZHP kwota uzyskana ze sprzedaży nieruchomości	1.963.000,00 zł
e) otrzymane dotacje do wydatkowania w 2018 r.	199.695,94 zł
f) wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntu OSW ZHP Perkoz	106.058,01 zł
g) pozostałe	2.098,36 zł

**Razem źródła sfinansowania majątku 24.624.077,38 zł**

### Rachunek Zysków i strat za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Przy sporządzeniu łącznego rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń przychodów i kosztów z tytułu transakcji pomiędzy jednostkami samobilansującymi ZHP w łącznej kwocie 467.049,25 zł.

Wynik finansowy za rok 2017 ustalony został przez sumowanie poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat.

Zbiorczy rachunek zysków i strat za rok 2017 w układzie poszczególnych jednostek samobilansujących przedstawia zestawienie: (załącznik nr 2).

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT: 01.01.2017- 31.12.2017

w zł i gr.

1	Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
		poprzedni	obrotowy
2		3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>7 835 411,56</b>	<b>6 788 437,59</b>
I.	Składki określone statutem	1 927 146,77	2 102 533,73
II.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 710 419,29	1 094 402,18
III.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 192 004,72	3 555 290,18
IV.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 840,78	36 211,50
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:</b>	<b>6 582 519,95</b>	<b>6 041 067,12</b>
I.	Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 741 319,06	1 262 618,37
II.	Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 423 589,38	4 298 272,98
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	417 611,51	480 175,77
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)</b>	<b>1 252 891,61</b>	<b>747 370,47</b>



<b>D.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>5 554 230,96</b>	<b>5 069 734,16</b>
	• w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży usług	5 426 782,38	5 004 626,68
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	127 448,58	65 107,48
<b>E.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>3 304 597,30</b>	<b>3 231 767,09</b>
	• w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wykonania sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Koszt wykonania sprzedanych usług	3 216 663,52	3 187 450,37
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	87 933,78	44 316,72
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)</b>	<b>2 249 633,66</b>	<b>1 837 967,07</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		<b>12 362,74</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>2 367 688,39</b>	<b>2 460 083,60</b>
	1) amortyzacja	12 526,61	24 397,58
	2) zużycie materiałów i energii	255 032,24	255 123,61
	3) usługi obce	750 520,93	577 054,04
	4) wynagrodzenia z umów o pracę	895 215,26	1 055 003,57
	5) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	164 665,07	234 124,83
	6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	221 741,98	242 174,84
	7) koszty podróży	9 827,28	8 779,77
	8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
	9) podatki i opłaty	23 941,83	27 980,86
	10) pozostałe koszty	34 217,19	35 444,50
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G-H)</b>	<b>1 134 836,88</b>	<b>112 891,20</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>298 481,82</b>	<b>765 205,64</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	39 024,39
II.	Dotacje	11 858,04	47 045,99
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 222,40	516 300,00
IV.	Inne przychody operacyjne	268 401,38	162 835,26
<b>K.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>298 930,64</b>	<b>210 300,19</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 224,50	120 578,53
III.	Inne koszty operacyjne	172 706,14	89 721,66
<b>L.</b>	<b>Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (I+J-K)</b>	<b>1 134 388,06</b>	<b>667 796,65</b>
<b>Ł.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>137 152,87</b>	<b>160 505,10</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki	13 141,73	8 167,44
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	48 154,27	73 646,91
V.	Inne	75 856,87	78 690,75

<b>M.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>47 193,06</b>	<b>34 322,68</b>
I.	Odsetki	43 321,74	34 291,54
	• w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 000,00	0,00
IV.	Inne	1 871,32	31,14
<b>N.</b>	<b>Zysk (Strata) brutto (L+Ł-M)</b>	<b>1 224 347,87</b>	<b>793 979,07</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>5 995,00</b>	<b>1 305,00</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R.</b>	<b>Zysk (Strata) netto (N-O-P)</b>	<b>1 218 352,87</b>	<b>792 674,07</b>

**1. Przychody z działalności operacyjnej statutowej pożytku publicznego i gospodarczej**

**11.858.171,75 zł**

- 1) przychody działalności statutowej pożytku publicznego 6.788.437,59 zł
  - a) przychody działalności statutowej (składki członkowskie) 2.102.533,73 zł
  - b) przychody działalności statutowej odpłatnej 1.094.402,18 zł
  - c) przychody działalności statutowej nieodpłatnej 3.555.290,18 zł
  - d) przychody pozostałej działalności statutowej 36.211,50 zł
- 2) przychody działalności gospodarczej 5.069.734,16 zł

**2. Koszty operacyjnej działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej**

**9.272.834,21 zł**

- 1) koszty działalności statutowej pożytku publicznego 6.041.067,12 zł
  - a) koszty działalności statutowej odpłatnej 1.262.618,37 zł
  - b) koszty działalności statutowej nieodpłatnej 4.298.272,98 zł
  - c) koszty pozostałej działalności statutowej 480.175,77 zł
- 2) koszty działalności gospodarczej 3.231.767,09 zł

