

Związek Harcerstwa Polskiego
organizacja pożytku publicznego

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

1987

1987

Wojciech Hanczarski
1987

Wojciech Hanczarski
1987

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



1.

a) nazwa, siedziba i adres jednostki ZHP

Związek Harcerstwa Polskiego
ul. Marii Konopnickiej 6
Warszawa

b) podstawowy przedmiot działalności jednostki ZHP

1) działalność w zakresie edukacji, profilaktyki i opieki, kultury i dziedzictwa narodowego, kultury fizycznej i turystyki, ochrony zdrowia, ekologii, integracji niepełnosprawnych, wychowania patriotycznego, popularyzowania obronności i bezpieczeństwa powszechnego, międzynarodowej współpracy młodzieży i wielu innych dziedzin życia społecznego.

2) realizacja programów wychowawczych, które służą wszechstronnemu rozwojowi duchowemu, społecznemu intelektualnemu i fizycznemu.

2. Jednostka ZHP zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym m/St. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000094699

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.

4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 4-ech jednostek samobilansujących.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości kontynuacji działalności.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 65/2007 z dnia 08.01.2007 r. wraz z aneksami oraz Uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 182/2017 z dnia 14 marca 2017 r. obejmującą:

1) ustalenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych

2) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,

3) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

4) charakterystyka systemu przetwarzania danych

5) system ochrony danych i ich zbiorów,

6) własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat, Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1) wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowanych o dotychczasowe umorzenie

2) środki trwałe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowanych o dotychczasowe umorzenie

3) środki trwałe w budowie w: cenach nabycia lub kosztach wytworzenia

4) inwestycje długoterminowe: udziały w wartości początkowej skorygowanej o odpisy aktualizujące inwestycje w nieruchomości według wartości godziwej

5) zapasy towarów i materiałów w: cenach zakupu

6) należności w: kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny

- 7) inwestycje krótkoterminowe w: wartości nominalnej
- 8) fundusze specjalne w: wartości nominalnej
- 9) zobowiązania w: kwotach wymagających zapłaty
- 10) rozliczenia międzyokresowe kosztów – stosownie do upływu czasu.

Uproszczenia zastosowane w rachunkowości:

- 1) ZHP nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. nr 149, poz. 1674 ze zm.)
 - 2) Umowy najmu, dzierżawy, leasingu podlegają ewidencji klasyfikacji według zasad określonych w przepisach podatkowych. Rozliczanie w czasie kosztów wstępnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu zawartych przed rokiem 2016 będzie kontynuowane do momentu całkowitego rozliczenia.
 - 3) ZHP odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
 - 4) ZHP stosuje uproszczenia przy ustalaniu kosztu wytworzenia zgodnie z art. 28 ust. 4a.
7. ZHP nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych oraz Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Warszawa, 25 maja 2018 r.


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


.....



Związek Harcerstwa Polskiego

II. BILANS n/dz. 31 grudnia 2017 r.

AKTYWA

w zł i gr.

1	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A. Aktywa Trwałe		17 763 054,93	18 372 283,30
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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		9 345,70	3 871,20
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		9 345,70	3 871,20
B. Aktywa obrotowe		4 698 240,39	6 251 794,08
I. Zapasy		14 299,26	60 217,19
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
II.	Należności krótkoterminowe	3 515 601,39	4 449 518,41
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
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 133 354,20	1 723 488,94
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
AKTYWA RAZEM		22 461 295,32	24 624 077,38



Wyszczególnienie pasywów		Stan pasywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A. Fundusz własny		15 067 690,50	15 860 364,57
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. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 393 604,82	8 763 712,81
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
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 868 523,12	3 955 016,06
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
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 472 989,99	3 277 964,01
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
PASYWA RAZEM		22 461 295,32	24 624 077,38

Warszawa, 25 maja 2018 r.

1. Naczelniczka ZHP - hm. Anna Nowosad

Anna Nowosad

2. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Lucyna Czechowska

Lucyna Czechowska

3. zastępca Naczelniczki ZHP - hm. Karol Gzyl

Karol Gzyl

4. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Justyna Sikorska

Justyna Sikorska

5. Skarbnik ZHP - hm. Paweł Marciniak

Paweł Marciniak

6. członek GK ZHP - hm. Łukasz Czokajło

Łukasz Czokajło

7. członkini GK ZHP - hm. Aleksandra Klimczak

Aleksandra Klimczak

8. członkini GK ZHP - hm. Joanna Skupińska

Joanna Skupińska

9. Główna Księgowa GK ZHP- Hanna Opasińska

Hanna Opasińska





Związek Harcerstwa Polskiego
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	
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	7 835 411,56	6 788 437,59	
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. Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	6 582 519,95	6 041 067,12	
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 z pozostałej działalności statutowej	417 611,51	480 175,77	
C. Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)	1 252 891,61	747 370,47	
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	5 554 230,96	5 069 734,16	
• 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	
E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	3 304 597,30	3 231 767,09	
• w tym jednostkom powiązany	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	
F. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)	2 249 633,66	1 837 967,07	
G. Koszty sprzedaży		12 362,74	
H. Koszty ogólnego zarządu	2 367 688,39	2 460 083,60	
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	
I. Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G-H)	1 134 836,88	112 891,20	
J. Pozostałe przychody operacyjne	298 481,82	765 205,64	
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	

