



**Związek Harcerstwa Polskiego**  
organizacja pożytku publicznego

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZWIĄZKU HARCERSTWA POLSKIEGO  
ZA ROK 2018**



Związek Harcerstwa Polskiego jest wychowawczym, patriotycznym, dobrowolnym i samorządnym stowarzyszeniem zuchów, harcerzy oraz instruktorów i seniorów, otwartym dla wszystkich, bez względu na pochodzenie, rasę czy wyznanie.

ZHP posiada osobowość prawną.

Związek Harcerstwa Polskiego zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod Nr KRS 94699 – Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym Przedsiębiorców.

ZHP posiada numer statystyczny REGON 007025173

ZHP posiada status organizacji pożytku publicznego od dnia 16.02.2004 r.

ZHP jest członkiem międzynarodowych organizacji skautowych;

- Światowej Organizacji Ruchu Skautowego (WOSM – World Organisation of the Scout Movement),

- Światowego Stowarzyszenia Przewodniczek i Skautek (WAGGGS – World Association of Girl Guides and Girl Scouts),

- Międzynarodowego Bractwa Skautów i przewodniczek ISGF – International Scout Guides and Friends).

Przedmiotem działalności ZHP jest:

- organizowanie przedsięwzięć związanych z ochroną środowiska naturalnego, rozwojem zainteresowań i specjalności,
- organizowanie przedsięwzięć związanych z działalnością w zakresie kultury fizycznej i sportu,
- organizowanie przedsięwzięć związanych z działalnością w zakresie kultury,
- kształcenie kadry instruktorskiej Stowarzyszenia,
- organizowanie letniego i zimowego wypoczynku w formach wyjazdowych i w miejscu zamieszkania tak dla członków stowarzyszenia jak i osób niezrzeszonych,
- prowadzenie działalności przygotowującej członków organizacji aktywności na rynku pracy,
- działalność na rzecz integracji europejskiej,
- działalność edukacyjna i kształceniowa prowadzona przez ośrodki nauki i żeglarstwa ZHP,
- prowadzenie wśród członków Stowarzyszenia całorocznej działalności oświatowo-wychowawczej formami pracy charakterystycznymi dla ZHP,
- upowszechnianie tradycji i dziedzictwa narodowego, kształtowanie postaw patriotycznych,
- działalność na rzecz obrony narodowej i bezpieczeństwa powszechnego,
- inicjowanie programów profilaktycznych, antyalkoholowych i przeciwdziałających uzależnieniu dzieci i młodzieży,
- podejmowanie zadań w zakresie pomocy społecznej, w tym poprzez prowadzenie działalności charytatywnej,
- prowadzenie rehabilitacji i rewalidacji dzieci niepełnosprawnych, a także resocjalizacji dzieci nieprzystosowanych,
- promowanie zdrowego trybu życia,
- promowanie idei i organizowanie wolontariatu dla celów statutowych Stowarzyszenia,
- upowszechnianie zasad wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich a także prowadzenie działalności wspomagającej rozwój demokracji
- prowadzenie działalności wydawniczej, radiowej i informacyjnej.

Działalnością Związku Harcerstwa Polskiego kieruje Naczelnik ZHP, który wykonuje swoje działania przy pomocy Głównej Kwatery ZHP.

Główna Kwatera ZHP jest organem uprawnionym do reprezentowania Związku Harcerstwa Polskiego, jest zarządem 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 w okresie sprawozdawczym, tj. 01.01–31.12.2018 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

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 Związku Harcerstwa Polskiego zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ustawą z dnia 7 kwietnia 1998 roku Prawo o stowarzyszeniach oraz ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

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

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.

Zbiorcze sprawozdanie finansowe za rok 2018 sporządzone zostało zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości – przez sumowanie poszczególnych pozycji bilansów oraz rachunków zysków i strat jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek samobilansujących. Po zsumowaniu dokonano korekt i włączeń, które dotyczyły:

- 1) wzajemnych należności i zobowiązań jednostek, których sprawozdania finansowe są objęte połączeniem,
- 2) przychodów i kosztów wewnętrznych wynikających z operacji pomiędzy jednostkami, których sprawozdania finansowe są objęte połączeniem.

