

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

- 1) Zmiany w stanie wartości netto środków trwałych
 grunty własne – BO 0,00; BZ 0,00
 prawo użytkowania wieczystego gruntu BO 114.958,05; BZ 106.058,01
 budynki i budowle – BO 1.084.675,77; BZ 1.005.017,02
 spółdzielcze własnościowe prawa do lokali – BO i BZ 0,00
 urządzenia techniczne i maszyny – BO 128.558,38; BZ 118.212,89
 środki transportu – BO 29.561,74; BZ 23.648,56
 pozostałe środki trwałe – BO 5.731.707,84; BZ 5.953.292,70
 Zmiany w stanie wartości netto WNiP – BO 2.358,95; BZ 0,00
 Zmiany wartości inwestycji długoterminowych -BO 9.709.668,35; BZ 10.354.615,26
- 2) Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
 BO 2.435.005,20; BZ 2.361.358,29
- 3) nie dotyczy
- 4) OSW ZHP Perkoz Świerkocin powierzchnia 47.894,00 m², wartość 421.556,00
- 5) Z tytułu dzierżawy – 21.000,00 ; leasingu 168.573,50 ; innych umów 617.100,00
- 6) nie wystąpiły
- 7) Odpisy aktualizujące należności BO 872.990,71 ; BZ 980.890,71
- 8) Nie dotyczy ZHP
- 9) F. dział. gospodarczej BO i BZ 27.831,52
 F. rezerwowy BO i BZ 14.958,13
 F. z aktualizacji wyceny BO i BZ 3.014.057,86
- 10) Zysk do podziału 850.305,97 zł
 - na pokrycie straty z lat ubiegłych 101.987,90
 - zwiększenie f. statutowego 641.450,87
 - zwiększenie f. rezerwowego 106.867,20
- 11) nie wystąpiły
- 12) Zobowiązania długoterminowe:
 a) do 1 roku- stan na koniec okresu 471.506,73
 b) powyżej 1 roku do 3 lat - stan na koniec okresu 684.253,84
 c) powyżej 3 do 5 lat - stan na koniec okresu 558.628,98
 d) powyżej 5 lat – stan na koniec okresu 287.849,92
- 13) Hipoteka – wierzytelności banku z tytułu umów współpracy i kredytowych na kwotę 3.126.000,00
- 14) Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych 9.760,91
 Wstępne opłaty leasingowe 4.506,70
 Prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP 4.839,00
 Inne 3.334,13
 Rozliczenia międzyokresowe przychodów 3.277.964,01
 Darowizna śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz WNiP 5.889,55
 Dotacje na sfinansowanie śr. trwałych, śr. trwałych w budowie WNiP 758.590,98
 Składki członkowskie 242.631,17
 Dotacje do rozliczenia w latach następnych 199.695,94
 Należna kwota uzyskana ze sprzedaży nieruchomości 1.963.000,00
 Prawo wieczystego użytkowania gruntów 106.058,01
 Pozostałe 2.098,36
- 15) Prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP cz. długot. 3.871,20 ; cz. krótk. 967,80
 Należność od Fundacji CWM ZHP z tytułu umowy ugody cz. długot. 270.810,00; cz. krótk. 120.000,00
 Należność od Fundacji CWM ZHP z tytułu kredytu inwestycyjnego na wsparcie działalności statutowej cz. długot. 364.800,00; cz. krótk. 91.200,00
 Należność od Fundacji CWM ZHP z tytułu udzielonej pożyczki cz. długot. 67.100,00; cz. krótk. 45.900,00
 Kredyt inwestycyjny na wykup weksli SKOK cz. długot. 90.000,00; cz. krótk. 156.000,00
 Kredyt inwestycyjny na wsparcie działalności statutowej Fundacji CWM ZHP cz. długot. 364.800,00; cz. krótk. 91.200,00
 Przejęte zobowiązania Ch. Opolskiej ZHP wobec ZUS cz. długot. 35.383,56; cz. krótk. 36.739,00
 Składki członkowskie do WAGGGS cz. długot. 464.849,34; cz. krótk. 115.605,25
 Minister Finansów – rozłożenie na raty należności z tytułu sprzedaży nieruchomości w Ujeździe cz. długot. 575.699,84; cz. krótk. 71.962,48
- 16) nie wystąpiły
- 17) 1. nieruchomość Schroniska Głodówka oddanej w dzierżawę Fundacji HP Schronisko Głodówka 9.646.200,00
 2. nieruchomość CWM ZHP oddanej w dzierżawę Fundacji CWM ZHP 166.073,55
 3. nieruchomość w Gnojnie 303.000,00

