

ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO GŁÓWNA KWATERA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 Głównej Kwatery ZHP z siedzibą w Warszawie, ul. M. Konopnickiej 6, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z ustawą z dnia 7 kwietnia 1998 r. – Prawo o stowarzyszeniach oraz ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przedmiotem działalności Głównej Kwatery ZHP jest:

- działalność w zakresie edukacji, profilaktyki i opieki, kultury i dziedzictwa narodowego, kultury fizycznej i turystyki, ochrony zdrowia, ekologii, integracji niepełnosprawnych, wychowania patriotycznego, popularyzowania obronności i bezpieczeństwa powszechnego, międzynarodowej współpracy młodzieży i wielu innych dziedzin życia społecznego,
- realizacja programów wychowawczych, które służą wszechstronnemu rozwojowi duchowemu, społecznemu, intelektualnemu i fizycznemu dzieci i młodzieży.

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

Główna Kwatera ZHP w okresie sprawozdawczym, tj. 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. działała w następującym składzie:

- hm. Anna Nowosad – Naczelniczka ZHP,
- hm. Lucyna Czechowska – zastępczyni Naczelniczki ZHP
- hm. Karol Gzyl – zastępca Naczelniczki ZHP
- hm. Paweł Marciniak – skarbnik ZHP do 16 lipca 2018 r.
- hm. Krzysztof Osmański – skarbnik ZHP od 16 lipca 2018 r.; *Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 21/2018 z dnia 16 lipca 2018r. w sprawie uzupełnienia stanu osobowego Głównej Kwatery ZHP*
- hm. Justyna Sikorska – zastępczyni Naczelniczki ZHP
- hm. Łukasz Czokajło – członek GK ZHP
- hm. Aleksandra Klimczak – członkini GK ZHP
- hm. Joanna Skupińska – członkini GK ZHP

Naczelnik ZHP reprezentuje Związek Harcerstwa Polskiego i kieruje pracami Głównej Kwatery ZHP. Osobami upoważnionymi w imieniu ZHP do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych są Naczelnik ZHP i Skarbnik ZHP, działający łącznie.

Główna Kwatera ZHP prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 i kończący się 31.12.2018.

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

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2017.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Główna Kwatera ZHP sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

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

Wynik finansowy za rok 2018 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sprawozdanie finansowe Głównej Kwatery ZHP za rok 2018 obejmuje:

- działalność statutową Głównej Kwatery ZHP jako zarządu stowarzyszenia i działalność innych władz naczelnych oraz zadania zrealizowane przez Główną Kwaterę ZHP,
- zadania zlecone Związkowi Harcerstwa Polskiego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Zagranicznych, Ministerstwo Spraw wewnętrznych i

Administracji, Kancelarię Senatu, Narodowy Instytut Wolności, Województwo Łódzkie – Regionalne Centrum Polityki Społecznej, Gminę Miasta Gdańska – Urząd Miejski, Narodowe Centrum Kultury, Polsko-Niemiecką Współpracę Młodzieży, Fundację Rozwoju Systemu Edukacji.

Główna Kwatera ZHP prowadzi zarówno działalność statutową nieodpłatną, jak i odpłatną oraz gospodarczą.

Podstawowymi elementami sprawozdania finansowego są:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

AKTYWA			
		<i>w zł i gr.</i>	
		Stan aktywów na:	
	Wyszczególnienie aktywów	koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A. Aktywa Trwałe		11 105 454,99	11 130 473,59
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	126 680,16
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		126 680,16
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		111 358,53	94 221,13
1.	Środki trwałe	111 358,53	94 221,13
a)	<i>grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)</i>		
b)	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej</i>	3 530,34	3 373,38
c)	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	27 251,01	21 676,69
d)	<i>środki transportu</i>	4 116,74	2 816,78
e)	<i>inne środki trwałe</i>	76 460,44	66 354,28
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		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
IV. Inwestycje długoterminowe		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	67 100,00	5 900,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 871,20	2 903,40
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 871,20	2 903,40
B.	Aktywa obrotowe	5 666 391,85	7 482 019,76
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
II.	Należności krótkoterminowe	4 044 676,99	1 762 809,27
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35 503,48	102 090,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	35 503,48	102 090,00
-	do 12 miesięcy	35 503,48	102 090,00
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 009 173,51	1 660 719,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 083 091,72	371 634,92
-	do 12 miesięcy	781 204,72	54 387,92
-	powyżej 12 miesięcy	301 887,00	317 247,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 914,00	3 785,00
c)	inne	2 804 798,36	839 047,27
d)	dochodzone na drodze sądowej		
e)	wzajemne rozrachunki	119 369,43	446 252,08

III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 618 975,69	5 716 847,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 618 975,69	5 716 847,69
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	70 600,00	563 565,50
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki	70 600,00	131 200,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		432 365,50
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 548 375,69	5 153 282,19
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 548 375,69	635 242,02
-	inne środki pieniężne		4 518 040,17
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 739,17	2 362,80
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje własne)		
AKTYWA RAZEM		16 771 846,84	18 612 493,35
PASYWA w zł i gr			
	Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A.	Fundusz własny	9 359 187,13	12 769 061,76
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.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 412 659,71	5 843 431,59
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
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 430 618,34	2 117 160,66
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
PASYWA RAZEM		16 771 846,84	18 612 493,35

Uwaga: Numeracja omawianych poszczególnych pozycji zgodna z Bilansem

BILANS AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

Wykazany na dzień 31.12.2018 r. stan obejmuje:	11.130.473,59 zł
A.I. Wartości niematerialne i prawne	126.680,16 zł
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	94.221,13 zł
A.III. Należności długoterminowe	471.142,34 zł
A.IV. Inwestycje długoterminowe	10.435.526,56 zł
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.903,40 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych netto stanowi wartość licencji	126.680,16 zł
brutto	161.909,14 zł
umorzenie	35.228,98 zł
netto	126.680,16 zł
Stan na dzień 01.01.2018 r. w wartości brutto	35.228,98 zł
Zwiększenia	126.680,16 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2018 r. w wartości brutto	161.909,14 zł

Zwiększenia:

dotyczą zakupu licencji na elektroniczny obieg dokumentów **126.680,16 zł**

A.II Rzeczowe aktywa trwałe

obejmują:	
A.II.1. Środki trwałe	94.221,13 zł
A.II.2. Środki trwałe w budowie – <i>nie dotyczy</i>	
A.II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie – <i>nie dotyczy</i>	

A.II.1. Środki trwałe

Wykazany w bilansie stan środków trwałych netto wynika z ewidencji księgowej	94.221,13 zł
środki trwałe brutto	2.805.117,45 zł
umorzenie	2.710.896,32 zł
środki trwałe netto	94.221,13 zł

W poszczególnych grupach:

Grupa I	Budynki i lokale	3.373,38 zł
Grupa III-VI	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21.676,69 zł
Grupa VII	Środki transportu	2.816,78 zł
Grupa VIII	Inne środki trwałe	66.354,28 zł

Stan na dzień 01.01.2018 r. w wartości brutto **2.793.898,45 zł**

Zwiększenia	11.219,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2018 r. w wartości brutto	2.805.117,45 zł

Zwiększenia:	11.219,00 zł
dotyczą zakupu środków trwałych w Głównej Kwaterze ZHP	11.219,00 zł
- laptop Dell VOSTRO – 1 szt.	3.419,00 zł
- wzmacniacz KF – 1 szt. na potrzeby Zlotu ZHP Gdańsk 2018	7.800,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł

Niskocenne składniki rzeczowe– ewidencja pozabilansowa

Stan na dzień 31.12.2018 r. **139.835,09 zł**

W poszczególnych grupach:

Grupa I Urządzenia i narzędzia warsztatowo-gospodarcze **2.731,20 zł**

Stan na dzień 01.01.2018 r. 0,00 zł

Zwiększenia: 2.731,20 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2018 r. **2.731,20 zł**

Zwiększenia: 2.731,20 zł

dotyczą zakupu narzędzi; wiertarko-wkrętarki szt. 2, świder glebowy spalinowy, pilarka spalinowa STIHL – na potrzeby Zlotu ZHP Gdańsk 2018

Zmniejszenia: 0,00 zł

Grupa II Pomoce programowe i urządzenia kulturalno – oświatowe **300.576,32 zł**

Stan na dzień 01.01.2018 r. 83.241,39 zł

Zwiększenia: 217.334,93 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2018 r. **300.576,32 zł**

Zwiększenia: 217.334,93 zł

dotyczą zakupu:

- lampa błyskowa YN560 IV szt. 3 807,00zł

- radio z CD/USB szt. 2 z dotacji Województwo Łódzkie RCPS/PFRON 928,00 zł

- zestawy ratownicze szt. 39 z dotacji NIW/ROHiS 174.436,93 zł

- mikrofon BY-WM6 szt. 1, zestawy EduSense 6-pak ozobot szt. 25 – na potrzeby Zlotu ZHP Gdańsk 2018 35.579,00 zł

dotyczą przyjęcia:

- aparat kompaktowy SONY DSC-HX60 szt. 1, aparat lustrzanka NIKON D3400 szt. 1 zakupione w 2017r. z dotacji Województwa Łódzkiego RCPS 5.584,00 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Grupa III Meble i urządzenia biurowe **114.166,01 zł**

Stan na dzień 01.01.2018 r. 34.632,39 zł

Zwiększenia: 79.533,62 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2018 r. **114.166,01 zł**

Zwiększenia: 79.533,62 zł

dotyczą zakupu:

- stoły małe, stół duży, komody do biura Zlotu ZHP Gdańsk 2018 2.236,00 zł

- regały aktowe szt. 7, biurko szt. 2, kontenery 3 i 4 szufladowe, szafa aktowa, komoda z drzwiami, stolik okolicznościowy, stół rozkładany, krzesło, fotele: Orlando, Sonata, Veris 64.112,02 zł

z dotacji NIW/ROHiS	
- gabloty wiszące szt. 2, szafy metalowe do akt szt. 4	-z dotacji NIW/ROHiS 13.185,60 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Grupa IV Sprzęt obozowy i kwatermistrzowski	23.941,31 zł
Stan na dzień 01.01.2018 r.	21.961,31 zł
Zwiększenia:	6.880,00 zł
dotyczą zakupu:	
- namioty obozowe szt. 2	4.900,00 zł
- agregat prądowórczy PGG 2800 szt. 1 na potrzeby Zlotu ZHP Gdańsk 2018	1.980,00 zł
Zmniejszenia:	4.900,00 zł
dotyczą przekazania:	
- namioty obozowe szt. 2 - przekazano Chorągwi Stołecznej ZHP, Hufiec Nowy Dwór Mazowiecki	4.900,00 zł
Stan na dzień 31.12.2018 r.	23.941,31 zł
Grupa V Pomieszczenia obozowe i kwatermistrzowskie	8.241,00 zł
Stan na dzień 01.01.2018 r.	0,00 zł
Zwiększenia:	8.241,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Zwiększenia:	8.241,00 zł
dotyczą zakupu:	
- kontener rozm. 40 szt. 1 na potrzeby Zlotu ZHP Gdańsk 2018	8.241,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2018 r.	8.241,00 zł
Grupa VII Urządzenia informatyczne, techniczne i elektroniczne	803.104,03 zł
Stan na dzień 01.01.2018 r.	0,00 zł
Zwiększenia:	803.104,03 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Zwiększenia:	803.104,03 zł
dotyczą zakupu:	
- monitory BenQ na potrzeby GK ZHP szt. 4	3.366,00 zł
sprzęt i urządzenia techniczne zakupione z dotacji NIW/ROHiS:	754.037,67 zł
- jednostki komputerowe, laptopy, monitory, telewizory, skanery, drukarki, projektory, zasilacze, stacje dokujące, niszczarki, macierz, mobilne zestawy nagłośnieniowe, anteny, światłowody, konwertery, kamery i inne	
sprzęt i urządzenia techniczne zakupione na potrzeby Zlotu ZHP Gdańsk 2018:	45.700,36 zł
- radiotelefony przenośne i mobilne, routery, rejestratory cyfrowe, dyski, switch serwer plików i inne	
Stan na dzień 31.12.2018 r.	803.104,03 zł

Niskowartościowe wartości niematerialne i prawne – ewidencja pozabilansowa

	24.908,55 zł
Stan na dzień 01.01.2018 r. – Programy i licencje	20.591,25 zł
Zwiększenia:	4.317,30 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Zwiększenia:	4.317,30 zł
dotyczą zakupu licencji z dotacji NIW/ROHiS:	
- usługa licencyjna RAKSSQL	
Stan na dzień 31.12.2018 r.	24.908,55 zł

Obce środki trwałe – ewidencja pozabilansowaStan środków trwałych ewidencjonowanych pozabilansowo **617.100,00 zł**

Ewidencja pozabilansowa obejmuje:

Teren zabudowany, w Warszawie przy ul. M. Konopnickiej 6, o pow. 3.940 m², przekazany w użytkowanie Głównej Kwaterze ZHP przez Urząd Dzielnicowy Warszawa – Śródmieście na podstawie Decyzji z 28.09.1984 r.