**Zbiorcze sprawozdanie finansowe**, sporządzone na dzień 31.12.2018 r., obejmuje sprawozdanie Głównej Kwatery ZHP oraz sprawozdania 3 jednostek samobilansujących wchodzących na dzień 31.12.2018 r. w skład ZHP jako osoby prawnej, w tym:

- 1) Samodzielnego Zakładu Administracji i Logistyki przy GK ZHP,
- 2) Ośrodka Szkoleniowo – Wypoczynkowego ZHP „Perkoz”,
- 3) Muzeum Harcerstwa.

Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wyszczególnionych wyżej jednostek.

System rachunkowości w ZHP ustalono postanowieniami uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 65/2007 z dnia 8 stycznia 2007 roku z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2007 r. z późniejszymi zmianami oraz uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 38/2018 z dnia 13 grudnia 2018 r. wprowadzającej do stosowania dokumentację przyjętych zasad (politykę) rachunkowości obejmującą:

- 1) ustalenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, to jest:
  - a) zakładowy plan kont z wymaganym komentarzem,

- b) wykaz ksiąg rachunkowych (zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych),
- 4) dokumentację systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera,
- 5) system ochrony danych i ich zbiorów,
- 6) własny (oparty o ustawę) wzór sprawozdania finansowego obejmujący wszystkie wymagane formularze, spełniający wymogi art. 50 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Związku Harcerstwa Polskiego za rok 2018 obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 r.
- II. Bilans sporządzony na 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 26.294.529,67 zł
- III. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. zamykający się zyskiem bilansowym netto w kwocie (+) 3.138.775,14 zł
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

W zbiorczym sprawozdaniu finansowym ZHP za rok 2018 wyłączone zostały rozrachunki wewnętrzne między jednostkami samobilansującymi a Główną Kwaterą ZHP:

suma bilansowa przed wyłączeniem 26.806.230,73 zł  
 suma bilansowa po wyłączeniu 26.294.529,67 zł

Składniki majątku ZHP oraz źródła jego sfinansowania w układzie jednostek samobilansujących przedstawia zestawienie: (załącznik nr 1).

**Majątek ZHP oraz źródła jego sfinansowania w układzie składników aktywów i pasywów – według stanu na 31.12.2018 r.**

<b>Związek Harcerstwa Polskiego</b>			
<b>II. BILANS n/dz. 31 grudnia 2018 r.</b>			
<b>AKTYWA</b>		<u>w zł i gr.</u>	
	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>A. Aktywa Trwałe</b>		<b>18 372 283,30</b>	<b>18 448 480,03</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	126 680,16
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	126 680,16

4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 378 186,84</b>	<b>7 412 227,57</b>
1.	Środki trwałe	7 206 229,18	7 194 688,55
a)	<i>grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)</i>	106 058,01	97 157,97
b)	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej</i>	1 005 017,02	925 358,41
c)	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	118 212,89	88 525,05
d)	<i>środki transportu</i>	23 648,56	17 435,58
e)	<i>inne środki trwałe</i>	5 953 292,70	6 066 211,54
2.	Środki trwałe w budowie	171 957,66	217 539,02
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>635 610,00</b>	<b>471 142,34</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	635 610,00	471 142,34
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>10 354 615,26</b>	<b>10 435 526,56</b>
1.	Nieruchomości	10 115 273,55	10 115 273,55
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	239 341,71	320 253,01
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
-	<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>pożyczki udzielone</i>	0,00	0,00
-	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b)	<i>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	172 241,71	314 353,01
-	<i>udziały lub akcje</i>	172 241,71	314 353,01
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>pożyczki udzielone</i>	0,00	0,00
-	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
c)	<i>w pozostałych jednostkach</i>	67 100,00	5 900,00
-	<i>udziały i akcje</i>	0,00	0,00
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>pożyczki udzielone</i>	67 100,00	5 900,00
-	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 871,20</b>	<b>2 903,40</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 871,20	2 903,40
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 251 794,08</b>	<b>7 846 049,64</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>60 217,19</b>	<b>10 947,34</b>
1.	Materiały	13 813,27	6 745,19
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	253,28	765,35
5.	Zaliczki na poczet dostaw	46 150,64	3 436,80
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 449 518,41</b>	<b>1 787 915,13</b>

