

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

1.

a) nazwa, siedziba i adres jednostki ZHP  
Związek Harcerstwa Polskiego  
Główna Kwatera  
ul. Marii Konopnickiej 6  
Warszawa

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmański

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Anna Nowosad

b) podstawowy przedmiot działalności jednostki ZHP

Przedmiotem podstawowej działalności Głównej Kwatery ZHP w roku obrotowym było:

- 1) działalność w zakresie edukacji, profilaktyki i opieki, kultury i dziedzictwa narodowego, kultury fizycznej i turystyki, ochrony zdrowia, ekologii, integracji niepełnosprawnych, wychowania patriotycznego, popularyzacji 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ..... jednostek samobilansujących./ nie dotyczy/
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości kontynuacji działalności.

(jeżeli jest inaczej podać, że sporządzono je przy założeniu zagrożenia możliwości dalszej kontynuacji

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. oraz Uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 38/2018 z dnia 13 grudnia 2018 r. z mocą obowiązującą od 1 lipca 2018 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 (pomijając te które wykazano w wartości nominalnej) 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.
- 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, 26 kwietnia 2019 r.

1. Naczelniczka ZHP - hm. Anna Nowosad
2. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Łucyna Czechowska
3. zastępca Naczelniczki ZHP - hm. Karol Gzyl
4. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Justyna Sikorska
5. Skarbnik ZHP - hm. Krzysztof Osmański
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

**ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM**

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmański

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Anna Nowosad



II. BILANS n/dz. 31 grudnia 2018 r.

AKTYWA

w zł i gr.

1	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
2		3	4
<b>A.</b>	<b>Aktywa Trwałe</b>	<b>11 105 454,99</b>	<b>11 130 473,59</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	126 680,16
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		126 680,16
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	111 358,53	94 221,13
1.	Środki trwałe	111 358,53	94 221,13
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	3 530,34	3 373,38
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27 251,01	21 676,69
d)	środki transportu	4 116,74	2 816,78
e)	inne środki trwałe	76 460,44	66 354,28
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	635 610,00	471 142,34
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	635 610,00	471 142,34
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	10 354 615,26	10 435 526,56
1.	Nieruchomości	10 115 273,55	10 115 273,55
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	239 341,71	320 253,01
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	pożyczki udzielone		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	172 241,71	314 353,01
-	udziały lub akcje	172 241,71	314 353,01
-	inne papiery wartościowe		
-	pożyczki udzielone		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	67 100,00	5 900,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		
-	pożyczki udzielone		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	67 100,00	5 900,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	3 871,20	2 903,40
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		



2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 871,20	2 903,40
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>5 666 391,85</b>	<b>7 482 019,76</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 044 676,99</b>	<b>1 762 809,27</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00
-	<i>do 12 miesięcy</i>		
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
b)	<i>inne</i>		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35 503,48	102 090,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:</i>	35 503,48	102 090,00
-	<i>do 12 miesięcy</i>	35 503,48	102 090,00
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
b)	<i>inne</i>		
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 009 173,51	1 660 719,27
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	1 083 091,72	371 634,92
-	<i>do 12 miesięcy</i>	781 204,72	54 387,92
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	301 887,00	317 247,00
b)	<i>z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych</i>	1 914,00	3 785,00
c)	<i>inne</i>	2 804 798,36	839 047,27
d)	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>		
e)	<i>wzajemne rozrachunki</i>	119 369,43	446 252,08
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 618 975,69</b>	<b>5 716 847,69</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 618 975,69	5 716 847,69
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
-	<i>udziały lub akcje</i>		
-	<i>inne papiery wartościowe</i>		
-	<i>udzielone pożyczki</i>		
-	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>		
b)	<i>w pozostałych jednostkach</i>	70 600,00	563 565,50
-	<i>udziały lub akcje</i>		
-	<i>inne papiery wartościowe</i>		
-	<i>udzielone pożyczki</i>	70 600,00	131 200,00
-	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>		432 365,50
c)	<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	1 548 375,69	5 153 282,19
-	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	1 548 375,69	635 242,02
-	<i>inne środki pieniężne</i>		4 518 040,17
-	<i>inne aktywa pieniężne</i>		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 739,17</b>	<b>2 362,80</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D. Udziały (akcje własne)</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>16 771 846,84</b>	<b>18 612 493,35</b>
<b>PASYWA</b>			w zł i gr
		Stan pasywów na:	