Wartość obiektu działki i budynku **617.100,00 zł****A.III. Należności długoterminowe****471.142,34 zł**

Wykazany na dzień 31.12.2018 r. stan obejmuje:

1. Umowa ugody z Fundacją Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP zawarta 26 lutego 2013 – spłata przejętych zobowiązań zlikwidowanej jednostki samobilansującej

CWM ZHP -Z.A. „ Zawisza Czarny” w kwocie 718.907,56 zł, spłata w ratach kwartalnych do marca 2019 r.; aneks z 24 listopada 2014 r. - spłata w ratach kwartalnych do 31 marca 2021 r.

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – **150.810,00 zł**, należność krótkoterminowa – 495.500,00 zł ; w tym kwota 375.500,00 zł objęta odpisem aktualizującym.

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

Kredyt płatny w 84 miesięcznych ratach płatnych ostatniego roboczego dnia każdego miesiąca. 24 równe raty w wysokości 3.500,00 zł każda począwszy od dnia 29.01.2016 r. do 29.12.2017 r. i 60 równych rat w wysokości 7.600,00 zł każda począwszy od dnia 31.01.2018 r. do dnia 30.12.2022 r. Spłata kredytu będzie następowała poprzez obciążenie przez bank rachunku GK ZHP. Aneks Nr 1 z 22 grudnia 2015 r. – spłata przez obciążenie przez bank rachunku Fundacji CWM ZHP. Bank pobiera odsetki począwszy od 31 sierpnia 2015 r. Za sierpień - listopad 2015 r. spłacono odsetki i prowizję przygotowawczą w wysokości 9.833,96 zł. Fundacja CWM ZHP jest obciążana i wpłaciła odsetki.

Od m-ca grudnia 2015 r. spłata kredytu następuje z rachunku bankowego Fundacji Harcerstwa CWM ZHP.

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

1) hipoteka umowna na będącej w użytkowaniu wieczystym nieruchomości gruntowej położonej w Świerkowie gmina Olsztynek oraz na nieruchomości budynkowej

2) weksel in blanco

3) przystąpienie do długu Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – **273.600,00 zł**, należność krótkoterminowa – 91.200,00 zł.

3. Porozumienie z Chorągwią Podkarpacką ZHP zawarte 3 kwietnia 2019 r. w sprawie składek członkowskich. Porozumienie to zastępuje Porozumienie zawarte 15 marca 2017 r.

Do rozłożenia na raty kwota 61.732,34 zł. Raty kwartalnie (11 rat) po 5.000 zł począwszy do 30 czerwca 2019 r. Ostatnia rata 6.732,34 zł płatna do 31 marca 2022 r.

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – **46.732,34 zł**, należność krótkoterminowa – 15.000,00zł.

A.IV. Inwestycje długoterminowe**10.435.526,56 zł**

obejmują:

A.IV.1. Nieruchomości –

10.115.273,55 zł

A.IV.2. Wartości niematerialne i prawne – *nie dotyczy*

A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe 320.253,01 zł

A.IV.1 Nieruchomości

Wykazane w bilansie saldo w wartości **10.115.273,55 zł**

Dotyczy:

1) nieruchomości Schroniska Głodówka oddanej w dzierżawę **9.646.200,00 zł**
Fundacji Harcerstwa Polskiego Schronisko Głodówka zgodnie z *Umową dzierżawy Schroniska z dnia 24 listopada 2005 r.*

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

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

Operat szacunkowy z dnia 27 lutego 2012 r. według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r., operat z dnia 31 grudnia 2012 r., operat z dnia 31 grudnia 2013 r., operat z dnia 31 grudnia 2014 r., aktualizacja operatu z dnia 31 grudnia 2016 r.; operat 07 maja 2018 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 zł**

3) nieruchomości w Gnojnie **303.000,00 zł**

Operat szacunkowy z dnia 5 grudnia 2013 r.

Główna Kwatera ZHP postanowiła nie przekazywać Chorągwi Lubelskiej ZHP nieruchomości w Gnojnie i Grabniaku.

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

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

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

Nieruchomość w Gnojnie została rozliczona z Chorągwią Lubelską ZHP w łącznej kwocie 393.609,10 zł, w tym za składki członkowskie za lata 2002-2011 w kwocie 268.759,59 zł oraz z tytułu pozostałych rozliczeń w kwocie 124 849,51 zł.

Uchwałą nr 46/2011 z dnia 2 marca 2011 r. Główna Kwatera ZHP wyraziła zgodę na oddanie przez ZHP w dzierżawę Ośrodka ZHP położonego w Grabniaku.

ZHP zawarło 23 lutego 2012 r. umowę dzierżawy nieruchomości w Grabniaku ze Spółką z o.o. PW Inwestycje z siedzibą w Lublinie na okres 20 lat. Pożytki z czynszu dzierżawnego pobierała Chorągiew Lubelska ZHP. PW Inwestycje Sp. z o.o. 29 marca 2017 r. wypowiedziało umowę dzierżawy z dniem 30 września 2017 r.

A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Wykazane w bilansie saldo w wartości netto **320.253,01 zł**

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy:

3.b) – udziały i akcje 314.353,01 zł

3.c) udzielone pożyczki 5.900,00 zł

3.) Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2018 r. w wartości brutto

udziały i akcje	2.533.600,00 zł
1. Świat Młodych S.A	5.000,00 zł
2. RH Contact Polski Sp. z o.o.	133.950,00 zł
3. Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o.	934.650,00 zł
4. Best Harctur Sp. z o.o.	68.000,00 zł
5. Harctur Sp. z o.o	1.390.000,00 zł
6. Nowa Marina Gdynia S.A.	2.000,00 zł
Odpisy aktualizujące utworzone w 2003 r. w wysokości	138.950,00 zł
1. Świat Młodych S.A	5.000,00 zł
2. RH Contact Polski Sp. z o.o. (korekta odpisu w roku 2007)	133.950,00 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2005 r. w wysokości	1.290.000,00 zł
1. Harctur Sp. z o.o.	1.290.000,00 zł
Odpisy aktualizujące utworzone w 2007 r. w wysokości	502.901,34 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	334.901,34 zł
2. Best Harctur Sp. z o.o.	68.000,00 zł
3. Harctur Sp. z o.o.	100.000,00 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2008 r. w wysokości	95.886,49 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	95.886,49 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2009 r. w wysokości	187.975,27 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	187.975,27 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2010 r. w wysokości	- 30.156,12 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	- 30.156,12 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2011 r. w wysokości	77.977,82 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	77.977,82 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2012 r. w wysokości	268.065,20 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	268.065,20 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2014 r. w wysokości	-35.845,32 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-35.845,32 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2015 r. w wysokości	-14.595,21 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-14.595,21 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2016 r. w wysokości	-48.154,27 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-48.154,27 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2017 r. w wysokości	-73.646,91 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-73.646,91 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2018 r. w wysokości	-142.111,30 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-142.111,30 zł
Ogółem odpisy aktualizujące	2.219.246,99 zł
Wartość udziałów i akcji netto	314.353,01 zł

1. Świat Młodych Spółka Akcyjna

Statut spółki przyjęto 26 czerwca 1992 r. Kapitał wynosił 100.000,00 zł, tj. 10.000 akcji po 10 zł.

ZHP objął 500 akcji o wartości 5.000,00 zł.

2 listopada 1993 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o zgłoszeniu wniosku o upadłość.

Sąd Rejonowy odmówił ze względu na brak środków na pokrycie kosztów upadłości.

Od 1993 r. spółka nie prowadzi działalności, nie ma władz, nie ma perspektyw na odzyskanie środków przeznaczonych przez ZHP na kapitał spółki. Uzasadnione było urealnienie wartości akcji do 0 zł.

W 2003 r. dokonano odpisu aktualizującego na całą kwotę – 5.000 zł.

2. RH Contact Polski Sp. z o.o.

Spółka została założona 13 grudnia 1994 r. z kapitałem zakładowym 15.000,00 zł, tj. 100 udziałów po 150 zł. ZHP objęło 35 udziałów o wartości 5.250,00 zł.

Pozostali wspólnicy:

Europe Express Sp. z o.o. – 15 udziałów

NV Contact S.A. (Bruksela) – 32 udziały

Energie-Konzert und Veranstaltungsgesellschaft BH – 17 udziałów

IP Multimedia – Warszawa – 1 udział

7 września 1995 r. podwyższono kapitał spółki do 670.200,00 zł tworząc nowe 4.368 udziałów.

Nowe udziały objęli:

ZHP – 635 udziałów o wartości 95.250,00 zł

Europe Express Sp. z o.o. – 208 udziałów

NV Contact S.A. (Bruksela) – 1.649 udziałów

Energie-Konzert und Veranstaltungsgesellschaft BH – 73 udziały

IP Multimedia – Warszawa – 1 udział

P Arbo (Paryż) – 1.133 udziały

Następnie ZHP nabyło udziały Europe Express Sp. z o.o.

Na dzień przyjęcia uchwały o likwidacji spółki 13 lutego 1998 r. w księgach spółki widniała wartość udziałów ZHP w kwocie 139.795,14 zł, co stanowiło 20% kapitału.

Pozostałe udziały należały do udziałowców zagranicznych. Ponieważ spółka nie posiadała środków na upadłość wniosku do sądu nie zgłoszono.

Spółka od tego czasu nie prowadzi działalności, nie wypełnia obowiązków ustawowych, nie ma majątku. Uzasadnione jest uznanie, że udziały w tej spółce mają wartość 0 zł.

W 2003 r. dokonano odpisu aktualizującego na całą kwotę – 139 795,14 zł.

W 2007 r. Kancelaria Prawna dokonała analizy akt spółki w rejestrze handlowym RHB znajdującym się w Krajowym Rejestrze Sądowym. ZHP zgodnie z uchwałą o likwidacji spółki RH Contact Polski przyjętej 13 lutego 1998 r. posiada 20,03% udziałów w spółce o wartości 133.950 zł. W 2007 r. dokonano korekty odpisu aktualizującego na kwotę 5.845,14 zł.

3. Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o. (wcześniej Europe Express Sp. z o.o.)