1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	59 964,57	117 941,47
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	59 964,57	117 941,47
-	do 12 miesięcy	59 964,57	117 941,47
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 389 553,84	1 669 973,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 542 374,92	791 514,44
-	do 12 miesięcy	1 240 487,92	474 267,44
-	powyżej 12 miesięcy	301 887,00	317 247,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	32 019,30	32 565,08
c)	inne	2 815 159,62	845 894,14
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 723 488,94</b>	<b>6 032 880,61</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 723 488,94	6 032 880,61
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	70 600,00	563 565,50
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	70 600,00	131 200,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	432 365,50
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 652 888,94	5 469 315,11
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 652 888,94	951 274,94
-	inne środki pieniężne	0,00	4 518 040,17
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 569,54</b>	<b>14 306,56</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje własne)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>24 624 077,38</b>	<b>26 294 529,67</b>

**PASYWA**

w zł i gr

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
	koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego

1	2	3	4
<b>A. Fundusz własny</b>		<b>15 860 364,57</b>	<b>18 999 139,71</b>
I.	Fundusz statutowy	12 794 983,69	13 436 434,56
II.	Fundusz działalności gospodarczej, w tym:	27 831,52	27 831,52
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	3 014 057,86	3 014 057,86
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:	14 958,13	14 958,13
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(784 140,70)	(632 917,50)
VI.	Zysk (strata) netto	792 674,07	3 138 775,14
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>8 763 712,81</b>	<b>7 295 389,96</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 530 732,74	1 133 736,85
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	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	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	1 075 932,74	860 136,85
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 955 016,06	3 244 988,29
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	33 955,00	10 838,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 955,00	10 838,00
-	do 12 miesięcy	33 955,00	10 838,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



b)	<i>inne</i>	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 877 082,10	3 197 139,33
a)	<i>kredyty i pożyczki</i>	747 200,00	181 200,00
b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0,00	0,00
c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	0,00
d)	<i>z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:</i>	480 056,69	385 890,52
-	<i>do 12 miesięcy</i>	480 056,69	385 890,52
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
e)	<i>zaliczki otrzymane na dostawy</i>	1 634 423,67	1 794 363,15
f)	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0,00	0,00
g)	<i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych</i>	348 979,12	237 954,48
h)	<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	29 198,69	36 443,14
i)	<i>inne</i>	637 223,93	561 288,04
4.	Fundusze specjalne	43 978,96	37 010,96
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 277 964,01</b>	<b>2 916 664,82</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 277 964,01	2 916 664,82
-	<i>długoterminowe</i>	810 451,13	881 566,01
-	<i>krótkoterminowe</i>	2 467 512,88	2 035 098,81
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>24 624 077,38</b>	<b>26 294 529,67</b>

## I. MAJĄTEK ZHP

### 1. Aktywa trwałe

18.448.480,03 zł

stanowią 68,83% aktywów ogółem, z tego przypada na:

#### 1) wartości niematerialne i prawne

126.680,16 zł

Stanowią 0,48 % aktywów ogółem

#### 2) rzeczowe aktywa trwałe

7.412.227,57 zł

stanowią 27,66% bilansowej sumy aktywów

a) środki trwałe 7.194.688,55 zł

	Grunty własne prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto	422 400,00	3 362 152,89	1 563 893,52	2 267 826,57	6 615 993,05	14 232 266,03
Umorzenie	325 242,03	2 436 794,48	1 475 368,47	2 250 390,99	549 781,51	7 037 577,48
Wartość netto	97 157,97	925 358,41	88 525,05	17 435,58	6 066 211,54	7 194 688,55

b) środki trwałe w budowie 217.539,02 zł

Nakłady poniesione w OSW ZHP Perkoz oraz budynku przy ul. Konopnickiej 6

**3) należności długoterminowe** **471.142,34 zł**

stanowią 1,80% bilansowej sumy aktywów

a) Umowa ugody z Fundacją Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP 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.

b) 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, do spłaty do 30.12.2022 r.

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

c) 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 – 15.000,00 zł.