K.	Pozostałe koszty operacyjne	298 930,64	210 300,19
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	126 224,50	120 578,53
III.	Inne koszty operacyjne	172 706,14	89 721,66
L.	Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (I+J-K)	1 134 388,06	667 796,65
Ł.	Przychody finansowe	137 152,87	160 505,10
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
M.	Koszty finansowe	47 193,06	34 322,68
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
N.	Zysk (Strata) brutto (L+Ł-M)	1 224 347,87	793 979,07
O.	Podatek dochodowy	5 995,00	1 305,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (Strata) netto (N-O-P)	1 218 352,87	792 674,07

Warszawa, 25 maja 2018 r.

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

Anna Nowosad

Lucyna Czechowska

Karol Gzyl

Paweł Marciniak

Łukasz Czokajło

Aleksandra Klimczak

Joanna Skupińska

Hanna Opasińska

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	Reklasyfikacja z ewidencji pozabilansowej miskowartościowych środków trwałych		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	422 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 400,00
Budynki i budowle	3 362 152,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 362 152,89
Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1 070 998,97	0,00	44 771,37	179 943,75	224 715,12	0,00	29 159,05	0,00	29 159,05	1 266 555,04
Środki transportu	2 178 891,07	0,00	0,00	87 423,00	87 423,00	936,59	0,00	0,00	936,59	2 265 371,48
Pozostałe środki trwałe	6 271 258,27	0,00	241 312,28	59 326,53	300 638,81	0,00	92 152,12	0,00	92 152,12	6 479 744,96
Razem	13 305 701,20	0,00	286 083,65	326 693,28	612 776,93	936,59	121 311,17	0,00	122 247,76	13 796 230,37

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 12	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia 17	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja 13	amortyzacja za rok obrotowy 14	Reklasyfikacja z ewidencji pozabilansowej niskowartościowych środków trwałych 15				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11- 18)
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	307 441,95	0,00	8 900,04	0,00	8 900,04	0,00	316 341,99	114 958,05	106 058,01
Budynki i budowle	2 277 477,12	0,00	79 658,75	0,00	79 658,75	0,00	2 357 135,87	1 084 675,77	1 005 017,02
Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	942 440,59	0,00	55 009,70	179 943,75	234 953,45	29 051,89	1 148 342,15	128 558,38	118 212,89
Środki transportu	2 149 329,33	0,00	5 913,18	87 423,00	93 336,18	936,59	2 241 728,92	29 561,74	23 648,56
Pozostałe środki trwałe	539 550,43	0,00	19 727,42	59 326,53	79 053,95	92 152,12	526 452,26	5 731 707,84	5 953 292,70
Razem	6 216 239,42	0,00	169 209,09	326 693,28	495 902,37	122 140,60	6 590 001,19	7 089 461,78	7 206 229,18

W powyższej tabeli zaprezentowano wartość bilansową aktywów trwałych. W pozycji środki transportu wykazano wartość bilansową 0 zł statku żaglowego s/y "Zawisza Czarny", który jest całkowicie umorzony. Faktyczna rynkowa wartość statku żaglowego s/y "Zawisza Czarny" ustalona na podstawie wyceny Zaprzyśiężonego Eksperta Krajowej Izby Gospodarki Morskiej określona na dzień 10.05.2017 r. wynosi 2 091 000 zł.