## Wyszczególnienie pasywów

		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>A. Fundusz własny</b>		<b>9 359 187,13</b>	<b>12 769 061,76</b>
I.	Fundusz statutowy	6 996 865,27	7 409 803,20
II.	Fundusz działalności gospodarczej, w tym:		
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	2 786 389,20	2 786 389,20
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(632 922,44)	(424 067,34)
VI.	Zysk (strata) netto	208 855,10	2 996 936,70
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>7 412 659,71</b>	<b>5 843 431,59</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 530 732,74	1 133 736,85
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 530 732,74	1 133 736,85
a)	kredyty i pożyczki	454 800,00	273 600,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne	1 075 932,74	860 136,85
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 451 308,63	2 592 534,08
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		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	33 955,00	838,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 955,00	838,00
-	do 12 miesięcy	33 955,00	838,00
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 373 374,67	2 554 685,12
a)	kredyty i pożyczki	747 200,00	181 200,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	201 015,31	50 795,23
-	do 12 miesięcy	201 015,31	50 795,23




-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 594 608,85	1 774 918,70
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	251 880,18	95 802,56
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,36	0,00
i)	inne	496 666,48	386 609,65
j)	wzajemne rozrachunki	82 003,49	65 358,98
4.	Fundusze specjalne	43 978,96	37 010,96
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 430 618,34</b>	<b>2 117 160,66</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 430 618,34	2 117 160,66
-	długoterminowe	12 133,23	128 196,98
-	krótkoterminowe	2 418 485,11	1 988 963,68
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>16 771 846,84</b>	<b>18 612 493,35</b>

Warszawa, 26 kwietnia 2019 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. Krzysztof Osmański
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

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

  
 SKARBNIK  
 Związku Harcerstwa Polskiego  
 hm. Krzysztof Osmański

  
 NACZELNICZKA  
 Związku Harcerstwa Polskiego  
 hm. Anna Nowosad



ZAZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmański

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Anna Nowosad

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 01.01.2018 - 31.12.2018

Wyszczególnienie		w zł i gr	
		Kwoty za rok:	
1	2	poprzedni	obrotowy
		3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>6 448 852,91</b>	<b>17 169 178,30</b>
I.	Składki określone statutem	2 102 533,73	2 360 379,48
II.	Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 048 813,50	8 827 501,16
III.	Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 261 294,18	5 954 584,32
IV.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	36 211,50	26 713,34
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:</b>	<b>6 139 048,38</b>	<b>14 606 257,46</b>
I.	Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 205 147,16	9 310 035,17
II.	Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	4 463 369,11	5 136 925,61
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej	470 532,11	159 296,68
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)</b>	<b>309 804,53</b>	<b>2 562 920,84</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>975 721,31</b>	<b>472 794,53</b>
	• w tym od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Przychody ze sprzedaży usług	972 892,74	471 955,98
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 828,57	838,55
<b>E.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>295 519,42</b>	<b>276 221,45</b>
	• w tym jednostkom powiązany		
I.	Koszt wykonania sprzedanych produktów		
II.	Koszt wykonania sprzedanych usług	295 519,42	276 221,45
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)</b>	<b>680 201,89</b>	<b>196 573,08</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		
<b>H.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 437 991,43</b>	<b>1 671 533,57</b>
	1) amortyzacja	11 365,40	28 356,40
	2) zużycie materiałów i energii	12 597,71	26 204,74
	3) usługi obce	163 615,61	236 784,59
	4) wynagrodzenia z umów o pracę	821 873,56	887 828,11
	5) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	218 007,06	277 287,44
	6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	188 105,45	202 004,84
	7) koszty podróży	2 344,26	6 667,47
	8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
	9) podatki i opłaty	6 732,00	1 835,91
	10) pozostałe koszty	13 350,38	4 564,07
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G-H)</b>	<b>(447 985,01)</b>	<b>1 087 960,35</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>721 641,13</b>	<b>2 132 566,04</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	11 858,04	11 858,04
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	516 300,00	0,00



IV.	Inne przychody operacyjne	193 483,09	2 120 708,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>192 803,20</b>	<b>354 525,46</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 000,00	120 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	72 803,20	234 525,46
<b>L.</b>	<b>Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (I+J-K)</b>	<b>80 852,92</b>	<b>2 866 000,93</b>
<b>Ł.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>160 660,73</b>	<b>179 139,34</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki	8 323,07	37 028,04
	• w tym w jednostkach powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
	• w tym w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	73 646,91	142 111,30
V.	Inne	78 690,75	
<b>M.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>31 761,55</b>	<b>46 564,57</b>
I.	Odsetki	31 761,55	21 579,61
	• w tym dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
	• w tym w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	0,00	24 984,96
<b>N.</b>	<b>Zysk (Strata) brutto (L+Ł-M)</b>	<b>209 752,10</b>	<b>2 998 575,70</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>897,00</b>	<b>1 639,00</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R.</b>	<b>Zysk (Strata) netto (N-O-P)</b>	<b>208 855,10</b>	<b>2 996 936,70</b>

Warszawa, 26 kwietnia 2019 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. Krzysztof Osmański
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

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmański

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Anna Nowosad



NOTY OD NR 1-49

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 wewnątrznego 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	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty własne					0,00				0,00	0,00
Prawo użytkowania wieczystego gruntu					0,00				0,00	0,00
Budynki i budowle	6 276,90				0,00				0,00	6 276,90
Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali					0,00				0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	484 123,00		11 219,00		11 219,00				0,00	495 342,00
Środki transportu	2 059 310,14				0,00				0,00	2 059 310,14
Pozostałe środki trwałe	244 188,41				0,00				0,00	244 188,41
Razem	2 793 898,45	0,00	11 219,00	0,00	11 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 805 117,45

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

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	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje	35 228,98		126 680,16		126 680,16				0,00	161 909,14
Pozostałe					0,00				0,00	0,00
					0,00				0,00	0,00
Razem	35 228,98	0,00	126 680,16	0,00	126 680,16	0,00	0,00	0,00	0,00	161 909,14

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 niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Licencje	35 228,98				0,00		35 228,98	0,00	126 680,16
Pozostałe					0,00		0,00	0,00	0,00
					0,00		0,00	0,00	0,00
Razem	35 228,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 228,98	0,00	126 680,16



Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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 środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11- 18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grunty własne					0,00		0,00	0,00	0,00
Prawo użytkowania wieczystego gruntu					0,00		0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	2 746,56		156,96		156,96		2 903,52	3 530,34	3 373,38
Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali					0,00		0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	456 871,99		16 793,32		16 793,32		473 665,31	27 251,01	21 676,69
Środki transportu	2 055 193,40		1 299,96		1 299,96		2 056 493,36	4 116,74	2 816,78
Pozostałe środki trwałe	167 727,97		10 106,16		10 106,16		177 834,13	76 460,44	66 354,28
<b>Razem</b>	<b>2 682 539,92</b>	<b>0,00</b>	<b>28 356,40</b>	<b>0,00</b>	<b>28 356,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2 710 896,32</b>	<b>111 358,53</b>	<b>94 221,13</b>

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 wartość statku żaglowego s/y "Zawisza Czarny" ustalona na podstawie wyceny Zaprzysiężonego Eksperta Krajowej Izby Morskiej określona na dzień 10.05.2017 r. wynosi 2 091 000 zł.

IV. INFORMACJA DODATKOWA

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Nota 3

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)		Zwiększenie			Zmniejszenie			Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2+3+4-5-6)		Wartość odpisów aktualizujących inwestycje				Wartość netto inwestycji długoterminowych		
	2	3	zakup	inne	5	sprzedaż	inne	6	7	8	9	10	11	12	13	na początek roku obrotowego (2-8)	na koniec roku obrotowego (7-11)
1																	
Akcje Świat Młodych S.A.	5 000,00								5 000,00							0,00	0,00
Udziały RH Contact Polski Sp. z o.o.	133 950,00							133 950,00								0,00	0,00
Udziały Harctur Sp. z o.o.	1 390 000,00							1 390 000,00								0,00	0,00
Udziały Best Harctur Sp. z o.o.	68 000,00							68 000,00								0,00	0,00
Udziały Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioly Sp. z o.o.	934 650,00							934 650,00			142 111,30				172 241,71	314 353,01	
Akcje Nowa Marina Gdynia S.A.	2 000,00							2 000,00							0,00	0,00	
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości Schronisko Głodówka	9 646 200,00							9 646 200,00							9 646 200,00	9 646 200,00	
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości CWM ZHP-ZA Zawisza Czary	166 073,55							166 073,55							166 073,55	166 073,55	
Inwestycje długoterminowe w nieruchomości OH Gnojno	303 000,00							303 000,00							303 000,00	303 000,00	
Pożyczki udzielone - Pożyczka Fundacji CWM ZHP	67 100,00						61 200,00	5 900,00							67 100,00	5 900,00	
Razem	12 715 973,55		0,00	0,00	0,00	0,00	61 200,00	12 654 773,55		0,00	142 111,30			10 354 615,26	10 435 526,56		



#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

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
				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 Żywioły Sp. Z o.o.	762 408,29		142 111,30	620 296,99
Nowa Marina Gdynia S.A.	2 000,00			2 000,00
Razem	2 361 358,29	0,00	142 111,30	2 219 246,99

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 wieczysto

Nota 7

Grunty użytkowane wieczysto

*nie dotyczy*

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
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				



#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

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)

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
I. Wartość nieamortyzowanych/nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów:	617 100,00	0,00	0,00	617 100,00
1) najmu				0,00
2) dzierżawy				0,00
3) leasingu				0,00
4) innych umów	617 100,00			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	Papiery wartościowe lub prawa				Razem
	świadectwa udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1	2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość				
	wartość				
Zwiększenia	ilość				
	wartość				
Zmniejszenia	ilość				
	wartość				
Stan na koniec roku obrotowego	ilość				
	wartość				



#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

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
krótkoterminowe	952 480,81	120 000,00			1 072 480,81
Razem	952 480,81	120 000,00	0,00	0,00	1 072 480,81

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

*Nie dotyczy Związku Harcestwa 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

*nie dotyczy*

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2 + 3)
	działalności gospodarczej	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego			0,00
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

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
Wycena inwestycji długoterminowych	2 786 389,20			2 786 389,20
Inne				0,00
Razem	2 786 389,20	0,00	0,00	2 786 389,20

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

##### 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	
2. Zysk netto za rok obrotowy	2 996 936,70
3. Razem zysk do podziału	2 996 936,70
4. Proponowany podział zysku	2 996 936,70
– pokrycie straty z lat ubiegłych	424 067,34
– zwiększenie funduszu statutowego	2 102 049,14
– zwiększenie funduszu z działalności gospodarczej	
–zwiększenie funduszu rezerwowego - kapitał żelazny	470 820,22
5. Niepodzielony zysk	0,00

##### Nota 14 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

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





IV. INFORMACJA DODATKOWA

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji 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	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1														
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
- z tytułu dostaw i usług														
- inne														
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
- z tytułu dostaw i usług														
- inne														
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	471 506,73	407 436,80	684 253,84	564 106,47	558 628,98	353 742,94	287 849,92	215 887,44	2 002 239,47	1 541 173,65				
- kredyty i pożyczki	247 200,00	181 200,00	272 400,00	182 400,00	182 400,00	91 200,00			702 000,00	454 800,00				
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych														
- inne zobowiązania finansowe														
- z tytułu dostaw i usług														
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi														
- zobowiązania wekslowe														
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 739,00	35 383,56												35 383,56
- z tytułu wynagrodzeń														
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	287 849,92	215 887,44	647 662,32	575 699,84				
- inne: składki członkowskie na rzecz organizacji międzyrodzowych	115 605,25	118 890,76	232 545,32	237 781,51	232 304,02	118 617,98			580 454,59	475 290,25				
4. Fundusze specjalne	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
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych														
- inne														
Razem	471 506,73	407 436,80	684 253,84	564 106,47	558 628,98	353 742,94	287 849,92	215 887,44	2 002 239,47	1 541 173,65				



#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

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

Nota 18 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>6 610,37</b>	<b>1 395,00</b>	<b>2 739,17</b>	<b>5 266,20</b>
Opłacona (z góry, np. na następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki	0,00	1 395,00		1 395,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze				0,00
Wstępne opłaty leasingowe				0,00
Prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP	4 839,00		967,80	3 871,20
Inne	1 771,37		1 771,37	0,00
<b>2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	0,00			0,00
Inne				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	4 116,74		1 299,96	2 816,78
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNIP oraz prac rozwojowych	21 174,49	126 680,16	11 858,04	135 996,61
Składki członkowskie	242 631,17	2 372 178,00	2 355 495,48	259 313,69
Dotacje do rozliczenia w latach następnych	199 695,94	214 807,18	199 695,94	214 807,18
Należna kwota uzyskana ze sprzedaży nieruchomości	1 963 000,00	1 500 000,00	1 963 000,00	1 500 000,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntów				0,00
Pozostałe	0,00	4 226,40		4 226,40
<b>Razem</b>	<b>2 430 618,34</b>	<b>4 217 891,74</b>	<b>4 531 349,42</b>	<b>2 117 160,66</b>



#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

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	pozycja bilansu/kwota		pozycja bilansu/kwota		Razem (3+5)
	2	3	4	5	
1. Prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP	A.V.2	2 903,40	B.IV	967,80	3 871,20
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 opisem aktualizującym w kwocie 375.500,00 zł.	A.III.3	150 810,00	B.II.3.c)	120 000,00	270 810,00
3. Należność od Fundacji CWM ZHP - kredyt inwestycyjny z 12 sierpnia 2015 r. na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego	A.III.3	273 600,00	B.II.3.c)	91 200,00	364 800,00
4. Należność od Fundacji CWM ZHP - udzielona pożyczka 15.10.2014 r., Porozumienie z 20.04.2018 r. ws spłaty	A.IV.3.c)	5 900,00	B.III.1.b)	76 500,00	82 400,00
5. Należność od Chorągwi Podkarpackiej ZHP z tytułu składek członkowskich za lata 2016-2017 zgodnie z Porozumieniem z dnia 3 kwietnia 2019 r.	A.III.3	46 732,34	B.II.3.c)	15 000,00	61 732,34
Razem		479 945,74		303 667,80	783 613,54

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

1 Wyszczególnienie pozycji	2 pozycja bilansu/kwota		3 pozycja bilansu/kwota		4 pozycja bilansu/kwota		5 Razem (3+5)		6 Razem (3+5)
1. kredyt inwestycyjny z 12 sierpnia 2015 r. na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa CWM ZHP	B.II.3.a)		273 600,00		B.III.3.a)		91 200,00		364 800,00
2. składki członkowskie do WAGGGS; porozumienie z 12 listopada 2012 r.	B.II.3.e)		356 399,49		B.III.3.i)		118 890,76		475 290,25
3. Minister Finansów - umowa z 8 maja 2015 r. o rozłożenie na raty należności z tytułu sprzedaży nieruchomości w Ujeździe	B.II.3.e)		503 737,36		B.III.3.i)		71 962,48		575 699,84
<b>Razem</b>			<b>1 133 736,85</b>				<b>282 053,24</b>		<b>1 415 790,09</b>





#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) 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,
- c) tabelę 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. nieruchomości Schroniska Głodówka oddanej w dzierżawę Fundacji Harcerstwa Polskiego Schronisko Głodówka zgodnie z Umową dzierżawy Schroniska z dnia 24 listopada 2005 r.	9 646 200,00					Nieruchomość została wyceniona na podstawie operatu szacunkowego z dnia 07 maja 2018 r. Wartość nieruchomości określono na dzień 31.12.2017 r.
2. nieruchomości CWM ZHP oddanej w dzierżawę Fundacji Centrum Wychowania Morskiego ZHP zgodnie z umową dzierżawy zawartej 30 grudnia 2012 r.	166 073,55					Nie wyceniono nieruchomości pomimo stosowania wartości godziwej. Nie została zawyżona wartość tych nieruchomości.
3. nieruchomości w Gnojnie; operat z dnia 5 grudnia 2013 r.	303 000,00					
Razem	10 115 273,55	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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

IV. INFORMACJA DODATKOWA

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) 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 granicą			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
			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						
2) usług	972 892,74	471 955,98				
3) towarów	2 828,57	838,55				
4) materiałów						
Razem przychody ze sprzedaży netto	975 721,31	472 794,53	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	20 218,72	28 356,40
2. Zużycie materiałów i energii	1 017 769,70	5 805 099,35
3. Usługi obce	2 985 977,60	6 049 750,49
4. Wynagrodzenia z umów o pracę	871 375,35	1 289 727,77
5. Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	707 250,13	544 996,94
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	223 882,08	286 080,56
– emerytalne	111 364,08	145 753,59
7. Koszty podróży	1 008 425,67	351 772,77
8. Koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
9. Podatki i opłaty	31 846,42	26 381,74
10. Pozostałe koszty rodzajowe	1 004 514,89	2 170 502,29
11. Razem	7 871 260,56	16 552 668,31
12. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		



IV. INFORMACJA DODATKOWA

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. INFORMACJA DODATKOWA

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
<b>1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie</b>	19 953 678,21
1) Przychody ze składek członkowskich	2 360 379,48
2) Inne przychody działalności statutowej	14 808 798,82
3) Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	472 794,53
4) Pozostałe przychody operacyjne	2 132 566,04
5) Przychody finansowe	179 139,34
<b>2. Korekty przychodów – razem (+ lub -)</b>	1 425 655,32
1) Przychody niestanowiące przychodów podatkowych (-)	420 407,37
- przychody w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	11 858,04
- naliczone odsetki	
- naliczone różnice kursowe	3 001,67
- aktualizacja wartości udziałów	142 111,30
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00
- skutki wyceny nieruchomości	
- dotacje otrzymane w latach poprzednich a rozliczone w roku bieżącym	169 979,17
- przychody w wysokości amortyzacji WNiP otrzymanych nieodpłatnie	
przychody w wysokości amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1 299,96
- pozostałe	0,00
- obroty wewnętrzne	92 157,23
<b>2) Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych</b>	1 846 062,69



- dotacje do rozliczenia w latach następnych	214 807,18
splata zobowiazanai warunkowego Ch. Stołecznej	1 500 000,00
- odsetki naliczone w latach poprzednich a wpłacone w roku bieżącym	348,95
- pozostałe	130 906,56
darowizna do wykorzystanai w 2019 r.	1 200,00
zbiórka publiczna zrzutka.pl	3 026,40
WNIp zakupione z dotacji	126 680,16
<b>3. Przychody podatkowe 1+ lub -2)</b>	<b>21 379 333,53</b>
<b>4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie</b>	<b>16 955 102,51</b>
1) koszty działalności statutowej sfinansowane ze składek	2 360 379,48
2) inne koszty działalności statutowej	12 245 877,98
3) koszty działalności gospodarczej (koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	276 221,45
4) koszty ogólnego zarządu	1 671 533,57
5) pozostałe koszty operacyjne	354 525,46
6) koszty finansowe	46 564,57
<b>5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)</b>	<b>11 928,30</b>
1) odsetki budżetowe zapłacone	59,00
2) odsetki od dotacji zapłacone	10 243,00
3) kary, grzywny, mandaty	
4)wpłaty na PFRON	
5)wydatki nieudokumentowane i niespełniające cech dowodu księgowego	626,30
6) odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
7) zawinione straty	
8)niedobory zawinione	
9) darowizny na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP	
10) kwoty skradzione, zgubione	
11) należności odpisane jako nieściągalne, jeśli na mocy postanowień art. 16, ust. 1 nie można ich ująć jako koszty uzyskania przychodu	
12) pozostałe	1 000,00
darowizna na cele kultu religijnego	1 000,00

<b>6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)</b>	<b>5 370 212,61</b>
1) koszty sfinansowane z dotacji	4 721 018,93
2) amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacjami	
3) amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów	
4) amortyzacja środków trwałych służących działalności statutowej	28 356,40
5) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę	
6) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp.	
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	
8) naliczone i niezapłacone różnice kursowe	24 544,92
9) odpisy aktualizujące należności	120 000,00
10) przekroczone limity diet i innych kosztów podróży służbowych	
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	
12) składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	235 996,80
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
	0,00
14) pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – różnice o charakterze trwałym	0,00
15) obroty wewnętrzne	240 295,56
<b>7. Koszty podatkowe z lat poprzednich, nie ujęte w księgach rachunkowych - łącznie (+)</b>	<b>65 924,04</b>
1) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę w roku bieżącym które zarachowane były w roku poprzednim	
2) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp.. w roku bieżącym, które zarachowane były w roku poprzednim	



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	
4) odsetki naliczone w latach poprzednich, zapłacone w roku bieżącym	
5) amortyzacja nieruchomości w inwestycji	65 924,04
6) należności nieściągalne odpisane w ciężar odpisów aktualizujących utworzonych w latach poprzednich - w kwocie stanowiącej koszty uzyskania przychodu	
<b>8. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 4-5-6+7)</b>	<b>11 638 885,64</b>
<b>9. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-8)</b>	<b>9 740 447,89</b>
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”	11 928,30
1) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe roku bieżącego - kwota z poz. 5	11 928,30
2) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe lat ubiegłych	
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)	1 789,25
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”	11 928,30
1) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe roku bieżącego - kwota z poz. 5	11 928,30
2) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe lat ubiegłych	
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)	1 789,25

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

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

*nie wystąpiły*

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

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	126 680,16	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	11 219,00	0,00
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:		
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		



#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

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:		1 963 000,00
W styczniu 2018 roku zakończył się proces sprzedaży nieruchomości Chorągwi Stołecznej ZHP położonej w Warszawie przy ul. Żurawiej 6. Chorągiew Stołeczna ZHP 24 stycznia 2018 r. spłaciła zobowiązanie z 2005 r., wobec Głównej Kwatery ZHP w kwocie 1.963.000 zł.		1 963 000,00
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	252/A/NBP/2018	4,3000
– dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2018	3,7597
– funt szterling	GBP		
– frank szwajcarski	CHF		
3. inne krótkoterminowe aktywa finansowe	USD	252/A/NBP/2018	3,7597
4. Zobowiązania			
– euro	EUR	252/A/NBP/2018	4,3000
– dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2018	3,7597
– funt szterling	GBP	252/A/NBP/2018	4,7895
– frank szwajcarski	CHF	252/A/NBP/2018	3,8166