ZHP objęło udziały w tej spółce w 1992 r. za 2.000 zł (100% kapitału). Spółka nie prowadziła działalności gospodarczej ale była współnikiem Best Harctur Sp. z o.o. (70%). Spółka zgodnie z wymogami ustawowymi została dokapitalizowana do 60.460,00 zł.

W roku 2004, w wyniku zaleceń audytora, dokonano korekty zapisów konta dotyczącego tej spółki i kwotę 60.000,00 zł zastąpiono kwotą 32.550,00 zł, bowiem ZHP posiadało 21 z 39 udziałów. W ciągu roku ZHP dokupiło 18 udziałów od Best Eastern Plaza Hotels. Udziały o wartości nominalnej 27.900 zł odkupiono za 23.220 zł (różnica wynika z wyceny biegłych). Następnie ZHP utworzyło 91 nowych udziałów tak, że 31 grudnia 2004 r. posiadało 130 udziałów, co stanowi 100% kapitału, a ich wartość wynosiła 201.500,00 zł.

Spółka odsprzedała ZHP udziały w Best Harctur Sp. z o.o.

W roku 2004 zmieniono nazwę spółki na Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.

W styczniu 2005 r. ZHP objęło nowe 473 udziały o wartości nominalnej 1.550,00 zł każdy przez:

- aport majątku obrotowego i wyposażenia na kwotę 718.115,42 zł
- wkład finansowy w wysokości 15.034,58 zł

Na dzień 31.12.2016 r. ZHP posiada 100 % udziałów, tj. 603 udziały o wartości nominalnej 1.550,00 zł każdy, na łączną kwotę 934 650,00 zł.

W roku 2012 zmieniono nazwę spółki na Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty

W 2007 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 334.901,34 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 37/2008 z dnia 16 maja 2008 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP

W 2008 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 95.886,49 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 61/2009 z dnia 29 kwietnia 2009 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały Głównej Kwatery ZHP.

W 2009 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 187.975,27 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 8/2010 z dnia 29 kwietnia 2010 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały Głównej Kwatery ZHP.

W 2010 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 30.156,12 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 18/2011 z dnia 30 marca 2011 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

W 2011 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 77.977,82 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 33 /2012 z dnia 30 marca 2012 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

W 2012 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 268.065,20 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 50 /2013 z dnia 19 marca 2013 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

W 2014 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 35.845,32 zł.

W 2015 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 14.595,21 zł.

W 2016 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 48.154,27 zł.

W 2017 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 73.646,91 zł.

W 2018 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 142.111,30 zł.

Wartość netto udziałów na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi **314.353,01 zł.**

4. Best Harctur Sp. z o.o.

Kapitał zakładowy wynosi 68.000,00 zł.

ZHP w połowie 2004 r. odkupiło po wartości nominalnej 70% udziałów w spółce od Europe Express (47.600) i 30% od Best Eastern Plaza Hotels (20.400 zł).

W 2007 r. dokonano odpisu aktualizującego na całą kwotę 68.000 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 37/2008 z dnia 16 maja 2008 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

5. Harctur Sp. z o.o.

1 grudnia 2005 roku ZHP odkupiło od Best Harctur Sp. z o.o. 100 udziałów w spółce z o.o. Harctur o wartości nominalnej 50.000,00 zł w cenie nabycia 2.900.000,00 zł.

Zgodnie z umową sprzedaży udziałów w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzoną w dniu 1 grudnia 2005 r. ZHP przysługuje roszczenie o zwrot dopłat w wysokości 1.510.000,00 zł.

Po zrealizowaniu zwrotu dopłat wartość nabytych udziałów wyniosła 1.390.000,00 zł.

Spółka Harctur w grudniu 2005 r. dokonała zbycia nieruchomości – budynku hotelowego przy ul. Niemcewicza 17 oraz prawa wieczystego użytkowania gruntu, uzyskując w wyniku tej transakcji dochód w kwocie 5.527.119,26 zł.

W rozliczeniu transakcji Harctur Sp. z o.o. przekazał kwotę 5.350.000,00 zł zysku brutto na podstawie art. 17 § 1 pkt 5 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostała kwota 177.119,26 zł pomniejszona o należne podatki z tytułu transakcji powoduje, iż aktualna wartość udziałów Spółki Harctur wynosi 100.000,00 zł. Zbycie aktywnych składników majątkowych spowodowało trwałą utratę wartości udziałów.

Na podstawie opinii z dnia 04.04.2006 r. dotyczącej aktualnego stanu finansowego Spółki Harctur, której właścicielem przez posiadanie 100% udziałów jest Główna Kwatera ZHP, w roku 2005 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 1.290.000,00 zł.

W roku 2007 dokonano odpisu aktualizującego na pozostałą kwotę 100.000 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 37/2008 z dnia 16 maja 2008 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

6. Nowa Marina Gdynia S.A.

22 maja 2015 r. w Gdyni została zawarta *Umowa objęcia akcji w drodze subskrypcji prywatnej* pomiędzy ZHP a Nową Mariną Gdynia Spółką Akcyjną.

W dniu 12 października 2015 r. nastąpiło prawne i faktyczne objęcie dwóch Akcji Nowej Mariny Spółki Akcyjnej. Objęcie akcji (przystąpienie do spółki) jest przejawem realizacji Porozumienia z dnia 21 marca 2015 r. w sprawie wspólnego z Polskim Związkiem Żeglarskim zagospodarowania (inwestycji) terenu Centrum Wychowania Morskiego ZHP. W dniu 21 grudnia 2015 r. podpisano aneks do ww. porozumienia z dnia 21 marca 2015 r., wydłużający okres realizacji postanowień do 31 marca 2016 r. Następnie w dniu 30 listopada 2016 r. zawarto kolejny aneks do ww. porozumienia z dnia 21 marca 2015 r., wydłużający okres realizacji postanowień do 31 grudnia 2017 r.

Obecnie trwają prace nad aneksem do porozumienia lub nowym porozumieniem.

W 2016 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 2.000,00 zł

Wartość netto akcji na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi **0,00 zł**.

3.c) udzielone pożyczki

Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2018 r. **5.900,00 zł**

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

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

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

Należność długoterminowa - **5.900 zł**, należność krótkoterminowa 76.500,00 zł.

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe –

2.903,40 zł

Wykazane w bilansie saldo w kwocie 3.871,20 zł dotyczy:

prawa ochronnego na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat tj. do dnia 22 grudnia 2022 r. 2.903,40 zł

B. AKTYWA OBROTOWE

Wykazany na dzień 31.12.2018 r. stan

7.482.019,76 zł

obejmuje:

B. I. Zapasy	0,00 zł
B. II. Należności krótkoterminowe	1.762.809,27 zł
B. III. Inwestycje krótkoterminowe	5.716.847,69 zł
B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.362,80 zł

B.I. Zapasy

0,00 zł

B.II. Należności krótkoterminowe

1.762.809,27 zł

obejmują:

B.II.1. Należności od jednostek powiązanych – <i>nie dotyczy</i>	
B.II.2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	102.090,00 zł
B.II.3. Należności od pozostałych jednostek	1.660.719,27 zł

B.II.2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto 102.090,00 zł
wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności z tytułu:

2.a) dostaw i usług

Saldo dotyczy:

1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioly Sp. z o.o. – z tytułu umowy licencyjnej.

Umowa licencyjna zawarta 1 stycznia 2007 r. wraz z aneksami na okres 10 lat.

1 stycznia 2017 r. została zawarta umowa na czas nieokreślony, która zastąpiła wszelkie postanowienia w wyż. wym. umowie wraz z aneksami.

Licencja na dysponowanie znakami towarowymi ZHP w celu produkcji akcesoriów harcerskich na rzecz członków ZHP lub na rzecz osób trzecich, na wolnym rynku.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. – z tytułu umowy licencyjnej za 2018 rok w kwocie 102.090,00 zł.

B.II.3. Należności od pozostałych jednostek

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto 1.660.719,27 zł

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności od pozostałych jednostek z tytułu:

3.a) dostaw i usług 371.634,92 zł

3.b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych

oraz innych tytułów publiczno-prawnych 3.785,00 zł

3.c) innych należności 839.047,27 zł

3.d) należności dochodzone na drodze sądowej – *nie dotyczy* 0,00 zł

3.e) wzajemne rozrachunki 446.252,08 zł

W Bilansie w pozycji „inne należności” ujęto kwotę w wartości netto, po pomniejszeniu odpisów aktualizujących.

Wartość brutto 1.911.528,08 zł

Odpis aktualizujący 1.072.480,81 zł

Wartość netto 839.047,27 zł

3.a) Należności z tytułu dostaw i usług

371.634,92 zł

Saldo dotyczy:

1) Fundacja Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głodówka” – z tytułu umowy 359.759,00 zł
dzierżawy Schroniska 359.392,00 zł oraz innych rozliczeń 367,00 zł

4 listopada 2005 r. GK ZHP podpisała z Fundacją Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głodówka” Umowę dzierżawy Schroniska, w której Fundacja zapłaci ZHP roczny czynsz dzierżawny w wysokości brutto 127.500,00 zł z dołu w dniu 31 grudnia każdego kolejnego roku obowiązywania umowy.

Natomiast Fundacja zobowiązuje się świadczyć na rzecz ZHP usługi hotelowo - gastronomiczne w ilości 2.550 osobodni rocznie po 50 zł. Wszystkie wzajemne należności będą rozliczane przez strony umowy w pierwszej kolejności na zasadzie barterowej. Umowa została zawarta na okres dwudziestu lat.

Aneks nr 1 z dnia 31 grudnia 2008 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 36.600 zł brutto.

Aneks nr 2 z dnia 12 stycznia 2010 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 5.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 3 z dnia 19 marca 2013 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na

9.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 4 z dnia 8 października 2013 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 6.000 zł netto od 1 stycznia 2014 r. Aneks nr 6 z 1 stycznia 2015 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 7.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 7 z 1 stycznia 2016 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 8.000 zł netto płatnego miesięcznie.

24 kwietnia 2018 r. ZHP zawarło Porozumienie z Fundacją dotyczące spłaty należności wynikające z umowy dzierżawy Schroniska w kwocie 349.247,00 zł (należność do kwietnia 2018 r.). Spłata od maja 2018 r. do grudnia 2018 r. po 1.000,00 zł co miesiąc; od stycznia 2019 r. do lutego 2033 r. po 2.000,00 zł co miesiąc; za marzec 2033 r. kwota 1.247,00 zł.

Porozumieniem z 18 kwietnia 2019 r., ZHP zadecydowało o zmniejszeniu należności Fundacji wobec ZHP za 2018 rok o kwotę w łącznej wysokości 20.500 zł netto. Czynsz dzierżawny zmniejszony za miesiące październik, listopad i grudzień 2018 r.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. – z tytułu czynszu dzierżawczego za 2015-2018 w kwocie 359.392,00 zł.

2) Woda Góry Las Sp. z o. o.

- Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL w celu produkcji gadżetów

1.432,40 zł

Należność za 2017 i 2018 rok.

3) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP

8.610,00 zł

1. umowa dzierżawy nieruchomości zawarta 30 grudnia 2012 r., umowa na okres 5 lat
Miesięczny czynsz 1.000 zł +VAT, płatny w dwóch okresach półrocznych.

Aneks nr 2 z 31 grudnia 2017r. przedłużający umowę do 30 kwietnia 2018 r.

Aneks nr 3 z 27 kwietnia 2018 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2019 r.; czynsz płatny do końca każdego miesiąca.

Należność za II półrocze 2016 r. i za m-c listopad 2018 r.