**4) inwestycje długoterminowe** **10.435.526,56 zł**

stanowią 39,69% bilansowej sumy aktywów

a) Nieruchomości 10.115.273,55 zł

1. Nieruchomość Schroniska Głodówka oddanej w dzierżawę 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.

2. nieruchomość 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 nie przekazanej Chorągwi Lubelskiej ZHP, rozliczonej ze zobowiązaniami chorągwi wobec GK ZHP 303.000,00 zł

*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 Byczynie.*

b) Długoterminowe aktywa finansowe – udziały i akcje 314.353,01 zł

Udziały i akcje w Spółkach objęte odpisem aktualizującym w kwocie 2.219.246,99 zł.

1. Świat Młodych S.A 0,00 zł

2. RH Contact Polski Sp. z o.o. 0,00 zł

3. Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioly Sp. z o.o. 314.353,01 zł

4. Best Harctur Sp. z o.o.	0,00 zł
5. Harctur Sp. z o.o.	0,00 zł
6. Nowa Marina S.A.	0,00 zł

Lp.	Spółka	udział %	wartość brutto	odpisy	wartość netto
1.	Świat Młodych S.A.	5,00	5 000,00	5 000,00	0,00
2.	RH Kontakt Polski Sp. z o.o.	20,03	133 950,00	133 950,00	0,00
3.	Best Harctur Sp. z o.o.	100,00	68 000,00	68 000,00	0,00
4.	Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	100,00	934 650,00	620 296,99	314 353,01
5.	Harctur Sp. z o.o.	100,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00
6.	Nowa Marina Gdynia S.A.	1,85	2 000,00	2 000,00	0,00
	<b>Razem</b>		<b>2 533 600,00</b>	<b>2 218 246,99</b>	<b>314 353,01</b>

**c) Długoterminowe aktywa finansowe - 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.

**5) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**2.903,40 zł**

stanowią 0,01% bilansowej sumy aktywów

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. 2.903,40 zł

**2. Aktywa obrotowe**

**7.846.049,64 zł**

stanowią 29,84% aktywów ogółem, z tego przypada na:

**1) zapasy**

**10.947,34 zł**

Stanowią 0,05% bilansowej sumy aktywów

- a) materiały 6.745,19 zł
- b) towary 765,35 zł
- c) zaliczki na poczet dostaw 3.436,80 zł

**2) należności krótkoterminowe**

**1.787.915,31 zł**

stanowią 6,80% bilansowej sumy aktywów, dotyczą należności od:

- a) należności z tytułu dostaw i usług 909.455,91 zł
- b) należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych 32.565,08 zł
- c) pozostałe należności (głównie od jednostek ZHP, posiadających osobowość prawną) 845.894,14 zł

Powyższe należności wykazano w wartości netto – po skorygowaniu o odpisy aktualizujące utworzone na należności zagrożone w kwocie 1.072.480,81 zł.

Ponadto wyłączono należności (krótkoterminowe) jednostek, których sprawozdania finansowe objęto połączeniem, w kwocie 511.701,06 zł.

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
	<b>RAZEM</b>	<b>925 005,90</b>	<b>71 339,22</b>

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

Zobowiązania Chorągwi ZHP wobec Głównej Kwatery ZHP z tytułu składek członkowskich za lata 2010-2018 przedstawia zestawienie:

	Chorągiew 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
	<b>Razem</b>	<b>313,20</b>	<b>16,90</b>	<b>25 091,20</b>	<b>54 255,51</b>	<b>99 199,20</b>	<b>80 437,68</b>	<b>259 313,69</b>

### 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

### 3) inwestycje krótkoterminowe

**6.032.880,61 zł**

stanowią 22,95% aktywów i obejmują:

- |                                                        |                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| a) udzielone pożyczki                                  | 131.200,00 zł   |
| b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe               | 432.365,50 zł   |
| c) środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych | 951.274,94 zł   |
| d) inne środki pieniężne                               | 4.518.040,17 zł |

Środki pieniężne wykazano na koniec roku obrotowego, w wartości nominalnej z dnia ich pozyskania.

3)a) 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.	
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.	
Należność długoterminowa - 5.900 zł, należność krótkoterminowa <b>76.500,00 zł.</b>	
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.	
między bankami	
3)b) lokata krótkoterminowa na okres od 3-ch do 12 miesięcy (lokata 115.000 USD)	432.365,50 zł
3)c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	951.274,94 zł
3)d) Lokata krótkoterminowa na okres do 3-ch miesięcy oraz środki w drodze	4.518.040,17 zł

<b>4) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14.306,56 zł</b>
stanowią 0,06% bilansowej sumy aktywów i obejmują tytuły:	
a) ubezpieczenia majątkowe	10.320,20 zł
b) opłacone na następny rok fachowe publikacje	1.395,00 zł
c) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP”	967,80 zł
d) pozostałe	1.623,56 zł

**Razem majątek** **26.294.529,67 zł**

## II. PASYWA - ŹRÓDŁA SFINANSOWANIA MAJĄTKU

<b>1. Fundusz własny</b>	<b>18.999.139,71 zł</b>
Stanowi 72,26% pasywów, w tym:	
1) fundusz statutowy	13.436.434,56 zł
2) fundusz działalności gospodarczej	27.831,52 zł
3) fundusz z aktualizacji wyceny	3.014.057,86 zł
4) fundusz rezerwowy	14.958,13 zł
5) niepokryta strata bilansowa z lat poprzednich	(-) 632.917,50 zł
6) wynik finansowy netto za rok 2018 - zysk bilansowy	(+ ) 3.138.775,14 zł
Fundusz własny w ZHP w kwocie łącznej:	18.999.139,71 zł
uległ w ciągu roku obrotowego zwiększeniu o kwotę	(+ ) 3.138.775,14 zł
z tytułu osiągnięcia zysku netto za rok obrotowy	
<b>2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7.295.389,96 zł</b>
Stanowią 27,75% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:	
<b>1) zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1.133.736,85 zł</b>
stanowią 4,32% bilansowej sumy pasywów i obejmują zobowiązania wobec:	
1. mBank z tytułu kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w 2015 roku na rzecz Fundacji	

Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP na wsparcie działalności statutowej Fundacji, w części wymaganej do spłaty w latach 2020-2022	273.600,00 zł
2. Skarbu Państwa - Ministra Finansów z tytułu osiągniętego przez ZHP w roku 2006 przychodu ze sprzedaży nieruchomości w Ujeździe, należącej do Skarbu Państwa, którego spłata, zgodnie z umową zawartą w dniu 8 maja 2015 r. pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Finansów a Związkiem Harcerstwa Polskiego, została rozłożona na lata 2015-2026, w części wymaganej do spłaty w latach 2020-2026	503.737,36 zł
3. międzynarodowych organizacji skautowych z tytułu składek, zgodnie z zawartymi porozumieniami, w części wymaganej do spłaty w roku 2020 i latach następnych	356.399,49 zł

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

**2) zobowiązania krótkoterminowe** **3.244.988,29 zł**

stanowią 16,06% bilansowej sumy pasywów i obejmują zobowiązania z tytułu:

a) kredytów i pożyczek	181.200,00 zł
w tym z tytułu:	
1. kredytów inwestycyjnych wyszczególnionych w pozycji zobowiązania długoterminowe w części wymaganej do spłaty w 2020 r.	181.200,00 zł
b) dostaw i usług	396.728,52 zł
c) zaliczek otrzymanych na dostawy	1.794.363,15 zł
d) rozliczeń publicznoprawnych	237.954,48 zł
e) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	36.443,14 zł
f) pozostałych zobowiązań	561.288,04 zł
w tym z tytułu:	
1. składek na rzecz międzynarodowych organizacji skautowych	288.840,98 zł
2. kaucji wpłaconych przez najemców lokali	163.215,45 zł
3. Skarbu Państwa - Ministra Finansów z tytułu osiągniętego przez ZHP w roku 2006 przychodu ze sprzedaży nieruchomości w Ujeździe, w części wymaganej do spłaty w roku 2019	71.962,48 zł
4. rozliczeń z pracownikami i wolontariuszami	18.486,00 zł
5. pozostałe	18.783,13 zł
f) Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	37.010,96 zł

Z zobowiązań krótkoterminowych wyłączono wzajemne zobowiązania jednostek, których sprawozdania finansowe objęto połączeniem, w łącznej kwocie 511.701,06 zł.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wykazano w kwotach wymagających zapłaty. Kwoty zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przeliczono, po obowiązującym na dzień bilansowy, kursie średnim publikowanym przez Narodowy Bank Polski.