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 2

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	Reklasyfikacja z ewidencji pozabilansowej niskowartościowych WNIP		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje	40 308,98	0,00	0,00	3 294,00	3 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 602,98
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	40 308,98	0,00	0,00	3 294,00	3 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 602,98

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Reklasyfikacja z ewidencji pozabilansowej niskowartościowych WNIP	15				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Licencje	37 950,03	0,00	2 358,95	3 294,00	5 652,95	0,00	43 602,98	2 358,95		0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Razem	37 950,03	0,00	2 358,95	3 294,00	5 652,95	0,00	43 602,98	2 358,95		0,00

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 3

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje					Wartość netto inwestycji długoterminowych			
		inne		inne	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 – 10)	na początek roku obrotowego (2 – 8)			na koniec roku obrotowego (7 – 11)	
		zakup	inne		sprzedaż										inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
Akcje Świat Młodych S.A.	5 000,00	0,00		0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00			
Udziały RH Contact Polski Sp. z o.o.	133 950,00	0,00		0,00	0,00	133 950,00	133 950,00	0,00	0,00	133 950,00	0,00	0,00			
Udziały Harctur Sp. z o.o.	1 390 000,00	0,00		0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	1 390 000,00	0,00	0,00			
Udziały Best Harctur Sp. z o.o.	68 000,00	0,00		0,00	0,00	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	68 000,00	0,00	0,00			
Udziały Centralna Składnica Harcerska 4 Żywiec Sp. z o.o.	934 650,00	0,00		0,00	0,00	934 650,00	836 055,20	0,00	73 646,91	762 408,29	98 594,80	172 241,71			
Akcje Nowa Marina Gdynia S.A.	2 000,00	0,00		0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00			
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości Schronisko Głodówka	9 142 000,00	0,00	504 200,00	0,00	0,00	9 646 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 142 000,00	9 646 200,00			
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości CWM ZHP-ZA Zawisza Czarny	166 073,55	0,00		0,00	0,00	166 073,55	0,00	0,00	0,00	0,00	166 073,55	166 073,55			
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości OH Gnojno r/Bugim	303 000,00	0,00		0,00	0,00	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 000,00	303 000,00			
Pożyczki udzielone - pożyczka Fundacji CWM ZHP	0,00	0,00	67 100,00	0,00	0,00	67 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 100,00			
Razem	12 144 673,55	0,00	571 300,00	0,00	0,00	12 715 973,55	2 435 005,20	0,00	73 646,91	2 361 358,29	9 709 668,35	10 354 615,26			



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nota 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych
nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Świat Młodych S.A.	5 000,00			5 000,00
RH Contact Polski Sp. z o.o.	133 950,00			133 950,00
Harctur Sp. z o.o.	1 390 000,00			1 390 000,00
Best Harctur Sp. z o.o.	68 000,00			68 000,00
Centralna Składnica Harcerska 4 Żywyoty Sp. Z o.o.	836 055,20		73 646,91	762 408,29
Nowa Marina Gdynia S.A.	2 000,00			2 000,00
Razem	2 435 005,20	0,00	73 646,91	2 361 358,29

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nota 6

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy
nie dotyczy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1	2	3	4	5
Koszty zakończonych prac rozwojowych				
Wartość firmy				

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nota 7

Grunty użytkowane wieczystość

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
OSW ZHP Perkoz Świerkokocin, gm. Olsztynek 839/8;839/11; 839/13;839/14 839/15; 839/12 839/9; 839/10 839/16;839/17	Powierzchnia (m2)	47 894,00			47 894,00
	Wartość (zł)	421 556,00			421 556,00
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nota 8 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

1	Stan na początek roku obrotowego 2	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) 5
		zwiększenia 3	zmniejszenia 4	
Wartość nieamortyzowanych/nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów:	887 332,03	13 000,00	93 658,53	806 673,50
1) najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
2) dzierżawy	8 000,00	13 000,00	0,00	21 000,00
3) leasingu	262 232,03	0,00	93 658,53	168 573,50
4) innych umów	617 100,00	0,00	0,00	617 100,00

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji,

Nota 9 Papiery wartościowe i prawa

nie wystąpiły

Wyszczególnienie 1		Papiery wartościowe lub prawa				Razem 6
		świadectwa udziałowe 2	zamienne dłużne papiery wartościowe 3	warranty 4	opcje 5	
Stan na początek roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia - utworzenie	Zmniejszenie – wykorzystanie odpisu	Zmniejszenie – rozwiązanie niewykorzystanego odpisu	
1	2	3	4	5	6
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	872 990,71	120 000,00	0,00	12 100,00	980 890,71
Razem	872 990,71	120 000,00	0,00	12 100,00	980 890,71

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy działalności gospodarczej, rezerwowych oraz funduszu z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 11 Zmiany stanów funduszy działalności gospodarczej i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2 + 3)
	działalności gospodarczej	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	27 831,52	14 958,13	42 789,65
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– podział zysku	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00		0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	27 831,52	14 958,13	42 789,65

Nota 12 Zmiany w stanie funduszu z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość funduszu na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość funduszu na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena inwestycji długoterminowych	2 786 389,20	0,00	0,00	2 786 389,20
Inne	227 668,66	0,00	0,00	227 668,66
Razem	3 014 057,86	0,00	0,00	3 014 057,86