8.610,00 zł

4) Fundacja Światowe Jamboree – koszty podróży członków Rady Programowej Fundacji

375,22 zł

5) firmy- usługi dot. Zlot Gdańsk 2018

1.458,30 zł

3.b) podatki, dotacje, ceł, ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne tytuły publiczno-prawne

3.785,00 zł

1. nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych za 2018 rok 3.785,00 zł

3.c) Inne należności (w wartości brutto)

1.911.528,08 zł

Stan innych należności wykazanych w bilansie obejmuje:

1. pozostałe rozrachunki z pracownikami i wolontariuszami

33.788,95 zł

2. pozostałe należności dotyczą:

1.877.739,13 zł

1) Harctur Sp. z o.o.

696.980,81 zł

• dopłata zwrotna z kwoty 1.510.000,00 zł

235.000,00 zł

• naliczenie odsetek od dopłat zwrotnych liczonych

461.980,81 zł

od 21.12.2004 r. należnych na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki nr 1/2004 z 22.01.2004 r. o obowiązku zwrotu wniesionych dopłat w terminie do 20 grudnia 2004 r.

1 grudnia 2005 roku ZHP odkupiło od Best Harctur Sp. z o.o. 100 udziałów w spółce z o.o. Harctur o wartości nominalnej 50.000,00 zł, w cenie nabycia 2.900.000,00 zł.

Zgodnie z umową sprzedaży udziałów w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzoną w dniu 1 grudnia 2005 r. ZHP przysługuje roszczenie o zwrot dopłat w wysokości 1.510.000,00 zł.

W roku 2007 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 487.806,63 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 37/2008 z dnia 16 maja 2008 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

W roku 2008 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 27.251,95 zł.
Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 56/2009 z dnia 20 marca 2009 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących należności Głównej Kwatery ZHP.

W roku 2009 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.466,31 zł.
Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 2/2010 z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących należności Głównej Kwatery ZHP.

W roku 2010 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.466,31 zł.
Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 18/2011 z dnia 30 marca 2011 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

W roku 2011 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.298,92 zł.
Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 33/2012 z dnia 30 marca 2012 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

W roku 2012 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.215,21 zł.
Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 50/2013 z dnia 19 marca 2013 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

W roku 2013 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.382,60 zł.
Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 7/2014 z dnia 18 lutego 2014 r. w sprawie dokonania odpisu aktualizującego należności Głównej Kwatery ZHP.

W roku 2014 dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 30.092,88 zł.
Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 55/2015 z dnia 23 lutego 2015 r. w sprawie dokonania odpisu aktualizującego należności Głównej Kwatery ZHP.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi **0 zł.**

2) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP **495.500,00 zł**
 umowa ugody zawarta 26 lutego 2013 r.- spłata przejętych zobowiązań zlikwidowanej jednostki samobilansującej CWM ZHP - Z. A. "Zawisza Czarny" w kwocie 718.907,56 zł, spłata w ratach kwartalnych do marca 2019 r.; aneks z 24 listopada 2014 r. - spłata w ratach kwartalnych do 31 marca 2021 r.
 Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – 150.810,00 zł, należność krótkoterminowa – **495.500,00 zł** ; w tym kwota 375.500,00 zł objęta odpisem aktualizującym (120.000,00 zł w 2018 r.).

3) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP **91.200,00 zł**
 Umowa kredytowa nr 02/324/15/Z/IN o kredyt inwestycyjny zawarta 12 sierpnia 2015 r. na kwotę 540.000,00 zł na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP.
 Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – 273.600,00 zł, należność krótkoterminowa **91.200,00 zł.**

4) komornik - dotyczy zwrotu zajęcia wierzytelności **481,00 zł**
 5) dotacje – Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży **900,00 zł**
 6) pozostałe - korekty faktur, nadpłaty, zaliczki **214.515,84 zł**
 7) pozostałe **1.020,00 zł**
 8) rozrachunki między chorągwiami oraz jednostkami podlegającymi chorągwi a Główną Kwaterą ZHP **377.141,48 zł**

Zobowiązania Chorągwi ZHP z tytułu składek członkowskich:

	CHORAĞIEW ZHP	2010	2012	2013	2016	2017	2018	składki 2010-2018
1	Białostocka							0,00
2	Dolnośląska							0,00
3	Gdańska							0,00
4	Kielecka							0,00
5	Krakowska							0,00
6	Kujawsko-Pomorska							0,00
7	Lubelska		16,90	25 091,20				25 108,10
8	Łódzka							0,00
9	Mazowiecka							0,00
10	Opolska							0,00
11	Podkarpacka				15 858,74	45 873,60		61 732,34
12	Stołeczna						1 512,00	1 512,00
13	Śląska							0,00
14	Warmińsko-Mazurska				19 204,77		24 738,00	43 942,77
15	Wielkopolska	313,20						313,20
16	Zachodniopomorska						9 769,68	9 769,68
17	Ziemi Lubuskiej				19 192,00	53 325,60	44 418,00	116 935,60
	Razem	313,20	16,90	25 091,20	54 255,51	99 199,20	80 437,68	259 313,69

Porozumienia w sprawie składek członkowskich

1. z Chorągwią Warmińsko-mazurską ZHP zawarte 15 marca 2017 r. na kwotę 44.167,96 zł
 1) składki w kwocie 18.000,00 zł - w terminie do dnia 4 kwietnia 2017 r. – wpłacono terminowo
 2) 4 raty kwartalne po 6.401,59 zł w terminach do:
 30 września 2017 r. – wpłacono terminowo
 31 grudnia 2017 r., 31 marca 2018 r., 30 czerwca 2018 r. – nie wpłacono (na dzień 26 kwietnia 2019 r.)

2. z chorągwią Podkarpacką ZHP zawarte 15 marca 2017 r.

- 1) składki za 2015 rok w kwocie 42.081,60 zł – należność uregulowana przy okazji zbywania przez chorągiew prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w miejscowości Polańczyk, to jest w konsekwencji zapłaty tych należności bezpośrednio przez kupującego, na rachunek bankowy ZHP, na podstawie odpowiedniego zastrzeżenia zawartego w samej notarialnej umowie sprzedaży.
 2) składki za 2016 rok w kwocie 31.492,80 zł - termin wpłaty do dnia 31 grudnia 2017 r. – nie wpłacono.

Porozumienie z 3 kwietnia 2019 r. zastępuje Porozumienie z 15 marca 2017 r.

Składki za 2016 rok – 31.492,80 zł

Składki za 2017 rok 45.873,60 zł

Kwota 15.634,06 zł do potrącenia z tytułu faktury za materiały na Zlot ZHP Gdańsk 2018.

Do rozłożenia na raty kwota 61.732,34 zł. Raty kwartalnie (11 rat) po 5.000 zł począwszy do 30 czerwca 2019 r. Ostatnia rata 6.732,34 zł płatna do 31 marca 2022 r.

Splata składek członkowskich w roku 2018

	2008-2010	2012	2013	2016	2017	2018	Składki ogółem
saldo na 01.01.2018 r.	313,20	4 968,00	25 091,20	69 889,57	142 225,20		242 487,17

naliczenie na 2018 r.						2 015 691,60	2 015 691,60
spłacono w 2018 r.		4 951,10		15 634,06	43 026,00	1 935 253,92	1 998 865,08
saldo na 31.12.2018 r.	313,20	16,90	25 091,20	54 255,51	99 199,20	80 437,68	259 313,69

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

Lp.	Jednostka ZHP	Należność	Zobowiązanie
1	Chorągiew Białostocka ZHP	4 770,35	
2	Chorągiew Dolnośląska ZHP	0,00	
3	Chorągiew Gdańska ZHP	470,00	
4	Chorągiew Kielecka ZHP	0,00	
5	Chorągiew Krakowska ZHP	25 300,00	
6	Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP	60 575,00	
7	Chorągiew Lubelska ZHP	133 808,10	
8	Chorągiew Łódzka ZHP	200,00	
9	Chorągiew Mazowiecka ZHP	0,00	
10	Chorągiew Opolska ZHP	1 464,93	
11	Chorągiew Podkarpacka ZHP	72 852,34	
12	Chorągiew Stołeczna ZHP	1 752,00	3 584,40
13	Chorągiew Śląska ZHP	0,00	2 395,84
14	Chorągiew Warmińsko-Mazurska ZHP	44 497,77	
15	Chorągiew Wielkopolska ZHP	313,20	
16	Chorągiew Zachodniopomorska ZHP	9 769,68	
17	Chorągiew Ziemi Lubuskiej ZHP	122 980,45	
18	OSW ZHP „Perkoz”	210 808,91	63 258,98
19	SZAiL	235 443,17	
20	Muzeum Harcerstwa	0,00	2 100,00
	RAZEM	925 005,90	71 339,22

Chorągiew Wielkopolska ZHP nie potwierdza salda od 2010 r. na kwotę 313,20 zł.

2.e) Rozrachunki wewnętrzne

446.252,08 zł

Wykazane saldo dotyczy rozrachunków pomiędzy Główną Kwaterą ZHP a jednostkami samobilansującymi ZHP w ramach osobowości prawnej ZHP.

- | | |
|-------------------|---------------|
| 1. SZAiL | 235.443,17 zł |
| 2. OSW ZHP Perkoz | 210.808,91 zł |

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

5.716.847,69 zł

obejmują:

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

5.716.847,69 zł

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

obejmują:

1.a) w jednostkach powiązanych – nie dotyczy

0,00 zł

1.b) w pozostałych jednostkach

563.565,50 zł

1.c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 5.153.282,19 zł

1.b) w pozostałych jednostkach 563.565,50 zł

- Udzielone pożyczki 131.200,00 zł

1) umowa pożyczki z 28 listopada 2012 r. dla Chorągwi Lubelskiej ZHP 24.700,00 zł

w kwocie 70.000,00 zł, spłata z odsetkami w kwocie 4.000,00 zł zgodnie z umową oraz protokołem przekazania majątku z dnia 25 lutego 2013 r.

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

2) Umowa pożyczki z 15 października 2014 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 76.500,00 zł

Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 150.000,00 zł. Pożyczka przekazana 22 października 2014 r. Spłata pożyczki wraz ze zryczałtowanymi odsetkami w kwocie 5.000,00 zł w łącznej kwocie 155.000,00 zł do 31 marca 2015 r.

Aneks nr 1 z 30 marca 2015 r. przedłużający termin spłaty do 30 czerwca 2015 r. w łącznej kwocie 158.000,00 zł.

Aneks nr 2 z 29 czerwca 2015 r. przedłużający termin spłaty do 31 grudnia 2015 r. w łącznej kwocie 164.000,00 zł.

Pozostało do zapłaty 150.000,00 zł plus naliczone odsetki na dzień 31 grudnia 2015 r. w kwocie 14.000,00 zł.

Aneks nr 3 z 30 grudnia 2015 r. przedłużający termin spłaty do 30 czerwca 2016 r. w łącznej kwocie 166.000,00 zł.

Aneks nr 4 z 30 czerwca 2016 r. przedłużający termin spłaty do 31 grudnia 2016 r. w łącznej kwocie 140.000,00 zł.

Aneks nr 5 z 1 grudnia 2016 r. przedłużający termin spłaty do 30 czerwca 2017 r. w łącznej kwocie 123.000,00 zł.

W 2016 r. spłacono kwotę 50.000,00 zł a w 2017 r. 10.000,00 zł.