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (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

przychody ze sprzedaży usług 5.004.626,68 zł

przychody ze sprzedaży towarów 62.083,59 zł

przychody ze sprzedaży materiałów 3.023,89 zł

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

a) amortyzacji, - 156.051,09 zł

b) zużycia materiałów i energii, - 2.248.866,56 zł

c) usług obcych, - 4.178.228,42 zł

d) podatków i opłat, - 167.881,30 zł

e) wynagrodzeń, - 2.558.414,60 zł

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, - 393.374,15 zł w tym 193.396,68 zł

g) pozostałych kosztach rodzajowych – 1.976.242,53 zł

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie wystąpiły

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły

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

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

Przychody podatkowe 12.012.723,97 zł

Koszty podatkowe 8.339.555,93 zł

Dochód podatkowy 3.673.168,04 zł

Dochód do opodatkowania 8.701,72 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych 1.305,00 zł

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

Środki trwałe w budowie 66.547,51 zł

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

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

Środki trwałe przyjęte do użytkowania 58.417,65 zł ; planowane 15.000,00 zł

Środki trwałe w budowie 66.547,51 zł; planowane 47.000,00 zł

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły

III

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

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

EUR – 4,1709

USD – 3,4813

GBP – 4,7001

CHF – 3,5672

Kursy przyjęte według tabeli kursów 251/A/NBP/2017

IV

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 działalnością 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

V

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

zatrudnienie razem 30,00

członkowie GK ZHP 3,67

pracownicy GK ZHP 11,55

kierownicy ośrodków i zakładów samobilansujących 3

pracownicy ośrodków i zakładów samobilansujących 12

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 – nie dotyczy

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 – nie występują

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, - wypłacone 39.438,72 zł; należne 38.745,00 zł

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi – 22.881,35 zł

VI

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 – 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 zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

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

BILANS PASYWA B.III.3.e) zaliczki otrzymane na dostawy – dane porównawcze 0,00 zł; dane przekształcone 213.891,18 zł; dane za bieżący rok obrotowy 1.634.423,67 zł

BILANS PASYWA B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe – dane porównawcze 2.566.910,62 zł; dane przekształcone 2.353.019,44 zł; dane za bieżący rok obrotowy 2.467.512,88 zł

RZiS J.II. Dotacje (przychody w równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji) - dane porównawcze 11.858,04 zł; dane przekształcone 47.732,63 zł; dane za bieżący rok obrotowy 47.045,99 zł

RZiS J.IV. Inne przychody operacyjne - dane porównawcze 268.401,38 zł; dane przekształcone 232.526,79 zł; dane za bieżący rok obrotowy 162.835,26 zł

VII

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 trwałych,
- 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 powiązanym

Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada stron powiązanych

1) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

- | | |
|---|--------|
| 1) RH Contact Polski Sp. z o.o. | 20,03 |
| 2) Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o. | 100,00 |
| 3) Best Harctur Sp. z o.o. | 100,00 |
| 4) Harctur Sp. z o.o. | 100,00 |
| 5) Świat Młodych S.A. | 5,00 |
| 6) Nowa Marina Gdynia S.A. | 1,85 |

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie 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

VIII

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

IX

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.

X

Sporządzono dnia: