

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2018-01-01	
Okres do	2018-12-31	
Data sporządzenia	2019-05-31	
Kod sprawozdania	SprFinOpWZłotych	
	Kod systemowy	SFJOPZ (1)
	Wersja schemy	1-0E
Wariant sprawozdania	1	

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
*hm. Krzysztof Osmański*

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego  
*hm. Anna Nowosad*

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmański

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego

hm. Anna Nowosad

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO	
Siedziba	Województwo	Mazowieckie
	Powiat	m.st.Warszawa
	Gmina	m.st.Warszawa
	Miejscowość	Warszawa
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Mazowieckie
	Powiat	m.st.Warszawa
	Gmina	m.st.Warszawa
	Ulica	Marii Konopnickiej
	Nr domu	6
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Warszawa
	Kod pocztowy	00-491
	Poczta	Warszawa
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	0000094699	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2018-01-01
	Data do	2018-12-31
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania



pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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 2018r. z mocą obowiązującą od 1 lipca 2018 r. obejmująca: 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.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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.

ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Wynik finansowy został ustalony metodą księgową w wariantcie kalkulacyjnym. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności. Na wynik finansowy brutto (netto) w danej jednostce ZHP składa się: 1) wynik działalności statutowej przytku publicznego wszystkich jednostek organizacyjnych osoby prawnej prowadzących tę działalność, 2) wynik działalności gospodarczej, 3) wynik całokształtu działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych, 4) wynik z operacji finansowych, 5) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Wynik działalności statutowej przytku publicznego powstaje z różnicy przychodów tej działalności a kosztami jej realizacji, powiększonymi o odpowiednią część kosztów ogólnego zarządu danej jednostki ZHP. Ustala się metodę wyceny przychodów z tytułu realizacji projektów celowych w wysokości poniesionych kosztów. Nadwyżkę przychodów o trzymany nad poniesionymi kosztami ujmuje się i wykazuje w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Jeżeli w danym okresie sprawozdawczym wystąpi nadwyżka kosztów nad otrzymanymi przychodami to przychód należny ujmuje się w wysokości poniesionych kosztów z uwzględnieniem zasady ostrożności. Wynik z działalności gospodarczej (operacyjnej) powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto: produktów, usług

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym



, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji a równocześnie upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów, bez VAT a wartością sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów ustaloną odpowiednio w koszcie ich wytworzenia, w cenach nabycia (zakupu) – powiększoną o całość poniesionych, od początku roku obrotowego, kosztów ogólnozakładowych danej Jednostki ZHP, odnoszących się do tej działalności kosztów sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów. Wynik całokształtu działalności operacyjnej danej Jednostki ZHP powstaje z wyników finansowych poszczególnych rodzajów działalności operacyjnej: statutowej, pożytku publicznego i gospodarczej: 1) powiększonych o pozostałe przychody operacyjne i 2) pomniejszonych o pozostałe koszty operacyjne. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji oraz dodatnich i ujemnych różnic kursowych – mających wpływ na ustalanie kosztu wytworzenia produktów lub usług a także kosztów działalności statutowej i statutowej pożytku publicznego oraz środków trwałych (w przypadkach wynikających z postanowień art. 28, ust. 4 i ust. 8, pkt 2 ustawy o rachunkowości). Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy brutto a następnie netto danej Jednostki ZHP po ewentualnym obciążeniu wyniku podatkiem dochodowym od osób prawnych prezentowany będzie w kalkulacyjnym rachunku zysków i strat co wynika z ustaleń zakładowego planu kont - stanowiącego dalszą część przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

[PU]

Nazwa pozycji  
  
 Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Uproszczenia zastosowane w rachunkowości  
  
 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 z późn. 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

[PU]

Nazwa pozycji  
  
 Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Łączne sprawozdanie finansowe ZHP  
  
 Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 4 -ech jednostek samobilansujących.



ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmański

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Anna Nowosad

## Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.	
Aktywa razem	26 294 529,67	24 624 077,38	-
Aktywa trwałe	18 448 480,03	18 372 283,30	-
Wartości niematerialne i prawne	126 680,16	0,00	-
[PU]: Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	-
[PU]: Wartość firmy	0,00	0,00	-
[PU]: Inne wartości niematerialne i prawne	126 680,16	0,00	-
[PU]: Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
Rzeczowe aktywa trwałe	7 412 227,57	7 378 186,84	-
Należności dłu gotterminowe	471 142,34	635 610,00	-
[PU]: Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
[PU]: Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
[PU]: Od pozostałych jednostek	471 142,34	635 610,00	-
Inwestycje dłu gotterminowe	10 435 526,56	10 354 615,26	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 903,40	3 871,20	-
[PU]: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	-
[PU]: Inne rozliczenia międzyokresowe	2 903,40	3 871,20	-

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmański

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Anna Nowosad

· Aktywa obrotowe	7 846 049,64	6 251 794,08	-
· Zapasy	10 947,34	60 217,19	-
[PU]: Materiały	6 745,19	13 813,27	-
[PU]: Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	-
[PU]: Produkty gotowe	0,00	0,00	-
[PU]: Towary	765,35	253,28	-
[PU]: Zaliczki na poczet dostaw	3 436,80	46 150,64	-
· Należności krótkoterminowe	1 787 915,13	4 449 518,41	-
· Inwestycje krótkoterminowe	6 032 880,61	1 723 488,94	-
· Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 306,56	18 569,54	-
· Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	-
Pasywa razem	26 294 529,67	24 624 077,38	-
· Fundusz własny	18 999 139,71	15 860 364,57	-
[PU]: Fundusz działalności gospodarczej, w tym:	27 831,52	27 831,52	-
[PU]: nadwyżka wartości sprzedaży (w wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	-
[PU]: Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	3 014 057,86	3 014 057,86	-
[PU]: z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	-
[PU]: Pozostałe Fundusze rezerwowe, w tym:	14 958,13	14 958,13	-
[PU]: tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	-



ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmański

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Anna Nowosad

[PU]: na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
Fundusz statutowy	13 436 434,56	12 794 983,69	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-632 917,50	-784 140,70	-
Zysk (strata) netto	3 138 775,14	792 674,07	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 295 389,96	8 763 712,81	-
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	-
Zobowiązania długoterminowe	1 133 736,85	1 530 732,74	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 244 988,29	3 955 016,06	-
Rozliczenia międzyokresowe	2 916 664,82	3 277 964,01	-
[PU]: Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	-
[PU]: Inne rozliczenia międzyokresowe	2 916 664,82	3 277 964,01	-
[PU]: dł. długoterminowe	881 566,01	810 451,13	-
[PU]: kr. krótkoterminowe	2 035 098,81	2 467 512,88	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

## Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	2019	2020	
Rachunek zysków i strat			
Przychody z działalności statutowej	17 337 557,30	6 788 437,59	-
[PU]: Składki określone statutem	2 360 379,48	2 102 533,73	-
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 100 757,32	3 555 290,18	-
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 849 707,16	1 094 402,18	-
Przychody z pozostałej działalności statutowej	267 133,34	36 211,50	-
Koszty działalności statutowej	14 574 534,14	6 041 067,12	-
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 095 326,74	4 298 272,98	-
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 327 890,94	1 262 618,37	-
Koszty pozostałej działalności statutowej	151 316,46	480 175,77	-
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	2 763 023,16	747 370,47	-
Przychody z działalności gospodarczej	4 784 126,39	5 069 734,16	-
[PU]: Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	-
[PU]: Przychody ze sprzedaży usług	4 740 062,08	5 004 626,68	-



ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmański

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Anna Nowasrad

	2017 r.	2018 r.	
[PU]: Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	44 064,31	65 107,48	-
Koszty działalności gospodarczej	3 457 752,93	3 244 129,83	-
[PU]: Koszt wykonania sprzedanych produktów	0,00	0,00	-
[PU]: Koszt wykonania sprzedanych usług	3 427 028,99	3 199 813,11	-
[PU]: Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 723,94	44 316,72	-
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	1 326 373,46	1 825 604,33	-
Koszty ogólnego zarządu	2 862 463,67	2 460 083,60	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	1 226 932,95	112 891,20	-
Pozostałe przychody operacyjne	2 180 190,54	765 205,64	-
Pozostałe koszty operacyjne	383 984,78	210 300,19	-
[PU]: Starata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-
[PU]: Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 622,70	120 578,53	-
[PU]: Inne koszty operacyjne	263 362,08	89 721,66	-
Przychody finansowe	181 036,30	160 505,10	-
[PU]: Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	-
[PU]: od jednostek powiązanych w których	0,00	0,00	-

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmański

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego

*Anna Nowosad*  
hm. Anna Nowosad

	2017 r.	2018 r.	
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
[PU]: od jednostek pozostałych w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
[PU]: Odsetki	37 070,83	8 167,44	-
[PU]: w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
[PU]: Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	-
[PU]: w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
[PU]: Aktualizacja wartości aktywów finansowych	142 111,30	73 646,91	-
[PU]: Inne	1 854,17	78 690,75	-
Koszty finansowe	61 780,87	34 322,68	-
[PU]: Odsetki	24 547,76	34 291,54	-
[PU]: w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
[PU]: Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	-
[PU]: w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
[PU]: Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	-
[PU]: Inne	37 233,11	31,14	-
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	3 142 394,14	793 979,07	-
Podatek dochodowy	3 619,00	1 305,00	-
Zysk (strata) netto (M - N)	3 138 775,14	792 674,07	-



ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Krzysztof Osmuński

NACZELNICZKA  
Związku Harcerstwa Polskiego  
hm. Anna Nowoszał

## Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego ZHP za 2018 rok	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	InformacjaDodatkowaZHP2018.xlsx

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

NOTY NR 1-51

IV. INFORMACJA DODATKOWA

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)	Wartość początkowa – 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 środków trwałych		zbycie	likwidacja	korekta o odsetki wartości początkowej środka trwałego w leasingu finansowym		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Grunty własne					0,00				0,00	0,00	
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	422 400,00				0,00				0,00	422 400,00	
Budynki i budowle	3 362 152,89				0,00				0,00	3 362 152,89	
Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali					0,00				0,00	0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny	1 519 085,54		40 766,48	4 041,50	44 807,98				0,00	1 563 893,52	
Środki transportu	2 265 377,48		6 593,63		6 593,63	908,13			4 144,54	2 267 826,57	
Pozostałe środki trwałe	6 479 744,96		136 248,09		136 248,09				0,00	6 615 993,05	
Razem	14 048 760,87		183 608,20	4 041,50	187 649,70	908,13	0,00	3 236,41	4 144,54	14 232 266,03	

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	korekta umorzenia w związku z korektą wartości początkowej środka trwałego w leasingu finansowym	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	12	13	14	15	16	17				18	19
Grunty własne							0,00		0,00	0,00	0,00
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	316 341,99		8 900,04		8 900,04		8 900,04		325 242,03	106 058,01	97 157,97
Budynki i budowle	2 357 135,87		79 658,61		79 658,61		79 658,61		2 436 794,48	1 005 017,02	925 358,41
Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali							0,00		0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1 400 872,65		70 454,32	4 041,50	4 041,50		74 495,82		1 475 368,47	118 212,89	88 525,05
Środki transportu	2 241 728,92		10 171,07		10 171,07		10 171,07	1 509,00	2 250 390,99	23 648,56	17 435,58
Pozostałe środki trwałe	526 452,26		23 329,25		23 329,25		23 329,25		549 781,51	5 953 292,70	6 066 211,54
Razem	6 842 531,69	0,00	192 513,29	4 041,50	196 554,79	1 509,00	196 554,79	1 509,00	7 037 577,48	7 206 229,18	7 194 688,55

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 Zaprzyiężonego Eksperta Krajowej Izby Gospodarki Morskiej określona na dzień 10.05.2017 r. wynosi 2 091 000 zł.



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	43 602,98		126 680,16		126 680,16				0,00	170 283,14
Pozostałe	0,00				0,00				0,00	0,00
					0,00				0,00	0,00
					0,00				0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>43 602,98</b>	<b>0,00</b>	<b>126 680,16</b>	<b>0,00</b>	<b>126 680,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>170 283,14</b>

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	43 602,98				0,00		43 602,98	0,00	126 680,16
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
<b>Razem</b>	<b>43 602,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43 602,98</b>	<b>0,00</b>	<b>126 680,16</b>



#### 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 Żywioly 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 w całości

Nota 7 Grunty użytkowane w całości

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 Świerkocin, 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



#### 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:	806 673,50	220 929,19	168 573,50	859 029,19
1) najmu				0,00
2) dzierżawy	21 000,00			21 000,00
3) leasingu	168 573,50	220 929,19	168 573,50	220 929,19
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	980 890,71	120 000,00			1 100 890,71
Razem	980 890,71	120 000,00	0,00	0,00	1 100 890,71

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

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2 + 3)
	działalności gospodarczej	rezerwowy	
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
– inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty			0,00
– inne			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
Wycena inwestycji długoterminowych	2 786 389,20			2 786 389,20
Inne	227 668,66			227 668,66
Razem	3 014 057,86	0,00	0,00	3 014 057,86

#### 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	3 325 494,75
3. Razem zysk do podziału	3 325 494,75
4. Proponowany podział zysku	3 325 494,75
– pokrycie straty z lat ubiegłych	424 067,34
– zwiększenie funduszu statutowego	2 430 607,19
– zwiększenie funduszu z działalności gospodarczej	0,00
– zwiększenie funduszu rezerwowego	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	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	186 719,61
3. Razem strata do pokrycia	186 719,61
4. Proponowane źródła pokrycia straty	0,00
– fundusz działalności gospodarczej	0,00
– fundusz statutowy	0,00
– inne	0,00
5. Niepokryta strata	186 719,61





#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

1.3) 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	9 546,00				
Hipoteka - wierzytelność banku z tytułu umowy kredytu, umowa kredytu inwestycyjnego nr 02/282/12/Z/IN z 04.07.2012 r.	246 000,00	90 000,00	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.	956 000,00	364 800,00	1 560 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00		
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>	<b>1 202 000,00</b>	<b>454 800,00</b>	<b>3 135 546,00</b>	<b>3 135 546,00</b>	<b>3 126 000,00</b>	<b>3 126 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

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 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>22 440,74</b>	<b>51 835,00</b>	<b>57 065,78</b>	<b>17 209,96</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	9 760,91	48 482,76	47 923,47	10 320,20
Wstępne opłaty leasingowe	4 506,70	0,00	4 506,70	0,00
Prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP	4 839,00		967,80	3 871,20
Inne	3 334,13	1 957,24	3 667,81	1 623,56
<b>2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				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	5 889,55	0,00	1 573,80	4 315,75
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNIIP oraz prac rozwojowych	758 590,98	126 680,16	48 636,99	836 634,15
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	106 058,01	0,00	8 900,04	97 157,97
Pozostałe	2 098,36	4 436,10	2 098,36	4 436,10
<b>Razem</b>	<b>3 277 964,01</b>	<b>4 218 101,44</b>	<b>4 579 400,61</b>	<b>2 916 664,84</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	Popzycja bilansu/kwota		Popzycja bilansu/kwota		Razem (3+5)
	2	3	4	5	6
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 odpisem 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 Harcerstwa 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 Harcerstwa CWM ZHP - udzielona pożyczka 15.10.214 r.; Porozumienie z 20.04.2018 r. ws. spłaty	A.IV.3c)	5 900,00	B.III.1b)	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
<b>Razem</b>		<b>479 945,74</b>		<b>303 667,80</b>	<b>783 613,54</b>

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

Wyszczególnienie pozycji	Popzycja bilansu/kwota		Popzycja bilansu/kwota		Razem (3+5)
	2	3	4	5	6
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 przeliczenia 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 przeliczenia wpływające w danym okresie sprawozdawczym na				Uwagi
		wynik finansowy		kapitał z aktualizacji		
		przychody finansowe	koszty finansowe	zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1. nieruchomość 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	0,00	0,00	0,00	0,00	Nieruchomość została wyceniona na podstawie operatu szacunkowego z dnia 07 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 zawartą 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	0	0	0	
Razem	10 115 273,55	0,00	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. INFORMACJA DODATKOWA