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 13 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	850 305,97
3. Razem zysk do podziału	850 305,97
4. Proponowany podział zysku	850 305,97
– pokrycie straty z lat ubiegłych	101 987,90
– zwiększenie funduszu statutowego	641 450,87
– zwiększenie funduszu z działalności gospodarczej	0,00
– zwiększenie funduszu rezerwowego	106 867,20
5. Niepodzielony zysk	0,00

Nota 14 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	57 631,90
3. Razem strata do pokrycia	57 631,90
4. Proponowane źródła pokrycia straty	0,00
– fundusz działalności gospodarczej	0,00
– fundusz statutowy	0,00
– inne	0,00
5. Niepokryta strata	57 631,90



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 15 Rezerwy na koszty i zobowiązania

nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Wykorzystanie rezerwy	rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
– na pozostałe koszty					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
– na pozostałe koszty					0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

12) podział zobowiązań długoterminowych według pożyczki bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
b) powyżej 1 roku do 3 lat,
c) powyżej 3 do 5 lat,
d) powyżej 5 lat



Nota 16 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat				powyżej 5 lat		
	Stan na												
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)			
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych													
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale													
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	431 154,02	471 506,73	896 672,59	684 253,84	578 550,03	558 628,98	576 869,09	287 849,92	2 483 245,73	2 002 239,47			
– kredyty i pożyczki	198 000,00	247 200,00	428 400,00	272 400,00	182 400,00	182 400,00	91 200,00	0,00	900 000,00	702 000,00			
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 079,00	36 739,00	72 122,56	35 383,56	0,00	0,00	0,00	0,00	107 201,56	72 122,56			
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Inne- umowa z Ministrem Finansów o rozłożenie na raty oraz umorzenie części należności pieniężnej (Ujazd)	71 962,48	71 962,48	143 924,96	143 924,96	143 924,96	143 924,96	359 812,40	287 849,92	719 624,80	647 662,32			
Inne - składki członkowskie na rzecz organizacji międzynarodowych	126 112,54	115 605,25	252 225,07	232 545,32	252 225,07	232 304,02	125 856,69	0,00	756 419,37	580 454,59			
– Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
– Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
razem	431 154,02	471 506,73	896 672,59	684 253,84	578 550,03	558 628,98	576 869,09	287 849,92	2 483 245,73	2 002 239,47			



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 17 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel-zabezpieczenie z tytułu dotacji otrzymanej od Województwa Warmińsko-Mazurskiego na realizację zadania w okresie 01.04.2017-31.10.2017				9 546,00				
Hipoteka - wierzytelność banku z tytułu umowy kredytu, umowa kredytu inwestycyjnego nr 02/282/12/Z/IN z 04.07.2012 r.	402 000,00	246 000,00	1 566 000,00	1 566 000,00	1 566 000,00	1 566 000,00		
Hipoteka - wierzytelność banku z tytułu umowy współpracy w ramach linii na finansowanie bieżącej działalności oraz umów wykonawczych, umowa nr 02/234/15/Z/IN z 04.07.2012 r.; kredyt, umowa kredytu nr 02/324/15/Z/IN z 12.08.2015 r.	998 000,00	956 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00		
Zastaw								
Inne								
Razem	1 400 000,00	1 202 000,00	3 126 000,00	3 135 546,00	3 126 000,00	3 126 000,00	0,00	0,00



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 18 Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	44 331,24	39 661,89	61 552,39	22 440,74
Opłacona (z góry, np. na następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki	1 395,00	0,00	1 395,00	0,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	14 495,10	36 030,78	40 764,97	9 760,91
Wstępne opłaty leasingowe	20 836,77	0,00	16 330,07	4 506,70
Prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP	5 806,80	0,00	967,80	4 839,00
Inne	1 797,57	3 631,11	2 094,55	3 334,13
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 19 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	8 188,35	0,00	2 298,80	5 889,55
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNIP oraz prac rozwojowych	798 449,92	9 546,00	49 404,94	758 590,98
Otrzymane środki na przyszłe zadania	174 724,51	0,00	174 724,51	0,00
Składki członkowskie	265 066,90	2 077 626,00	2 100 061,73	242 631,17
Dotacje do rozliczenia w latach następnych	109 387,59	199 695,94	109 387,59	199 695,94
Należna kwota uzyskana ze sprzedaży nieruchomości	1 963 000,00	0,00	0,00	1 963 000,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	114 958,05	0,00	8 900,04	106 058,01
Pozostałe	39 214,67	2 098,36	39 214,67	2 098,36
Razem	3 472 989,99	2 288 966,30	2 483 992,28	3 277 964,01