**3. Zysk brutto na działalności operacyjnej statutowej pożytku publicznego i gospodarczej**

**(+) 2.585.337,54 zł**

**4. Koszty sprzedaży 12.362,74 zł**

**5. Koszty ogólnego zarządu 2.460.083,60 zł**

**6. Zysk na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (+) 112.891,20 zł**

**7. Pozostałe przychody operacyjne 765.205,64 zł**

**8. Pozostałe koszty operacyjne 210.300,19 zł**

**9. Zysk na działalności operacyjnej (+) 667.796,65 zł**

**10. Przychody finansowe 160.505,10 zł**

**11. Koszty finansowe 34.322,68 zł**

**12. Zysk na całokształcie działalności statutowej i gospodarczej (zysk brutto) (+) 793.979,07 zł**

**13. Podatek dochodowy od osób prawnych 1.305,00 zł**

**14. Zysk netto (+) 792.674,07 zł**

W ZHP występuje zbieg kilku zwolnień dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych, do których zaliczają się:

- 1) zwolnienie ze względu na cele statutowe prowadzonej działalności określone postanowieniami art. 17, ust. 1, pkt 4 i pkt 6c ustawy,
- 2) zwolnienie przychodów z tytułu dotacji krajowych i zagranicznych określone postanowieniami art. 17, ust. 1, pkt 21, 23, 24, 47, 53 i innych ustawy.



W związku z zakładanym przeznaczeniem osiągniętego wyniku finansowego na cele statutowe, uzyskany dochód wolny jest od podatku.

Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stanowi dochód zadeklarowany jako wolny od podatku a wydatkowany na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 8.701,72 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi 15 % podstawy opodatkowania: 8.701,72 zł - **1.305,00 zł**

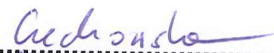
Wynik finansowy za rok 2017 jednostek samobilansujących ZHP przedstawia zestawienie (przed wyłączeniami):

Lp.	Jednostka ZHP	Przychody	Koszty	PDOP	Wynik finansowy 2017	
					Zysk	Strata
1	Główna Kwatera ZHP	8.306.876,08	8.097.123,98	897,00	208.855,10	
2	OSW ZHP „Perkoz”	1.286.383,09	1.343.885,99	129,00		57.502,90
3	SZAiL	3.221.172,17	2.807.955,24	279,00	412.937,93	
4	Muzeum Harcerstwa	436.500,40	207.987,46		228.512,94	
	<b>Razem</b>	<b>13.250.931,74</b>	<b>12.456.962,67</b>	<b>1.305,00</b>	<b>850.305,97</b>	<b>57.631,90</b>

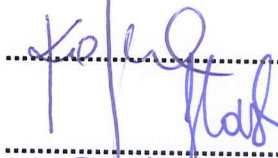
1. Naczelniczka ZHP - hm. Anna Nowosad



2. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Lucyna Czechowska



3. zastępca Naczelniczki ZHP - hm. Karol Gzyl



4. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Justyna Sikorska



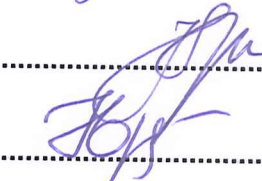
5. Skarbnik ZHP - hm. Paweł Marciniak



6. członek GK ZHP - hm. Łukasz Czokajło



7. członkini GK ZHP - hm. Aleksandra Klimczak



8. członkini GK ZHP - hm. Joanna Skupińska



9. Główna Księgowa GK ZHP- Hanna Opasińska



Warszawa, 25 maja 2018 r.







[illegible]

Warszawa, 25 maja 2018 r.

1.00



Lp.	Nazwa jednostki	Aktywa				Pasywa											suma bilansowa
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Główna Kwatera ZHP	11 105 454,99	5 666 391,85	16 771 846,84	6 996 865,27		2 786 389,20		-632 922,44	208 855,10	0,00	0,00	1 530 732,74	3 451 308,63	2 430 618,34	16 771 846,84	
2	OSW ZHP „Perkoz”	980 842,63	169 829,31	1 150 671,94	103 047,80		227 688,66		-151 218,26	-57 631,90	0,00	0,00	0,00	183 558,33	845 247,31	1 150 671,94	
3	SZAIL	413 178,44	564 596,52	977 774,96		27 831,52		14 958,13		412 937,93	0,00	0,00	0,00	519 949,02	2 098,36	977 774,96	
4	Muzeum Harcerstwa	5 872 807,24	52 349,32	5 925 156,56	5 695 070,62					228 512,94	0,00	0,00	0,00	1 573,00	0,00	5 925 156,56	
	OGÓŁEM	18 372 283,30	6 453 167,00	24 825 450,30	12 794 983,69	27 831,52	3 014 057,86	14 958,13	-784 140,70	792 674,07	0,00	0,00	1 530 732,74	4 156 388,98	3 277 964,01	24 825 450,30	
	rozrachunki wewnętrzne		201 372,92	201 372,92										201 372,92		201 372,92	
	OGÓŁEM	18 372 283,30	6 251 794,08	24 624 077,38	12 794 983,69	27 831,52	3 014 057,86	14 958,13	-784 140,70	792 674,07	0,00	0,00	1 530 732,74	3 955 016,06	3 277 964,01	24 624 077,38	

Warszawa, 25 maja 2018 r.

0,00