##### 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkí 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 granicą			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzspółnotowe		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) usług	5 004 626,68	4 740 062,08	0,00	0,00	0,00	0,00
3) towarów	62 083,59	43 723,18	0,00	0,00	0,00	0,00
4) materiałów	3 023,89	341,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży netto	5 069 734,16	4 784 126,39	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	156 051,09	192 513,29
2. Zużycie materiałów i energii	2 248 866,56	7 059 713,69
3. Usługi obce	4 178 228,42	7 636 544,14
4. Wynagrodzenia z umów o pracę	1 613 837,44	2 036 148,46
5. Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	944 577,16	733 283,45
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	393 374,15 193 396,68	465 184,15 234 890,99
7. Koszty podróży	1 021 302,88	363 785,77
8. Koszty reprezentacji i reklamy	12 362,74	1 271,87
9. Podatki i opłaty	167 881,30	268 437,97
10. Pozostałe koszty rodzajowe	942 576,91	2 101 913,23
11. Razem	11 679 058,65	20 858 796,02
12. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

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>	<b>24 815 974,42</b>
1) Przychody ze składek członkowskich	2 360 379,48
2) Inne przychody działalności statutowej	15 102 587,82
3) Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	4 942 899,05
4) Pozostałe przychody operacyjne	2 229 078,11
5) Przychody finansowe	181 029,96
<b>2. Korekty przychodów – razem (+ lub -)</b>	<b>1 136 971,31</b>
1) Przychody niestanowiące przychodów podatkowych (-)	709 091,38
- przychody w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	48 636,99
- równowartość odpisów amortyzacyjnych prawa wieczystego użytkowania gruntów	8 900,04
- naliczone odsetki	0,00
- naliczone różnice kursowe	3 001,67
- aktualizacja wartości udziałów	142 111,30
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	
- 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	2 098,36
czynsz naliczony w 2017 dotyczący 2018	2 098,36



- obroty wewnętrzne	333 063,89
2) Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych	1 846 062,69
- dotacje do rozliczenia w latach następnych	214 807,18
dotacje otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00
- odsetki naliczone w latach poprzednich a wpłacone w roku bieżącym	348,95
- pozostałe	1 630 906,56
spłata zobowiązania warunkowego Ch. Stołecznej ZHP	1 500 000,00
darowizna do wykorzystania 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>25 952 945,73</b>
<b>4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie</b>	<b>21 673 580,28</b>
1) koszty działalności statutowej sfinansowane ze składek	2 360 379,48
2) inne koszty działalności statutowej	12 402 909,24
3) koszty działalności gospodarczej (koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	3 466 165,26
4) koszty sprzedaży	1 154,87
5) koszty ogólnego zarządu	2 996 981,72
6) pozostałe koszty operacyjne	384 215,18
7) koszty finansowe	61 774,53
<b>5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)</b>	<b>25 129,40</b>
1) odsetki budżetowe zapłacone	1 694,19
2) odsetki od dotacji zapłacone	10 243,00
3) kary, grzywny, mandaty	61,60
4) wpłaty na PFRON	0,00
5) wydatki nieudokumentowane i niespełniające cech dowodu księgowego	626,30
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	622,70
12) pozostałe	11 881,61
koszty egzekucyjne i komornicze	10 881,61
darowizna na cele kultu religijnego	1 000,00
<b>6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)</b>	<b>5 585 271,74</b>
1) koszty sfinansowane z dotacji	4 721 018,93
2) amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacjami	36 778,95
3) amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów	8 900,04
4) amortyzacja środków trwałych służących działalności statutowej	45 724,78
5) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę	1,00
6) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp.	8 279,50
7) ujęte w koszty, lecz nieprzekazane do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz	47 606,00
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	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	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 aktualizacja wartości udziałów	0,00
	0,00
14) pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – różnice o charakterze trwałym	3 356,93
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	0,00
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	3 081,69
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu z powodu braku faktury	1,38



amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	273,86
15) obroty wewnętrzne	333 063,89
<b>7. Koszty podatkowe z lat poprzednich, nie ujęte w księgach rachunkowych - łącznie (+)</b>	<b>92 181,84</b>
1) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę w roku bieżącym które zarachowane były w roku poprzednim	0,00
2) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp.. w roku bieżącym, które zarachowane były w roku poprzednim	4 031,26
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	22 226,54
4) odsetki naliczone w latach poprzednich, zapłacone w roku bieżącym	0,00
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	0,00
<b>8. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 4-5-6+7)</b>	<b>16 155 360,98</b>
<b>9. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-8)</b>	<b>9 797 584,75</b>
<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”</b>	<b>25 129,40</b>
1) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe roku bieżącego - kwota z poz. 5	25 129,40
2) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe lat ubiegłych	0,00
<b>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</b>	
<b>12. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (15 % x poz. 10+11)</b>	<b>3 769,41</b>

W RZiS wykazany podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 3.619,00 zł.