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

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

Należność długoterminowa - 5.900 zł, należność krótkoterminowa **76.500,00 zł.**

3) umowa pożyczki z 19 listopada 2018 r. dla Chorągwi Lubelskiej ZHP **30.000,00 zł**
w kwocie 60.000,00 zł; odsetki 2% w skali roku za okres rzeczywistego korzystania przez Chorągiew z przesłanych jej pieniędzy.

Termin spłaty: 30.0000 zł do 31 grudnia 2018 r. – spłacono 31 grudnia 2018 r. ; 30.000 zł do 31 marca 2019 r. – spłacono 26 kwietnia 2019 r.

- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe 432.365,50 zł

Lokata krótkoterminowa na okres od 3-ch do 12 miesięcy
(lokata 115.000 USD na okres 21.11.2018 do 15.03.2019 r.)

1.c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wykazany w bilansie stan środków pieniężnych w kwocie **5.153.282,19 zł**
wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 635.242,02 zł

1) Środki pieniężne w kasie 7.335,91 zł

Saldo dotyczy gotówki w Głównej Kwaterze ZHP

Stan środków pieniężnych w kasie zgodny jest z saldem raportu kasowego Nr 0017/18 z 31.12.2018 r.

Stan potwierdzony spisem z natury.

2) Środki pieniężne na rachunkach bankowych 627.906,11 zł

Saldo dotyczy środków pieniężnych na rachunkach bankowych Głównej Kwatery ZHP. Wykazane salda są zgodne z wyciągami bankowymi oraz potwierdzeniami sald.

- inne środki pieniężne	4.518.040,17 zł
Lokata krótkoterminowa na okres do 3-ch miesięcy oraz środki w drodze między bankami	4.518.040,17 zł

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Saldo wykazane w bilansie	2.362,80 zł
dotyczy kosztów do rozliczenia w koszty w następujących okresach obrotowych, w tym:	
1) prenumerata na rok 2019	1.395,00 zł
2) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat tj. do dnia 22 grudnia 2022 r.	967,80 zł

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY - <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
D. UDZIAŁY (AKCJE WŁASNE) – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł

SUMA BILANSOWA **18.612.493,35 zł**

obejmuje:

A. Aktywa Trwałe	11.130.473,59 zł
B. Aktywa Obrotowe	7.482.019,76 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł
D. Udziały (akcje własne)	0,00 zł

BILANS PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY

Wykazany w bilansie dodatni stan funduszu własnego wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:	12.769.061,76 zł
A.I. Fundusz statutowy	7.409.803,20 zł
A.II. Fundusz działalności gospodarczej	0,00 zł
A.III. Fundusz z aktualizacji wyceny	2.786.389,20 zł
A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
A.V. Zysk (Strata) z lat ubiegłych	(-) 424.067,34 zł
A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	(+) 2.996.936,70 zł
A.VII. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00 zł

A.I. Fundusz statutowy **7.409.803,20 zł**

wynika z następujących zmian w 2018 r.

<i>Fundusz statutowy na dzień 01.01.2018 r.</i>	6.996.865,27 zł
<i>Zwiększenia</i>	412.937,93 zł
<i>Zmniejszenia</i>	0,00 zł
<i>Stan na dzień 31.12.2018 r.</i>	7.409.803,20 zł
<i>Zwiększenia dotyczą:</i>	
1. odniesienia zysku za rok obrotowy 2017 Samodzielnego Zakładu Administracji	412.937,93 zł

i Logistyki przy Głównej Kwaterze ZHP na działalność statutową ZHP
Uchwała nr 11/XL/2018 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 16 czerwca 2018 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących za rok 2017.

A.II. Fundusz działalności gospodarczej – nie dotyczy

A.III. Fundusz z aktualizacji wyceny 2.786.389,20 zł

Nie wykazywał zmian w 2018 r.

A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe - nie dotyczy

A.V. Zysk (Strata) z lat ubiegłych (-) 424.067,34 zł

dotyczy:

1. straty z lat ubiegłych zmniejszającej fundusz (-) 424.067,34 zł
nierozliczona strata Głównej Kwatery ZHP za rok 2009 (-) 424.067,34 zł

A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy (+) 2.996.936,70 zł

Wykazany wynik finansowy za rok 2018 – zysk netto wynika z wyliczenia:

- przychody	19.953.678,21 zł
- koszty	16.955.102,51 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych	1.639,00 zł
- wynik zysk netto	2.996.936,70 zł

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wykazany na dzień 31.12.2018 r. stan **5.843.431,59 zł**

obejmuje:

B.I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł
B.II. Zobowiązania długoterminowe	1.133.736,85 zł
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	2.592.534,08 zł
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	2.117.160,66 zł

B.I. Rezerwy na zobowiązania 0,00 zł

B.II. Zobowiązania długoterminowe – 1.133.736,85 zł

Obejmują:

B.II.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
B.II.2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł
B.II.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.133.736,85 zł

B.II.3. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wykazany w bilansie stan zobowiązań wynika z ewidencji księgowej i dotyczy zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu:

3.a) kredyty i pożyczki –	273.600,00 zł
3.b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.c) inne zobowiązania finansowe – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.d) zobowiązania wekslowe – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.e) inne zobowiązania	860.136,85 zł

3.a) kredyty i pożyczki – 273.600,00 zł

1. Umowa kredytowa nr 02/324/15/Z/IN o kredyt inwestycyjny 273.600,00 zł
zawarta 12 sierpnia 2015 r. na kwotę 540.000,00 zł na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP.

Kredyt płatny w 84 miesięcznych ratach płatnych ostatniego roboczego dnia każdego miesiąca. 24 równe raty w wysokości 3.500,00 zł każda począwszy od dnia 29.01.2016 r. do 29.12.2017 r. i 60 równych rat w wysokości 7.600,00 zł każda począwszy od dnia 31.01.2018 r. do dnia 30.12.2022 r. Spłata kredytu będzie następowała poprzez obciążenie przez bank rachunku GK ZHP. Aneks Nr 1 z 22 grudnia 2015 r. – spłata przez obciążenie przez bank rachunku Fundacji CWM ZHP. Bank pobiera odsetki począwszy od 31 sierpnia 2015 r. Za sierpień - listopad 2015 r. spłacono odsetki i prowizję przygotowawczą w wysokości 9.833,96 zł. Fundacja CWM ZHP jest obciążana.

Od m-ca grudnia 2015 r. spłata kredytu następuje z rachunku bankowego Fundacji Harcerstwa CWM ZHP.

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

1) hipoteka umowna na będącej w użytkowaniu wieczystym nieruchomości gruntowej położonej w Świerkowie gmina Olsztynek oraz na nieruchomości budynkowej

2) weksel in blanco

3) przystąpienie do długu Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 364.800,00 zł: zobowiązanie długoterminowe – **273.600,00 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 91.200,00 zł.

3.e) inne zobowiązania 860.136,85 zł

1. Składki członkowskie do organizacji międzynarodowych skautowych **356.399,49 zł**

1.	WAGGGS światowa	69.955,65 GBP	335.052,58 zł
2.	WAGGGS europejska	32.613,41 EUR	140.237,67 zł
3.	ICCS	24.000,00 USD	90.232,80 zł
4.	ICCG	15.830,00 USD + 1.722,83 EUR	66.924,22 zł
5.	FOSE	1.200,00 EUR	5.160,00 zł
6.	Kandersteg	2.000,00 CHF	7.633,20 zł

Główna Kwatera ZHP podpisała porozumienia określające zasady płatności zobowiązań zaległych i bieżących składek członkowskich:

7 lutego 2010 r. z WOSM,

17 sierpnia 2012 r. z ISGF, spłata do 30 września 2015 r. – spłacono w 2014 r.

12 listopada 2012 r. z WAGGGS, spłata do 30 września 2022 r.

GK ZHP spłaca zobowiązania w terminach określonych w porozumieniach.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 645.240,47 zł (zobowiązania długoterminowe **356.399,49 zł**; zobowiązania krótkoterminowe 288.840,98 zł.).

2. Minister Finansów Skarb Państwa 503.737,36 zł

Dnia 8 maja 2015 r. Związek Harcerstwa Polskiego zawarł z Ministrem Finansów umowę nr BAD3.6403.24.2015.OWK o rozłożenie na raty oraz umorzenie w części należności pieniężnej.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 575.699,84 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe – 71.962,48 zł; zobowiązanie długoterminowe **503.737,36 zł**.

Omówiono w części B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2.592.534,08 zł

obejmują:

B.III.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – *nie dotyczy* 0,00 zł

B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	838,00 zł
B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2.554.685,12 zł
B.III.4. Fundusze specjalne	37.010,96 zł

B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale **838,00 zł**

Wykazany w bilansie stan zobowiązań wynika z ewidencji księgowej i dotyczy zobowiązań wobec Centralnej Składnicy Harcerskiej 4 Żywiec Sp. z o.o.

B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek 2.554.685,12 zł

3.a) kredyty i pożyczki –	181.200,00 zł
3.b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.c) inne zobowiązania finansowe – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.d) z tytułu dostaw i usług	50.795,23 zł
3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1.774.918,70 zł
3.f) zobowiązania wekslowe – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	95.802,56 zł
3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł
3.i) inne zobowiązania	386.609,65 zł
3.j) wzajemne rozrachunki	65.358,98 zł

3.a) kredyty i pożyczki **181.200,00 zł**

1) umowa kredytowa z dnia 4 lipca 2012 r. z BRE BANK SA o kredyt inwestycyjny **90.000,00 zł**
na wykup weksli SKOK na kwotę 1.044.000 zł

Kredyt płatny w 84 miesięcznych ratach płatnych ostatniego dnia każdego miesiąca. 12 równych rat w wysokości 8.000,00 zł od 31.07.2012 r., kolejne 71 równych rat w wysokości 13.000,00 zł i ostatnia rata w wysokości 25.000,00 zł płatna 31.07.2019 r.

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

1) hipoteka umowna na będącej w użytkowaniu wieczystym nieruchomości gruntowej położonej w Świerkowie gmina Olsztynek

2) weksel In blanco

3) cesja na rzecz banku wierzytelności należnych GK ZHP od Fundacji Harcerstwa Polskiego Schronisko Głodówka z tytułu Umowy dzierżawy Schroniska z dnia 24.11.2005 r.

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 117/2012 z dnia 24 czerwca 2012 r. w sprawie ustanowienia hipoteki na majątku Związku Harcerstwa Polskiego

Zgodnie z umową kredytową Główna Kwatera ZHP zobowiązana jest do co kwartalnego przekazywania przez okres 7 lat do BRE Banku dokumentów: bilansu, rachunku zysków i strat, oraz zaświadczeń o nie zaleganiu w podatkach oraz składkach ZUS.

W latach 2012 – 2018 spłacono kredyt w wysokości 954.000,00 zł oraz odsetki i prowizję przygotowawczą w wysokości 195.693,56 zł.

2) umowa kredytowa nr 02/324/15/Z/IN o kredyt inwestycyjny zawarta 12 sierpnia 2015 r. **91.200,00 zł**
na kwotę 540.000,00 zł na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP.

Kredyt płatny w 84 miesięcznych ratach płatnych ostatniego roboczego dnia każdego miesiąca. 24 równe raty w wysokości 3.500,00 zł każda począwszy od dnia 29.01.2016 r. do 29.12.2017 r. i 60 równych rat w wysokości 7.600,00 zł każda począwszy od dnia 31.01.2018 r. do dnia 30.12.2022 r.

Splata kredytu będzie następowała poprzez obciążenie przez bank rachunku GK ZHP. Aneks Nr 1 z 22 grudnia 2015 r. – splata przez obciążenie przez bank rachunku Fundacji CWM ZHP. Bank pobiera odsetki począwszy od 31 sierpnia 2015 r. Za sierpień - listopad 2015 r. splacono odsetki i prowizję przygotowawczą w wysokości 9.833,96 zł. Fundacja CWM ZHP jest obciążana.