**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>3) Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2.916.664,82 zł</b>
stanowią 11,10% bilansowej sumy pasywów	
a) wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie	840.949,88 zł
b) niezapłacone, należne ZHP składki członkowskie	259.313,69 zł
c) sprzedaż nieruchomości Chorągwi Stołecznej ZHP	1.500.000,00 zł
e) otrzymane dotacje do wydatkowania w 2019 r.	214.807,18 zł
f) wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntu OSW ZHP Perkoz	97.157,97 zł
g) pozostałe	4.436,10 zł
<b>Razem źródła sfinansowania majątku</b>	<b>26.294.529,67 zł</b>



## Rachunek Zysków i strat za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Przy sporządzeniu łącznego rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń przychodów i kosztów z tytułu transakcji pomiędzy jednostkami samobilansującymi ZHP w łącznej kwocie 333.063,89 zł.

Wynik finansowy za rok 2018 ustalony został przez sumowanie poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat.

Zbiorczy rachunek zysków i strat za rok 2018 w układzie poszczególnych jednostek samobilansujących przedstawia zestawienie: (załącznik nr 2).

### 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
<b>A.</b>	<b>Przychody działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>6 788 437,59</b>	<b>17 337 557,30</b>
I.	Składki określone statutem	2 102 533,73	2 360 379,48
II.	Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 094 402,18	8 849 707,16
III.	Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 555 290,18	6 100 757,32
IV.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	36 211,50	26 713,34
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:</b>	<b>6 041 067,12</b>	<b>14 574 534,14</b>
I.	Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 262 618,37	9 327 890,94
II.	Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	4 298 272,98	5 095 326,74
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej	480 175,77	151 316,46
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)</b>	<b>747 370,47</b>	<b>2 763 023,16</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>5 069 734,16</b>	<b>4 784 126,39</b>
	• w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży usług	5 004 626,68	4 740 062,08
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 107,48	44 064,31
<b>E.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>3 231 767,09</b>	<b>3 456 598,06</b>
	• w tym jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I.	Koszt wykonania sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Koszt wykonania sprzedanych usług	3 187 450,37	3 425 874,12
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	44 316,72	30 723,94
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)</b>	<b>1 837 967,07</b>	<b>1 327 528,33</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>12 362,74</b>	<b>1 154,87</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>2 460 083,60</b>	<b>2 862 463,67</b>

	1) amortyzacja	24 397,58	45 794,06
	2) zużycie materiałów i energii	255 123,61	255 624,69
	3) usługi obce	577 054,04	805 740,52
	4) wynagrodzenia z umów o pracę	1 055 003,57	1 140 855,78
	5) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	234 124,83	291 113,44
	6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242 174,84	257 914,69
	7) koszty podróży	8 779,77	11 728,19
	8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	85,00
	9) podatki i opłaty	27 980,86	25 071,25
	10) pozostałe koszty	35 444,50	28 536,05
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G-H)</b>	<b>112 891,20</b>	<b>1 226 932,95</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>765 205,64</b>	<b>2 180 190,54</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	39 024,39	40 650,41
II.	Dotacje	47 045,99	48 636,99
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	516 300,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	162 835,26	2 090 903,14
<b>K.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>210 300,19</b>	<b>383 984,78</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	120 578,53	120 622,70
III.	Inne koszty operacyjne	89 721,66	263 362,08
<b>L.</b>	<b>Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (I+J-K)</b>	<b>667 796,65</b>	<b>3 023 138,71</b>
<b>Ł.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>160 505,10</b>	<b>181 036,30</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki	8 167,44	37 070,83
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	73 646,91	142 111,30
V.	Inne	78 690,75	1 854,17
<b>M.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>34 322,68</b>	<b>61 780,87</b>
I.	Odsetki	34 291,54	24 547,76
	• w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	31,14	37 233,11
<b>N.</b>	<b>Zysk (Strata) brutto (L+Ł-M)</b>	<b>793 979,07</b>	<b>3 142 394,14</b>