Różnica między CIT wykazany w RZiS a specyfikacją 150 zł wynika z naliczenia podatku CIT w GK ZHP - darowizna na cele kultu religijnego. CIT będzie zaksięgowany w 2019 r.



#### 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

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	45 581,36		

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:	59 433,20	38 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	45 581,36	10 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

10) kwota 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. Żurawieckiego 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. 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	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3
Członkowie Głównej Kwatery ZHP/ chorągwi ZHP	3,67	3,83
Pracownicy Głównej Kwatery ZHP/ chorągwi ZHP	11,55	16,08
Komendanci hufców	0	0
Pracownicy komend hufców	0	0
Pracownicy baz i ośrodków chorągwiowych	0	0
Pracownicy baz i ośrodków hufcowych		0
Kierownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	3	3
Pracownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	12	17
Razem	30,22	39,91

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	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	13 500,00	13 500,00	0,00



#### 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

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

Dane są porównywalne

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1	2	3	4



#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

##### 7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi 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 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 Żywioły Sp z o.o.	100
2. Nowa Marina Gdynia S.A.	1,85
3. Best Harctur Sp. z o.o. w likwidacji	100
4. Harctur Sp. z o.o.	100
5. RH Contact Polski Sp. z o.o.	20,03
6. Świat Młodych S.A.	5

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 współinikiem 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. DODATKOWE 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	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
1	2		3	
1. Składki określone statutem	2 102 533,73	27,59	2 360 379,48	12,04
2. Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 094 402,18	14,35	8 849 707,16	45,15
1) Dotacje i subwencje	139 851,20	1,83	5 389,00	0,03
2) pozostałe przychody	954 550,98	12,52	8 844 318,16	45,12
3. Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 555 290,18	46,65	6 100 757,32	31,13
1) Dotacje i subwencje	3 070 502,74	40,29	4 715 629,93	24,06
2) pozostałe przychody	484 787,44	6,36	1 385 127,39	7,07
4. Przychody z pozostałej działalności statutowej	36 211,50	0,47	26 713,34	0,14
5. Pozostałe przychody operacyjne	672 924,38	8,83	2 083 678,47	10,63
6. Pozostałe przychody finansowe	160 505,10	2,11	179 145,68	0,91
7. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 )	7 621 867,07	100,00	19 600 381,45	100,00

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	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
1	2	3	4	5
łączna kwota przychodów ogółem	12 783 882,49	100,00	24 482 910,53	100,00
1. Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 094 402,18	8,56	8 849 707,16	36,15
2. Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 555 290,18	27,81	8 487 850,14	34,67
3. Przychody z działalności gospodarczej	5 069 734,16	39,66	4 784 126,39	19,54
4. Przychody finansowe	160 505,10	1,26	181 036,30	0,74
5. Pozostałe przychody	2 903 950,87	22,71	2 180 190,54	8,90





#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

##### 10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku

Nota 50 Przychody z 1% pdof

wpłaty 1% pdof	Kwota (zł)
1. uzyskane i niewydatkowane w latach ubiegłych, a wydatkowane w roku obrotowym	0,00
2. uzyskane w roku obrotowym	74 143,41
3. wydatkowane w roku obrotowym	50 000,00
4. pozostało do wydatkowania w latach następnych	24 143,41

Działania i kwoty, na które wydatkowano w roku obrotowym środki pochodzące z 1 % pdof

Opis działania	Kwota (zł)
działalność statutowa Muzeum Harcerstwa - podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej	50 000,00

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA

##### 10. Pozostałe informacje i objaśnienia

nota 51 Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Porzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
Stan na początek roku (BO)	11 958 052,26	12 794 983,69
Zwiększenia, w tym z tytułu: (+)	836 931,43	641 450,87
zysk za rok poprzedni	836 931,43	641 450,87
Zmniejszenia, w tym w celu: (-)	0,00	0,00
pokrycie straty za rok poprzedni	0,00	0,00
pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu (BZ)	12 794 983,69	13 436 434,56

Warszawa, 31 maja 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