Od m-ca grudnia 2015 r. splata kredytu następuje z rachunku bankowego Fundacji Harcerstwa CWM ZHP.

Zabezpieczenie splaty kredytu:

- 1) hipoteka umowna na będącej w użytkowaniu wieczystym nieruchomości gruntowej położonej w Świerkowie gmina Olsztynek oraz na nieruchomości budynkowej
- 2) weksel in blanco
- 3) przystąpienie do długu Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 364.800,00 zł: zobowiązanie długoterminowe – 273.600,00 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – **91.200,00 zł.**

3. d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług **50.795,23 zł**

3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi **1.774.918,70 zł**

wpłaty uczestników na zadania 2019 r. (min. Światowe Jamboree Skautowe 2019) 1.774.918,70 zł

3.g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych **95.802,56 zł**

obejmują:

- | | |
|---|--------------|
| 1) podatek VAT | 9.962,00 zł |
| 2) podatek dochodowy od osób prawnych | 0,00 zł |
| 3) podatek dochodowy od osób fizycznych | 9.541,00 zł |
| 4) ubezpieczenia ogółem – składki ZUS | 76.299,56 zł |

ad 1) Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT obejmuje: **9.962,00 zł**

VAT za m-c grudzień 2018 r. w kwocie 14.522,00 zł (zapłata 23.01.2019 r.)
oraz korekt za lipiec 2018 r w kwocie 122,00 zł (zapłata 23.01.2019 r.) i grudzień 2018 r. w kwocie - 4.682,00,00 zł. (zapłata 33,00 zł - 23.01.2019 r.)

ad 3) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego **9.541,00 zł**

od osób fizycznych obejmują zobowiązania za m-c grudzień 2018 r. oraz nadpłata za 2014, 2015 i 2018.

Zobowiązanie za grudzień 2018 r. uregulowano w dniu 14 stycznia 2019 r.

ad 4) Zobowiązania wobec ZUS **76.299,56 zł**

dotyczą:

a) zobowiązań Głównej Kwatery ZHP **40.916,00 zł**

- za m-c grudzień 2018 r. w kwocie 41.383,21 zł uregulowano 14.01.2019 r.

- nadpłata z roku 2015 i po kontroli ZUS w kwocie 467,21 zł.

b) przejętych zobowiązań Chorągwi Opolskiej ZHP, dotyczących składek ZUS **35.383,56 zł**

Główna Kwatera ZHP, *Uchwałą nr 167 z dnia 21 stycznia 2009 r. w sprawie przejęcia zobowiązań oraz majątku Chorągwi Opolskiej ZHP na dzień 29 lutego 2008 r.* przejęła zobowiązania Chorągwi Opolskiej ZHP wobec ZUS wynikające z umowy nr 19/2008 z dnia 26.02.2008 r. o rozłożeniu na raty należności z tytułu składek zawartej pomiędzy Zakładem Ubezpieczeń społecznych w Opolu a Komendą Opolskiej Chorągwi ZHP w kwocie **432.312,48 zł.**

1. Aneks zawarty w dniu 15 lutego 2011 r., uwzględniając wniosek GK ZHP o wydłużenie splaty – z uwagi na zmianę warunków splaty należności z tytułu składek, została ponownie ustalona wysokość opłaty prolongacyjnej. Zmianie uległo zadłużenie objęte układem ratalnym w ogólnej kwocie **239.102,66**
- składki 100.752,66 zł

- odsetki za zwłokę 99.203,00 zł
- opłata prolongacyjna 39.147,00 zł

2. Aneks zawarty w dniu 21 grudnia 2011 r., uwzględniając wniosek GK ZHP o wydłużenie spłaty – z uwagi na zmianę warunków spłaty należności z tytułu składek, została ponownie ustalona wysokość opłaty prolongacyjnej. Zmianie uległo zadłużenie objęte układem ratalnym w ogólnej kwocie **248.378,06**

- składki 96.480,06 zł
- odsetki za zwłokę 93.420,00 zł
- opłata prolongacyjna 58.478,00 zł

Główna Kwatera ZHP zobowiązana jest do spłacania zobowiązania wobec ZUS w ratach miesięcznych do 15 listopada 2019 r.

3. i) inne zobowiązania 386.609,65 zł

Stan innych zobowiązań wykazanych w bilansie obejmuje:

- | | | |
|---|------------------------------|----------------------|
| 1) zobowiązania wobec pracowników i wolontariuszy dotyczące rozliczeń | | 18.486,00 zł |
| 2) składki na rzecz międzynarodowych organizacji skautowych | | 288.840,98 zł |
| 7. WAGGGS światowa | 69.955,65 GBP | 335.052,58 zł |
| 8. WAGGGS europejska | 32.613,41 EUR | 140.237,67 zł |
| 9. ICCS | 24.000,00 USD | 90.232,80 zł |
| 10. ICCG | 15.830,00 USD + 1.722,83 EUR | 66.924,22 zł |
| 11. FOSE | 1.200,00 EUR | 5.160,00 zł |
| 12. Kandersteg | 2.000,00 CHF | 7.633,20 zł |

Główna Kwatera ZHP podpisała porozumienia określające zasady płatności zobowiązań zaległych i bieżących składek członkowskich:

7 lutego 2010 r. z WOSM,

17 sierpnia 2012 r. z ISGF, spłata do 30 września 2015 r. – spłacono w 2014 r.

12 listopada 2012 r. z WAGGGS, spłata do 30 września 2022 r.

GK ZHP spłaca zobowiązania w terminach określonych w porozumieniach.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 645.240,47 zł (zobowiązania krótkoterminowe **288.840,98 zł**, zobowiązania długoterminowe 356.399,49 zł).

- | | | |
|--|--|---------------------|
| 3) rozliczenia dotacyjne | | 659,95 zł |
| • Gmina Miasta Gdańsk | | 659,95 zł |
| 4) zobowiązania wobec chorągwi oraz jednostek samobilansujących podlegających chorągwi | | 5.980,24 zł |
| 5) pozostałe | | 680,00 zł |
| 6) Minister Finansów – Skarb Państwa | | 71.962,48 zł |

W sprawie został wydany wyrok Sądu Apelacyjnego Wydział Cywilny w Warszawie

Sygn. Akt I A Ca 1175/07 z dnia 9.04.2008 r. zasądający od ZHP na rzecz Skarbu Państwa - Ministra Finansów kwotę 736.800 zł z ustawowymi odsetkami i kosztami.

W odpowiedzi na wezwanie Ministra Finansów do zapłaty zostało złożone pismo wyjaśniające, że ZHP wystąpił o umorzenie zasądzonej kwoty z jednoczesną prośbą o wstrzymanie egzekucji do czasu rozpatrzenia tej prośby.

W dniu 12 grudnia 2008 r. ZHP złożył w Sądzie Najwyższym Wydział I Cywilny skargę kasacyjną od powyższego wyroku.

W dniu 13 stycznia 2009 r. ZHP złożył także skargę konstytucyjną od powołanego wyżej wyroku Sądu Apelacyjnego – do Trybunału Konstytucyjnego R.P.

Zarówno skarga kasacyjna jak i konstytucyjna nie zostały przyjęte do rozpoznania odpowiednio przez Sąd Najwyższy i Trybunał Konstytucyjny.

W dniu 19 października 2009 r. ZHP ponownie wystąpił z wnioskiem do Skarbu Państwa – Ministerstwa Finansów:

- o umorzenie należności głównej z odsetkami i kosztami ewentualnie:

- o odroczenie terminu zapłaty należności głównej do 2011 r. i następnie rozłożenie spłaty na 20 rocznych rat oraz umorzenie odsetek i kosztów postępowania.

W dniu 06 listopada 2009 r. ZHP wniósł skargę na wyżej wymieniony wyrok Sądu Apelacyjnego w Warszawie do Europejskiego Trybunału Europejskiego Praw Człowieka w Strasburgu – na podstawie art. 34 Europejskiej Konwencji Praw Człowieka oraz art. 45-47 Regulaminu Trybunału.

Skarga wstępnie przyjęta do rozpatrzenia.

Były także przeprowadzone rozmowy przez Skarbnika ZHP hm. L. Brudzińskiego i członka GK ZHP hm. G. Woźniaka z dyrektorem Departamentu Finansów – naświetlające możliwości płatnicze Głównej Kwatery ZHP na tle jej zobowiązań. W wyniku tych rozmów zostały złożone w lutym 2011 r. 2-a pisma. 1-sze - wskazujące OSW ZHP „Perkoz” jako zabezpieczenie w razie rozłożenia spłaty długu na raty. 2-gie zawierające prośbę o umorzenie długu w całości ze względu na ważny interes dłużnika i ważny interes publiczny. Ta prośba uzasadniona była zmianą umowy o finansach publicznych wprowadzoną w postanowieniu art. 55 w związku z art. 56 ust.1 pkt.5. Sprawa jest w toku.

6 listopada 2013 r. ZHP złożyło do Ministra Finansów wnioski o rozłożenie płatności zobowiązania w kwocie 736.800 zł na 10 rocznych rat, z obowiązkiem ich spłaty poczynając od roku 2018, oraz umorzenie ustawowych odsetek od powyższego zobowiązania liczonych od dnia 30.10.2006 r.

Oświadczeniem z dnia 7 maja 2015 r. (znak BAD3.6403.24.2015.4.OWK) Minister Finansów poinformował o zastosowaniu ulgi w spłacie zobowiązania Związku Harcerstwa Polskiego wobec Skarbu Państwa z tytułu wyroku sądu wydanego w związku z nieprawidłową sprzedażą nieruchomości w Ujeździe, w powiecie tomaszowskim. Minister Finansów zastosował następujące ulgi:

1) umorzenie części należności z tytułu odsetek ustawowych, to jest za okres od dnia 29 kwietnia 2008 r. do dnia 8 maja 2015 r., w kwocie 652 582,75 zł (słownie: sześćset pięćdziesiąt dwa tysiące pięćset osiemdziesiąt dwa złote siedemdziesiąt pięć groszy).

2) rozłożenie należności głównej oraz pozostałej części należności z tytułu odsetek ustawowych, to jest za okres od dnia 30 października 2006 r. do dnia 28 kwietnia 2008 r., w łącznej kwocie **863 549,79 zł** (słownie: osiemset sześćdziesiąt trzy tysiące pięćset czterdzieści dziewięć złotych siedemdziesiąt dziewięć groszy), **na 12 rocznych rat płatnych do dnia 31 grudnia każdego roku, poczynwszy od roku 2015, do roku 2026.**

Ulga została udzielona po wielokrotnie składanych przez ZHP wnioskach. Po raz ostatni ZHP złożyło wniosek dłużnika o udzielenie ulgi w spłacie w dniu 16 marca 2015 r., wniosek został zmodyfikowany wnioskami z dnia 21 kwietnia 2015 roku oraz z dnia 5 maja 2015 r.

Dnia 8 maja 2015 r. Związek Harcerstwa Polskiego zawarł z Ministrem Finansów umowę nr BAD3.6403.24.2015.OWK o rozłożenie na raty oraz umorzenie w części należności pieniężnej.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 575.699,84 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe – **71.962,48 zł**; zobowiązanie długoterminowe 503.737,36 zł.

3. j) wzajemne rozrachunki

65.358,98 zł

Wykazane saldo dotyczy rozrachunków pomiędzy Główną Kwaterą ZHP a jednostkami samobilansującymi ZHP w ramach osobowości prawnej ZHP.