<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	1 305,00	3 619,00
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>R.</b>	<b>Zysk (Strata) netto (N-O-P)</b>	<b>792 674,07</b>	<b>3 138 775,14</b>

<b>1. Przychody z działalności operacyjnej statutowej pożytku publicznego i gospodarczej</b>	<b>22.121.683,69 zł</b>
1) przychody działalności statutowej pożytku publicznego	17.337.557,30 zł
a) przychody działalności statutowej (składki członkowskie)	2.360.379,48 zł
b) przychody działalności statutowej odpłatnej	8.849.707,16 zł
c) przychody działalności statutowej nieodpłatnej	6.100.757,32 zł
d) przychody pozostałej działalności statutowej	26.713,34 zł
2) przychody działalności gospodarczej	4.784.126,39 zł
<b>2. Koszty operacyjnej działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej</b>	<b>18.031.132,20 zł</b>
1) koszty działalności statutowej pożytku publicznego	14.574.534,14 zł
a) koszty działalności statutowej odpłatnej	9.327.890,94 zł
b) koszty działalności statutowej nieodpłatnej	5.095.326,74 zł
c) koszty pozostałej działalności statutowej	151.316,46 zł
2) koszty działalności gospodarczej	3.456.598,06 zł
<b>3. Zysk brutto na działalności operacyjnej statutowej pożytku publicznego i gospodarczej</b>	<b>(+) 4.090.551,49 zł</b>
<b>4. Koszty sprzedaży</b>	<b>1.154,87 zł</b>
<b>5. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>2.862.463,67 zł</b>
<b>6. Zysk na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej</b>	<b>(+) 1.226.932,95 zł</b>
<b>7. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2.180.190,54 zł</b>
<b>8. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>383.984,78 zł</b>
<b>9. Zysk na działalności operacyjnej</b>	<b>(+) 3.023.138,71 zł</b>
<b>10. Przychody finansowe</b>	<b>181.036,30 zł</b>
<b>11. Koszty finansowe</b>	<b>61.780,87 zł</b>
<b>12. Zysk na całokształcie działalności statutowej i gospodarczej (zysk brutto)</b>	<b>(+) 3.142.394,14 zł</b>
<b>13. Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>3.619,00 zł</b>
<b>14. Zysk netto</b>	<b>(+) 3.138.775,14 zł</b>

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 postanowieniami art. 17, ust. 1, pkt 4 i pkt 6c ustawy,
- 2) zwolnienie przychodów z tytułu dotacji krajowych i zagranicznych określone postanowieniami art. 17, ust. 1, pkt 21, 23, 24, 47, 53 i innych ustawy.

W związku z zakładanym przeznaczeniem osiągniętego wyniku finansowego na cele statutowe, uzyskany dochód wolny jest od podatku.

Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stanowi dochód zadeklarowany jako wolny od podatku a wydatkowany na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 25.129,40 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi 15 % podstawy opodatkowania: 25.129,00 zł - **3.769,00 zł**

Różnica między CIT wykazany w RZIS a specyfikacją 150 zł wynika z naliczenia podatku CIT od darowizny na cele kultu religijnego. CIT zostanie ujęty w księgach 2019 r.

Wynik finansowy za rok 2018 jednostek samobilansujących ZHP przedstawia zestawienie (przed wyłączeniami):

Lp.	Jednostka ZHP	Przychody	Koszty	PDOP	Wynik finansowy 2018	
					Zysk	Strata
1	Główna Kwatera ZHP	19 953 678,21	16 955 102,51	1 639,00	2 996 936,70	
2	OSW ZHP „Perkoz”	1 296 178,42	1 480 994,03	1 904,00		186 719,61
3	SZAiL	3 272 328,79	3 091 488,20	76,00	180 764,59	
4	Muzeum Harcerstwa	293 789,00	145 995,54	0,00	147 793,46	
	<b>Razem</b>	<b>24 815 974,42</b>	<b>21 673 580,28</b>	<b>3 619,00</b>	<b>3 325 494,75</b>	<b>186 719,61</b>

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, 31 maja 2019 r.