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nota 20 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie pozycji 1	Pozycja bilansu/kwota		Pozycja bilansu/kwota		Razem (3+5) 6
	2	3	4	5	
1. Prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP	A.V.2	3 871,20	B.IV	967,80	4 839,00
2. Należność od Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP - umowa ugody z 26 lutego 2013 r. ; spłata przejętych zobowiązań po zlikwidowanej jednostce samobilansującej CWM ZHP- Z.A. "Zawisza Czarny". Należność krótkoterminowa objęta odpisem aktualizującym w kwocie 135.500,00 zł.	A.III.3	270 810,00	B.II.3.c)	120 000,00	390 810,00
3. Należność od Fundacji Harcerstwa CWM ZHP - kredyt inwestycyjny z 12 sierpnia 2015 r. na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego	A.III.3	364 800,00	B.II.3.c)	91 200,00	456 000,00
4. Należność od Fundacji Harcerstwa CWM ZHP - udzielona pożyczka 15.10.214 r.; Porozumienie z 20.04.2018 r. ws. spłaty	A.IV.3c)	67 100,00	B.III.1b)	45 900,00	113 000,00
Razem		706 581,20		258 067,80	964 649,00

Nota 21 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie pozycji 1	Pozycja bilansu/kwota		Pozycja bilansu/kwota		Razem (3+5) 6
	2	3	4	5	
1. kredyt inwestycyjny z 4 lipca 2012 r. na wykup weksli SKOK	B.II.3.a)	90 000,00	B.III.3.a)	156 000,00	246 000,00
2. kredyt inwestycyjny z 12 sierpnia 2015 r. na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa CWM ZHP	B.II.3.a)	364 800,00	B.III.3.a)	91 200,00	456 000,00
3. przejęte zobowiązania Chorągwi Opolskiej ZHP wobec ZUS; umowa z 26 lutego 2008 r. o rozłożeniu na raty składek ZUS	B.II.3.e)	35 383,56	B.III.3.g)	36 739,00	72 122,56
4. składki członkowskie do WAGGGS; porozumienie z 12 listopada 2012 r.	B.II.3.e)	464 849,34	B.III.3.i)	115 605,25	580 454,59
5. Minister Finansów - umowa z 8 maja 2015 r. o rozłożenie na raty należności z tytułu sprzedaży nieruchomości w Ujeździe	B.II.3.e)	575 699,84	B.III.3.i)	71 962,48	647 662,32
Razem		1 530 732,74		471 506,73	2 002 239,47



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nota 22 Wykaz zobowiązań warunkowych

nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązań	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00	
- kaucje i wadła						0,00	0,00	
- indos weksli						0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00	
- niezłane roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
- inne						0,00	0,00	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia		380 000,00				0,00	380 000,00	
- kaucje i wadła						0,00	0,00	
- indos weksli						0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00	
- niezłane roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
- inne						0,00	0,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0,00	0,00	
Razem	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	

Związek Harcerstwa Polskiego udzielił poręczenia wekslowego kwocie 380.000,00 zł przy okazji zaciągania pożyczki przez Fundację CWM ZHP, na mocy umowy jaka została zawarta z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznym S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 13 listopada 2017 r.

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 222/2017 z dnia 10 listopada 2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie zabezpieczenia pożyczki zaciąganej przez Fundację Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP z siedzibą w Gdyni.

Porozumienie z dnia 20 listopada 2017 r. zawarte pomiędzy ZHP a Fundacją Harcerstwa CWM ZHP – zawarcie Porozumienia miało na celu zabezpieczenie interesu ZHP w związku z poręczeniem wekslowym.

Nota 23 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem								



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nota 24 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym)	Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na				Uwagi
		wynik finansowy		kapitał z aktualizacji		
		przychody operacyjne	koszty operacyjne	zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1. nieruchomość Schroniska Głodówka oddanej w dzierżawę Fundacji Harcerstwa Polskeigo Schronisko Głodówka zgodnie z Umową dzierżawy Schroniska z dnia 24 listopada 2005 r.	9 646 200,00	504 200,00	0,00	0,00	0,00	Nieruchomość została wyceniona na podstawie operatu szacunkowego z dnia 01 maja 2018 r. Wartość nieruchomości określono na dzień 31.12.2017 r.
2. nieruchomość CWM ZHP oddanej w dzierżawę Fundacji Centrum Wychowania Morskiego ZHP zgodnie z umową dzierżawy zawartej 30 grudnia 2012 r.	166 073,55	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie wyceniono nieruchomości pomimo stosowania wartości godziwej. Nie została zawyżona wartość tych nieruchomości.
3. nieruchomość w Gnojnie; operat z dnia 5 grudnia 2013 r.	303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	10 115 273,55	504 200,00	0,00	0,00	0,00	