#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

##### 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	3,83
Pracownicy Głównej Kwatery ZHP/ chorągwi ZHP	16,08
Komendanci hufców	
Pracownicy komend hufców	
Pracownicy baz i ośrodków chorągwianych	
Pracownicy baz i ośrodków hufcowych	
Kierownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	
Pracownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	
Razem	19,91

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. INFORMACJA DODATKOWA

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 finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- 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	78 238,95	39 493,95	38 745,00
Inne usługi poświadczające	0,00		
Usługi doradztwa podatkowego	0,00		
Pozostałe usługi	13 500,00	13 500,00	



#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

##### 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  
*nie wystąpiły*

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

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

Nota 43 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

*nie wystąpiły*

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

Dane są porównywalne

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
	0,00		

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

##### 7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

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

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

*Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada stron powiązanych.*

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

*Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada stron powiązanych.*

3) 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

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 Żywioty	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:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- 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,
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

*Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego*

5) informacje o:

- 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,
- 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 wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

*Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego*



#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

##### 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

*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. INFORMACJA DODATKOWA

### 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	2 102 533,73	2 360 379,48
2. Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 048 813,50	8 827 501,16
1) Dotacje i subwencje	139 851,20	5 389,00
2) pozostałe przychody	908 962,30	8 822 112,16
3. Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 261 294,18	5 954 584,32
1) Dotacje i subwencje	3 006 702,74	4 715 629,93
2) pozostałe przychody	254 591,44	1 238 954,39
4. Przychody z pozostałej działalności statutowej	36 211,50	26 713,34
5. Pozostałe przychody operacyjne	721 641,13	2 132 566,04
6. Pozostałe przychody finansowe	160 660,73	179 139,34
<b>7. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 )</b>	<b>7 331 154,77</b>	<b>19 480 883,68</b>

Związek Harcerstwa Polskiego w 2018 roku otrzymał dotację w ramach Rządowego Programu Wsparcia Rozwoju Organizacji Harcerskich i Skautowych na lata 2018-2030 w kwocie 12 096 000,00 zł. ZHP przekazał do chorągwi ZHP kwotę 8 544 700,00 zł. Kwota 675.000 zł została wydatkowana na zadania realizowane wspólnie przez organizacje harcerskie i skautowe.



**Nota 47 łączna kwota przychodów**

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2
łączna kwota przychodów ogółem	19 953 678,21
1. Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	8 827 501,16
2. Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	8 341 677,14
3. Przychody z działalności gospodarczej	472 794,53
4. Przychody finansowe	179 139,34
5. Pozostałe przychody	2 132 566,04

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

##### 10. Pozostałe informacje i objaśnienia

###### Nota 48 Źródła przychodów

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2
1. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	74 144,97
2. Ze źródeł publicznych ogółem:	4 721 018,93
a) ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	48 988,39
b) ze środków budżetu państwa	3 847 047,79
c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	729 612,07
d) ze środków państwowych funduszy celowych	95 370,68
3. Ze źródeł prywatnych ogółem:	2 730 974,63
a) ze składek członkowskich	2 360 379,48
b) z darowizn od osób fizycznych	1 767,15
c) darowizn od osób prawnych	274 000,00
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)	94 828,00
4. Z innych źródeł	12 427 539,68
<b>Razem</b>	<b>19 953 678,21</b>



Nota 49 Łączna kwota kosztów

Wyszczególnienie	Koszty ogółem	W tym: wysokość kosztów finansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych
1	2	3
1. Koszty w okresie sprawozdawczym ogółem:	16 955 102,51	50 000,00
a) Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 136 925,61	50 000,00
b) Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 310 035,17	
c) Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	276 221,45	
d) Koszty finansowe	46 564,57	
e) Koszty administracyjne (ogólnego zarządu)	1 671 533,57	
f) Pozostałe koszty ogółem	513 822,14	
2. Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		

Środki z 1% PIT w kwocie 50.000 zł zostały wydatkowane na działalność statutową Muzeum Harcerstwa

Warszawa, 26 kwietnia 2019 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. Krzysztof Osmański
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