1. OSW ZHP „Perkoz” - 63.258,98 zł

w tym zaliczki na poczet zysków 2014, 2015 i 2018 w kwocie 63.162,98 zł

2. Muzeum Harcerstwa – 2.100,00 zł

Zobowiązania warunkowe

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

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

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

B.III.4. Fundusze specjalne **37.010,96 zł**

obejmują:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

ZFŚS na dzień 01.01.2018 r.

43.978,96 zł

Zwiększenia

0,00 zł

Zmniejszenia

6.968,00 zł

Stan na dzień 31.12.2018 r.

37.010,96 zł

Zmniejszenia dotyczą:

Comiesięczne sfinansowanie osobom uprawnionym z ZFŚS Karty MultiSport PLUS 6.968,00 zł

w kwocie 67 zł, w ramach Programu Korzyści Pracowniczych przez Partnerów Benefit Systems oraz Benefit Systems zgodnie z zawartą dnia 16 listopada 2011 r. umową o świadczenie usług.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 26/2011 z dnia 29 listopada 2011 r. w sprawie sfinansowania kart MultiSport PLUS ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Głównej Kwatery ZHP.

Główna Kwatera ZHP od roku 2004 nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz nie wypłaca świadczeń urlopowych, zgodnie z *Decyzją Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 34/2004 z dnia 29.01.2004 r. w sprawie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* oraz aneksem

nr 1 stanowiącym załącznik do *Uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 93/2004 z dnia 18 marca 2004 r.*

w sprawie wprowadzenia zmian w „Regulaminie zatrudniania i wynagradzania w ZHP” oraz Uchwałą Głównej Kwatery ZHP nr 32/2018 z dnia 31 października 2018 r. w sprawie Regulaminu zatrudniania i wynagradzania.

B.IV. Rozliczenia międzyokresowe **2.117.160,66 zł**

obejmują:

B.IV.1. Ujemna wartość firmy – *nie dotyczy*

0,00 zł

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

2.117.160,66 zł

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

2.117.160,66 zł

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy następujących tytułów:

1) dotacje na sfinansowanie środków trwałych i WNiP

135.996,61 zł

Dotacje środków trwałych i WNiP podlegają rozliczeniu w czasie, równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

- Schronisko Głodówka

9.316,45 zł

- Główna Kwatera ZHP – NIW/ROHIS

126.680,16 zł

2) składki członkowskie

259.313,69 zł

stanowią równowartość należności Głównej Kwatery ZHP z tytułu składek członkowskich, w tym:

za 2010 r.

313,20 zł

za 2012 r.

16,90 zł

za 2013 r.

25.091,20 zł

za 2016 r.

54.255,51 zł

za 2017 r.

99.199,20 zł

za 2018 r.

80.437,68 zł

3) Dotacje rozliczane w 2019 r.	214.807,18 zł
a) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji – ERASMUS+	102.746,13 zł
b) WOSM – European Jamboree 2020	112.061,05 zł
4) środki trwałe i WNiP przyjęte nieodpłatnie	2.816,78 zł
5) darowizna do rozliczenia w 2019 r.	1.200,00 zł
6) zbiórka publiczna	3.026,40 zł
7) sprzedaż nieruchomości Chorągwi Stołecznej ZHP	1.500.000,00 zł
Należność od Chorągwi Stołecznej ZHP w przypadku przeniesienia prawa użytkowania wieczystego wraz z prawem nieruchomości położonej przy ul. Żurawiej 6 w Warszawie.	
<i>Uchwała Komendy Chorągwi Stołecznej ZHP nr 2/2009 z dnia 26 stycznia 2009 r. o warunkowym zobowiązaniu Chorągwi Stołecznej ZHP wobec Głównej Kwatery ZHP w przypadku sprzedaży nieruchomości położonej przy ul. Żurawiej 6 w Warszawie.</i>	
<i>Akt notarialny Rp A nr 918/2009 z dnia 28 stycznia 2009 r.</i>	
<i>Główna Kwatera ZHP Uchwałą nr 121/2016 z dnia 3 marca 2016 r. w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż przez Chorągiew Stołeczną ZHP prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Żurawiej 6 wraz z prawem własności budynków obniżyła kwotę z 3.000.000,00 zł do kwoty 1.500.000,00 zł.</i>	
Kwota 1.500.000,00 zł została wpłacona 24 stycznia 2018 r. i zabezpieczona na wyodrębnionym rachunku.	

SUMA BILANSOWA	18.612.493,35 zł
obejmuje:	
A. Fundusz własny	12.769.061,76 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5.843.431,59 zł

III. RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT : 01.01.2018 - 31.12.2018

III. RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT 01.01.2018 - 31.12.2018

w zł i gr

1	Wyszczególnienie 2	Kwoty za rok:	
		poprzedni 3	obrotowy 4
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	6 448 852,91	17 169 178,30
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.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	6 139 048,38	14 606 257,46
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
C.	Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)	309 804,53	2 562 920,84
D.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	975 721,31	472 794,53
	• 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
E.	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	295 519,42	276 221,45
	• w tym jednostkom powiązanim		
I.	Koszt wykonania sprzedanych produktów		
II.	Koszt wykonania sprzedanych usług	295 519,42	276 221,45
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
F.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)	680 201,89	196 573,08
G.	Koszty sprzedaży		
H.	Koszty ogólnego zarządu	1 437 991,43	1 671 533,57
	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
I.	Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G-H)	(447 985,01)	1 087 960,35
J.	Pozostałe przychody operacyjne	721 641,13	2 132 566,04
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
K.	Pozostałe koszty operacyjne	192 803,20	354 525,46
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
L.	Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (I+J-K)	80 852,92	2 866 000,93
Ł.	Przychody finansowe	160 660,73	179 139,34
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	
M.	Koszty finansowe	31 761,55	46 564,57
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
N.	Zysk (Strata) brutto (L+Ł-M)	209 752,10	2 998 575,70
O.	Podatek dochodowy	897,00	1 639,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zysk (Strata) netto (N-O-P)	208 855,10	2 996 936,70

Uwaga: Numeracja omawianych poszczególnych pozycji zgodna z Rachunkiem zysków i strat

PRZYCHODY

Przychody zrealizowane w 2018 r., w tym:	19.953.678,21 zł
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	17.169.178,30 zł
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	472.794,53 zł
J. Pozostałe przychody operacyjne	2.132.566,04 zł
Ł. Przychody finansowe	179.139,34 zł
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	17.169.178,30 zł
obejmują:	
I. Składki określone statutem	2.360.379,48 zł
II. przychody działalności odpłatnej:	8.827.501,16 zł
1. dotacje	5.389,00 zł
1) Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży	5.389,00 zł
2. granty i inne dofinansowania	16.680,51 zł
1) FOSE	10.453,75 zł
2) Europejska Fundacja Skautowa	6.226,76 zł
3. pozostałe przychody	8.805.431,65 zł
1) darowizny	250.000,00 zł
a) od osób fizycznych	1.000,00 zł
b) od osób prawnych	249.000,00 zł
2) odpłatności uczestników szkoleń, kursów, zlotów, warsztatów, rajdów	8.553.045,75 zł
3) pozostałe	2.385,90 zł
III. przychody działalności nieodpłatnej	5.954.584,32 zł
1. dotacje	4.715.629,93 zł
1) MON	26.800,00 zł
2) UKiOR	15.318,56 zł
3) PFRON	95.370,68 zł
4) Ministerstwo Spraw Zagranicznych	140.324,02 zł
5) Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży	3.429,00 zł
6) Narodowe Centrum Kultury	54.000,00 zł
7) Województwo Łódzkie Regionalne Centrum Polityki Społecznej	520.000,00 zł
8) MSWiA	50.000,00 zł
9) Kancelaria Senatu	127.167,37 zł
10) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji	48.988,39 zł
11) Gmina Miasta Gdańska – Urząd Miejski	204.612,07 zł
12) Województwo Mazowieckie	5.000,00 zł
13) Narodowy Instytut Wolności	3.424.619,84 zł
2. granty i inne dofinansowania	124.287,57 zł
1) WOSM Europejska Fundacja Skautowa	121.973,41 zł
2) Związek Skautowy Liechtensteinu	2.314,16 zł
3. pozostałe przychody	1.114.666,82 zł
1) darowizny	25.127,00 zł
a) od osób prawnych	25.000,00 zł
b) od osób fizycznych	127,00 zł

2) wpłaty 1% PIT

74.144,97 zł

3) pozostałe (min. Złot Gdańsk 2018, Plebiscyt Niezwyčajni 2017)

1.015.394,85 zł

 IV. Pozostałe przychody działalności statutowej
(w tym laski, krzyże)

26.713,34 zł

Zestawienie dotacji za rok 2018							
Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Nr umowy	Data podpisania	Kwota dotacji	Kwota rozliczona u dotującego	Zwrot
1	Podaj dalej! Dydaktyczna gra karciana jako kampania informacyjno-edukacyjna w obszarze bezpieczeństwa skierowana do dzieci i młodzieży	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji	Nr 4/DPP/2018	18.05.2018	50 000,00	50 000,00	
2	60 lat na Nieprzetartym Szlaku ZHP	Województwo Mazowieckie	Nr 477/597/18	06.12.2018	5 000,00	5 000,00	
3	Gramy na 100 !	Ministerstwo Obrony Narodowej	Nr159/2018/3300012603/377	26.10.2018	26 800,00	26 800,00	
4	"Odkrywam siebie-grupowe zajęcia wspierające i rozwijające osoby niepełnosprawne"	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	ZZB/000400/BF/D	27.06.2016	101 285,80	95 370,68	5 915,12
5	Ostatni świadkowie Mauthausen 2018	Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	GSU3-K0896-822-72-2/18	18.04.2018	25 000,00	15 318,56	9 681,44
6	Europejskie Jamboree Skautowe POLSKA 2020	Ministerstwo Spraw Zagranicznych	BDG-330/2018	09.05.2018	147 500,00	140 324,02	7 175,98
7	Poczuj radość z pomagania 2018	Województwo Łódzkie Regionalne Centrum Polityki Społecznej	1/P/Rodz/2018	07.02.2018	400 000,00	400 000,00	
8	Region równych Szans 2018 - środki PFRON	Województwo Łódzkie Regionalne Centrum Polityki Społecznej	1/D/P/PFRON/2018	13.07.2018	120 000,00	120 000,00	
9	Spotkanie zespołów ZHP - DPSG	Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży	D-80073-18	07.03.2018	1 500,00	900,00	
10	Spotkanie liderów na Zlocie "Leuchfeuer"	Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży	Wniosek D-80274-18	20.03.2018	2 529,00	2 529,00	
11	Feierwerk	Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży	Wniosek D-50483-17	22.08.2017	5 389,00	5 389,00	
12	Czas na Twój głos! Ty tworzysz Europę!	Erasmus+ FRSE	2018-1-PL01-KA347-050422	07.09.2018	151 734,52	48 988,39	
13	Harcerze z zagranicy na Zlocie ZHP Gdańsk 2018	Kancelaria Senatu	Nr 46/202A/2018	20.04.2018	130 910,00	127 167,37	3 742,63
14	Kultura dla każdego - organizacja wydarzeń kulturalnych	Narodowe Centrum Kultury	Nr 117/2018/KI	18.06.2018	54 000,00	54 000,00	
15	Wolontariat na Zlocie ZHP Gdańsk 2018	Gmina Miasta Gdańsk	RWB-W/3052/WRS/420/U-W.Bież/2018	28.05.2018	180 000,00	180 000,00	
16	Teraz Wyspa Sobieszewska	Gmina Miasta Gdańsk	RWB-W/6140/WRS/1000/U		25 000,00	24 612,07	387,93

17	Wsparcie kształcenia i działań programowych w organizacjach harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	NR 1/ROHiS/2018	18.12.2018	1 486 814,36	1 486 814,36	
18	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	NR 1/ROHiS/2018	19.12.2018	2 064 485,64	2 064 485,64	
					4 977 948,32	4 847 699,09	26 903,10

chorągwie ZHP					8 544 700,00	8 544 700,00	
1	Wsparcie kształcenia i działań programowych w organizacjach harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	NR 1/ROHiS/2018	18.12.2018	4 524 185,64	4 524 185,64	
2	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	NR 1/ROHiS/2018	18.12.2018	4 020 514,36	4 020 514,36	

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 675.000,00 zł została wydatkowana na zadania realizowane wspólnie przez organizacje harcerskie i skautowe.

poz. 12) Projekt dwuletni. Do wykorzystania w 2019 r. 102.746,13 zł

Zestawienie grantów i innych dofinansowań za 2018 rok					
Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Kwota grantu/dofinansowania	Kwota rozliczona u grantodawcy	Zwrot
1	Równe Szanse - Messangens of Pase	WOSM Europejska Fundacja Skautingu	24 582,46	24 582,46	
2	European Jamboree 2020	WOSM Europejska Fundacja Skautingu	209 452,00	97 390,95	
3	Konferencja Skautowa	Związek Skautowy Liechtensteinu	2 314,16	2 314,16	
4	Kurs harcmistrzowski COGITO	FOSE	10 453,75	10 453,75	
5	Polish Scout House	Europejska Fundacja Skautowa	6 226,76	6 226,76	
			253 029,13	140 968,08	0,00

poz. 2) Projekt wieloletni do wykorzystania w 2019 r. - 112 061,05 zł

Kapitał żelazny ZHP

Rada Naczelna ZHP Uchwałą nr 47/XXXVIII z dnia 4 grudnia 2016 r. ustanowiła kapitał żelazny ZHP jako wydzielony składnik części podstawowej składki członkowskiej należnej Głównej Kwaterze ZHP.

Rada Naczelna ZHP Uchwałą nr 60/XXXVIII z dnia 3 czerwca 2017 r. określiła zasady i tryb zarządzania oraz wykorzystania kapitału żelaznego ZHP.

Saldo na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2018 r.	0,00 zł
Lokata do 18 stycznia 2019 r.	467.040,30 zł
Lokata overnight	110.621,92 zł
Razem	577.662,22 zł
Wpływ do kasy GK ZHP 31.12.2018 r., na RB wpływ w styczniu 2019 r.	25,20 zł
RAZEM	577.687,42 zł
Chorągwie nie wpłaciły	17.388,00 zł
RAZEM	595.075,42 zł
WPŁYW w 2017 roku	106.867,20 zł
WPŁYW w 2018 roku	470.820,22 zł
- od chorągwi ZHP i instruktorów z przydziałem do GK ZHP	468.847,60 zł
- odsetki od lokat	1.972,62 zł
RAZEM WPŁYWY	577.687,42 zł
WYDATKI	0,00 zł

D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów **472.794,53 zł**

obejmują:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00 zł
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	471.955,98 zł
1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioły Sp. z o.o.	84.000,00 zł
Umowa licencyjna zawarta 1 stycznia 2007 r. wraz z aneksami na okres 10 lat. 1 stycznia 2017 r. została zawarta umowa na czas nieokreślony, która zastąpiła wszelkie postanowienia w wyż. wym. umowie wraz z aneksami. Licencja na dysponowanie znakami towarowymi ZHP w celu produkcji akcesoriów harcerskich na rzecz członków ZHP lub na rzecz osób trzecich, na wolnym rynku.	
2) Woda Góry Las Sp. z o.o.	447,48 zł
- Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL w celu produkcji gadżetów	
3) usługi promocyjne, reklamowe i inne dot. Zlotu Gdańsk 2018, Jamboree 2020	345.642,50 zł
4).SZAiL – koszty zarządu	41.866,00 zł
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	838,55 zł

J. Pozostałe przychody operacyjne **2.132.566,04 zł**

Obejmują:

II. Dotacje	11.858,04 zł
1. odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji	11.858,04 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł
IV. Inne pozostałe przychody operacyjne	2.120.708,00 zł
1. refakturowanie usług z SZAiL	32.352,94 zł
2. czynsz dzierżawny Schronisko „Głodówka”	75.500,00 zł
3. czynsz dzierżawny nieruchomości CWM ZHP, s/y Zawisza Czarny i s/y Zjawia	19.328,00 zł
4. refundacja kosztów badania sprawozdania finansowego ZHP za 2017	16.554,46 zł
5. spłata zobowiązań przez Chorągiew Stołeczną ZHP z tytułu sprzedaży nieruchomości	1.963.000,00 zł
6. kwota sporna dot. Zlotu Kadry 2017	10.500,00 zł
7. opłaty skarbowe od pełnomocnictwa i wniosku Fundacja CWM ZHP	367,00 zł
8. opłaty skarbowe od pełnomocnictwa i wniosku Fundacja HP Schronisko Głodówka	367,00 zł

9. odpisy amortyzacyjne środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1.299,96 zł
10. opłata za użytkowanie wieczyste za 2017 r. – Ch. Stołeczna ZHP	901,73 zł
11. zwrot nadpłaty z tytułu rozliczenia dotacji MSZ	22,75 zł
12. pozostałe	470,00 zł
13. drobne zaokrąglenia	44,16 zł

Ł. Przychody finansowe **179.139,34 zł**

obejmują:

II. Odsetki	37.028,04 zł
1. odsetki od udzielonych pożyczek	93,61 zł
2. odsetki bankowe	34.959,50 zł
3. odsetki bankowe kapitał żelazny	1.972,62 zł
4. odsetki pozostałe	2,31 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych (Omówiono w części Bilans A.IV.3 Długoterminowe aktywa finansowe)	142.111,30 zł
V. Inne	0,00 zł

KOSZTY I STRATY

Koszty poniesione w 2018 r. **16.955.102,51 zł**
obejmują:

B. Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego	14.606.257,46 zł
E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	276.221,45 zł
G. Koszty sprzedaży	0,00 zł
H. Koszty ogólnego zarządu	1.671.533,57 zł
K. Pozostałe koszty operacyjne	354.525,46 zł
M. Koszty finansowe	46.564,57 zł

**Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego
razem (poz. B+E+G+H) w kwocie** **16.554.012,48 zł**

obejmują:

1) Amortyzacja	28.356,40 zł
2) Zużycie materiałów i energii	5.805.099,35 zł
3) Usługi obce	6.049.750,49 zł
5) Wynagrodzenia z umów o pracę	1.289.727,77 zł
6) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	544.996,94 zł
7) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	286.080,56 zł
8) Koszty podróży	351.772,77 zł
9) Podatki i opłaty	26.381,74 zł
10) Pozostałe koszty	2.171.846,46 zł
a) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	30.081,50 zł
b) Muzeum Harcerstwa	120.000,00 zł
c) składki na rzecz organizacji, do których ZHP należy	235.996,80 zł
d) pozostałe koszty, w tym wpisowe	1.785.768,16 zł

K. Pozostałe koszty operacyjne **354.525,46 zł**

obejmują:

II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych Omówiono w części Bilans B.II. 3.c) Należności krótkoterminowe)	120.000,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	234.525,46 zł

1. refakturowanie usług SZAiL	32.332,71 zł
2. badanie sprawozdania finansowego ZHP za rok 2017	16.554,46 zł
3. darowizna na cele statutowe dla Chorągwi Ziemi Lubuskiej ZHP	40.000,00 zł
4. Fundacja Światowe Jamboree – koszty podróży	205,01 zł
5. opłaty skarbowe od pełnomocnictwa i wniosku Fundacja CWM ZHP	367,00 zł
6. opłaty skarbowe od pełnomocnictwa i wniosku Fundacja HP Schronisko Głódówka	367,00 zł
7. nieuznane koszty dotacji z 2013 r. PFRON	7.245,00 zł
8. nieuznane koszty dotacji z 2016-2017 r. PFRON	343,44 zł
9. nieuznane koszty dotacji z 2017 r. KPRM	83.866,32 zł
10. nieuznane koszty dotacji z 2017 r. MON	31.500,00 zł
11. nieuznane koszty dotacji z 2016 r. WOSM	16.300,00 zł
12. opłata za użytkowanie wieczyste za 2017 r. – Ch. Stołeczna ZHP	901,73 zł
13. cegielka na remont Bazyliki Mariackiej w Gdańsku	1.000,00 zł
14. koszty procesowe Gmina Leoncin Ch. Stołeczna ZHP	3.509,50 zł
15. pozostałe	31,92 zł
16. drobne zaokrąglenia	1,37 zł

M. Koszty finansowe **46.564,57 zł**

obejmują:

I. Odsetki	21.579,61 zł
1. od zobowiązań publicznoprawnych	59,00 zł
2. od dotacji	10.243,00 zł
3. od kredytów	11.027,93 zł
4. od zobowiązań wobec dostawców	246,75 zł
5. odsetki bankowe	0,62 zł
6. odsetki pozostałe	2,31 zł
IV. Inne	24.984,96 zł
1. Różnice kursowe naliczone	21.543,25 zł
2. Różnice kursowe poniesione	3.441,71 zł

R. Wynik finansowy – zysk netto **2.996.936,70 zł**

Wynika z wyliczenia:

1. Przychody i koszty działalności statutowej pożytku publicznego zysk	(+) 2.562.920,84 zł
2. Przychody i koszty ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów zysk	(+) 196.573,08 zł
3. Koszty ogólnego zarządu	(-) 1.671.533,57 zł
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne zysk	(+) 1.778.040,58 zł
5. Przychody i koszty finansowe zysk	(+) 132.574,77 zł
Zysk brutto	(+) 2.998.575,70 zł
6. Podatek dochodowy	1.639,00 zł

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

- 1) zwolnienie ze względu na cele statutowe prowadzonej działalności określone art. 17, ust. 1, p-kt 4 ustawy,
- 2) zwolnienie ze względu na posiadanie statusu organizacji pożytku publicznego określone w art. 17, ust. 1, p-kt 6c ustawy,
- 3) zwolnienie ze względu na uzyskiwanie przychodów z tytułu dotacji krajowych i zagranicznych (art. 17, ust. 1, p-kt 21, 23, 24, 47 ustawy).

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 – tak zwane „inne zobowiązanie podatkowe” stanowią kwotę **10.928,30 zł**
Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi (15% podstawy opodatkowania: 10.928,00 zł) **1.639,00 zł**

Zysk netto **(+) 2.996.936,70 zł**

1. Naczelniczka ZHP - hm. Anna Nowosad

Anna Nowosad

2. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Lucyna Czechowska

Lucyna Czechowska

3. zastępca Naczelniczki ZHP - hm. Karol Gzyl

Karol Gzyl

4. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Justyna Sikorska

Justyna Sikorska

5. Skarbnik ZHP - hm. Krzysztof Osmański

Krzysztof Osmański

6. członek GK ZHP - hm. Łukasz Czokajło

Łukasz Czokajło

7. członkini GK ZHP - hm. Aleksandra Klimczak

Aleksandra Klimczak

8. członkini GK ZHP - hm. Joanna Skupińska

Joanna Skupińska

9. Główna Księgowa GK ZHP- Hanna Opasińska

Hanna Opasińska

Warszawa, 26 kwietnia 2019 r.