Nota 25 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

nie dotyczy

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 26 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1) produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) usług	5 426 782,38	5 004 626,68	0,00	0,00	0,00	0,00
3) towarów	114 015,39	62 083,59	0,00	0,00	0,00	0,00
4) materiałów	13 433,19	3 023,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży netto	5 554 230,96	5 069 734,16	0,00	0,00	0,00	0,00

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nota 27 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	154 737,92	156 051,09
2. Zużycie materiałów i energii	2 318 826,00	2 248 866,56
3. Usługi obce	5 306 174,22	4 178 228,42
4. Wynagrodzenia z umów o pracę	1 577 754,69	1 613 837,44
5. Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	808 813,54	944 577,16
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	365 902,79	393 374,15
– emerytalne	176 622,60	193 396,68
7. Koszty podróży	625 480,06	1 021 302,88
8. Koszty reprezentacji i reklamy	0,00	12 362,74
9. Podatki i opłaty	151 851,02	167 881,30
10. Pozostałe koszty rodzajowe	870 141,10	942 576,91
11. Razem	12 179 681,34	11 679 058,65
12. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nota 28 Odpisy aktualizujące środki trwałe - nie wystąpiły

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Kwota
1	2
Zmiana technologii produkcji	
Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania	
Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji	
Inne przyczyny	
Razem	0,00

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nota 29 Odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie wystąpiły

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1	2	3	4	5	6
Utrata cech użytkowych i handlowych					0,00
Utrata rynków zbytu					0,00
Inne przyczyny					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nota 30 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie wystąpiły

Rodzaj działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	2	3	4



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota 31 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	13 250 931,74
1) Przychody ze składek członkowskich	2 102 533,73
2) Inne przychody działalności statutowej	4 795 791,58
3) Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	5 378 023,31
4) Pozostałe przychody operacyjne	813 922,39
5) Przychody finansowe	160 660,73
2. Korekty przychodów – razem (+ lub -)	-1 238 207,77
1) Przychody niestanowiące przychodów podatkowych (-)	1 421 949,52
- przychody w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	47 045,99
- równowartość odpisów amortyzacyjnych prawa wieczystego użytkowania gruntów	8 900,04
- naliczone odsetki	3 348,95
- naliczone różnice kursowe	73 705,30
- aktualizacja wartości udziałów	73 646,91
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00
- skutki wyceny nieruchomości	504 200,00
- dotacje otrzymane w latach poprzednich a rozliczone w roku bieżącym	79 670,82
- przychody w wysokości amortyzacji WNiP otrzymanych nieodpłatnie	2 358,95
- przychody w wysokości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	2 298,80
wpłaty uczestników w poprzednich latach na zadania realizowane w roku bieżącym	174 724,51
- pozostałe	-15 000,00
korekta przychodów wz z podwyższoną wartością zbiorów muzealnych w 2010 r.	-15 000,00



- obroty wewnętrzne	467 049,25
2) Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych	183 741,75
- dotacje do rozliczenia w latach następnych	169 979,17
dotacje otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	9 546,00
- odsetki naliczone w latach poprzednich a wpłacone w roku bieżącym	367,01
- pozostałe	3 849,57
nieodpłatne używanie samochodu	1 751,21
czynsz za 2018 rok fakturowany w 2017 r.	2 098,36
3. Przychody podatkowe 1+ lub -2)	12 012 723,97
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	12 456 952,67
1) koszty działalności statutowej sfinansowane ze składek	2 102 533,73
2) inne koszty działalności statutowej	4 210 118,40
3) koszty działalności gospodarczej (koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	3 278 636,80
4) koszty sprzedaży	12 362,74
5) koszty ogólnego zarządu	2 608 522,50
6) pozostałe koszty operacyjne	210 300,19
7) koszty finansowe	34 478,31
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	8 701,72
1) odsetki budżetowe zapłacone	728,95
2) odsetki od dotacji zapłacone	1 071,66
3) kary, grzywny, mandaty	1 554,79
4) wpłaty na PFRON	0,00
5) wydatki nieudokumentowane i niespełniające cech dowodu księgowego	1 788,83
6) odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	0,00
7) zawinione straty	0,00
8) niedobory zawinione	0,00
9) darowizny na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP	0,00
10) kwoty skradzione, zgubione	0,00
11) należności odpisane jako nieściągalne, jeśli na mocy postanowień art. 16, ust. 1 nie można ich ująć jako koszty uzyskania przychodu	0,00

12) pozostałe	3 557,49
koszty egzekucyjne i komornicze	559,40
wydatki dot. Spółki Best Harctur i Nowa Marina	797,24
umorzenie zobowiązania	2 200,85
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiazku zapłaty podatku – łącznie (-)	4 211 379,42
1) koszty sfinansowane z dotacji	3 210 353,94
2) amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacjami	47 045,99
3) amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów	8 900,04
4) amortyzacja środków trwałych służących działalności statutowej	33 183,14
5) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę	0,00
6) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp.	3 234,46
7) ujęte w koszty, lecz nieprzekazane do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy i FGŚP	23 023,34
8) naliczone i niezapłacone różnice kursowe	2 633,14
9) odpisy aktualizujące należności	120 000,00
10) przekroczone limity diet i innych kosztów podróży służbowych	0,00
11) wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnienia funkcji	0,00
12) składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	291 298,37
13) pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – wymienione, w art. 16, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych o charakterze przejściowym	0,00
aktualizacja wartości udziałów	0,00
	0,00
14) pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – różnice o charakterze trwałym	4 657,75
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
amortyzacja WNiP otrzymanych nieodpłatnie	2 358,95
amortyzacja samochodu otrzymanego nieodpłatnie	2 298,80

15) obroty wewnętrzne	467 049,25
7. Koszty podatkowe z lat poprzednich, nie ujęte w księgach rachunkowych - łącznie (+)	102 684,40
1) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę w roku bieżącym które zarachowane były w roku poprzednim	21 289,56
2) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp. w roku bieżącym, które zarachowane były w roku poprzednim	500,00
3) przekazane do ZUS w roku bieżącym a zarachowane w roku poprzednim składki na ubezpieczenia społeczne w części opłaconej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy i FGŚP	14 966,56
4) odsetki naliczone w latach poprzednich, zapłacone w roku bieżącym	0,00
5) amortyzacja nieruchomości w inwestycji	65 928,28
6) należności nieściągalne odpisane w ciężar odpisów aktualizujących utworzonych w latach poprzednich - w kwocie stanowiącej koszty uzyskania przychodu	0,00
8. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 4-5-6+7)	8 339 555,93
9. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-8)	3 673 168,04
10. Dochody zadeklarowane jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiące – tzw. „inne zobowiązanie podatkowe”	8 701,72
1) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe roku bieżącego - kwota z poz. 5	8 701,72
2) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe lat ubiegłych	0,00
11. Dochody zadeklarowane jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiące – tzw. „inne zobowiązanie podatkowe” tytułu przekazania na działalność gospodarczą	
12. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (15 % x poz. 10+11)	1 305,26



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nota 32 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00		
Środki trwałe w budowie	66 547,51		

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nota 33 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - *nie wystąpiły*

Wyszczególnienie	Towary	Produkty
1	2	3
Różnice kursowe, w tym z tytułu:		
Odsetki, w tym z tytułu:		
Razem		

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 34 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	58 417,65	15 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	66 547,51	47 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nota 35 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - *nie wystąpiły*

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2. Koszty		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		



3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

„Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny”.

Nota 36 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
– funt szterling	GBP		
– frank szwajcarski	CHF		
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	251/A/NBP/2017	4,1709
– dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2017	3,4813
– funt szterling	GBP		
– frank szwajcarski	CHF		
4. Zobowiązania			
– euro	EUR	251/A/NBP/2017	4,1709
– dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2017	3,4813
– funt szterling	GBP	251/A/NBP/2017	4,7001
– frank szwajcarski	CHF	251/A/NBP/2017	3,5672



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

„Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny”.

Związek Harcerstwa Polskiego nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Wszystkie istotne umowy zostały uwzględnione w bilansie.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada stron powiązanych.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 37 Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Członkowie Głównej Kwatery ZHP/ chorągwi ZHP	3,67
Pracownicy Głównej Kwatery ZHP/ chorągwi ZHP	11,55
Komendanci hufców	0
Pracownicy komend hufców	0
Pracownicy baz i ośrodków chorągwiowych	0
Pracownicy baz i ośrodków hufcowych	0
Kierownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	3
Pracownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	12
Razem	30,22

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota 38 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki nie dotyczy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto
1	2
Organ zarządzający	
Organ nadzorujący	
Organ administrujący	



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 39 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki - *nie występują*

Wyszczególnienie	Zobowiązania	
	wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	zaciągnięte w związku z tymi emeryturami
1	2	3
Byli członkowie organu zarządzającego		
Byli członkowie organu nadzorującego		
Byli członkowie organu administrującego		

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nota 40 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki - *nie występują*

Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
					oprocentowanie	(od-do) pozostałe
1	2	3	4	5	6	7
1. Organ zarządzający						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
2. Organ nadzorujący						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
3. Organ administrujący						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
Razem						

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi

Nota 41 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	78 183,72	39 438,72	38 745,00
Inne usługi poświadczające	0,00		
Usługi doradztwa podatkowego	0,00		
Pozostałe usługi	22 881,35	22 881,35	



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nota 42 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na fundusz własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	
Korekta kosztów	
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	

nie wystąpiły

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nota 43 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na rachunek zysków i strat
1	2	3

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nota 44 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1	2	3	4
BILANS PASYWA B.III.3.e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	213 891,18	1 634 423,67
BILANS PASYWA B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2 566 910,62	2 353 019,44	2 467 512,88
RZIS J.II. Dotacje (przychody w równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji)	11 858,04	47 732,63	47 045,99
RZIS J.IV. Inne przychody operacyjne	268 401,38	232 526,79	162 835,26



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA



7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada stron powiązanych.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada stron powiązanych.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie

Nota 45 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów i akcji
1	2
1. Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioły Sp z o.o.	100,00
2. Nowa Marina Gdynia S.A.	1,85
3. Best Harctur Sp. z o.o. w likwidacji	100,00
4. Harctur Sp. z o.o.	100,00
5. RH Contact Polski Sp. z o.o.	20,03
6. Świat Młodych S.A.	5,00

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia”.

Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

„W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności”.

Nie występują zagrożenia dla kontynuowania działalności.



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

„Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki”.

Przychody i koszty w okresie sprawozdawczym

Nota 46 Przychody działalności statutowej pożytku publicznego

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Składki określone statutem	1 927 146,77	2 102 533,73
2. Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 710 419,29	1 094 402,18
1) Dotacje i subwencje	215 817,37	139 851,20
2) pozostałe przychody	2 494 601,92	954 550,98
3. Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 192 004,72	3 555 290,18
1) Dotacje i subwencje	2 545 166,21	3 070 502,74
2) pozostałe przychody	646 838,51	484 787,44
4. Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 840,78	36 211,50
5. Pozostałe przychody operacyjne	204 326,72	672 924,38
6. Pozostałe przychody finansowe	137 118,75	160 505,10
7. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	8 176 857,03	7 621 867,07

Nota 47 łączna kwota przychodów

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2
łączna kwota przychodów ogółem	12 783 882,49
1. Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 094 402,18
2. Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 555 290,18
3. Przychody z działalności gospodarczej	5 069 734,16
4. Przychody finansowe	160 505,10
5. Pozostałe przychody	2 903 950,87



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Nota 48 Źródła przychodów

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2
1. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	100 790,82
2. Ze źródeł publicznych ogółem:	3 208 169,74
a) ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	215 274,78
b) ze środków budżetu państwa	1 678 157,56
c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	887 340,05
d) ze środków państwowych funduszy celowych	427 397,35
3. Ze źródeł prywatnych ogółem:	2 380 469,62
a) ze składek członkowskich	2 102 533,73
b) z darowizn od osób fizycznych	30 711,50
c) darowizn od osób prawnych	93 000,00
d) z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	0,00
e) ze spadków, zapisów	0,00
f) z wpływu z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	154 224,39
4. Z innych źródeł	7 094 452,31
Razem	12 783 882,49



Wyszczególnienie	Koszty ogółem	W tym: wysokość kosztów finansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych
1	2	3
1. Koszty w okresie sprawozdawczym ogółem:	11 989 903,42	102 249,62
a) Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 298 272,98	53 077,36
b) Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 262 618,37	49 172,26
c) Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	3 231 767,09	0,00
d) Koszty finansowe	34 322,68	0,00
e) Koszty administracyjne (ogólnego zarządu)	2 460 083,60	0,00
f) Pozostałe koszty ogółem	702 838,70	0,00
2. Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00

Warszawa, 25 maja 2018 r.

1. Naczelniczka ZHP - hm. Anna Nowosad

Anna Nowosad

2. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Lucyna Czechowska

Lucyna Czechowska

3. zastępca Naczelniczki ZHP - hm. Karol Gzyl

Karol Gzyl

4. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Justyna Sikorska

Justyna Sikorska

5. Skarbnik ZHP - hm. Paweł Marciniak

Paweł Marciniak

6. członek GK ZHP - hm. Łukasz Czokajło

Łukasz Czokajło

7. członkini GK ZHP - hm. Aleksandra Klimczak

Aleksandra Klimczak

8. członkini GK ZHP - hm. Joanna Skupińska

Joanna Skupińska

9. Główna Księgowa GK ZHP- Hanna Opasińska

Hanna Opasińska