

ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO GŁÓWNA KWATERA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2019

Sprawozdanie finansowe za rok 2019 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. 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. działała w następującym składzie:

- hm. Anna Nowosad – Naczelniczka ZHP,
- hm. Lucyna Czechowska – zastępczyni Naczelniczki ZHP
- hm. Karol Gzyl – zastępca Naczelniczki ZHP
- hm. Krzysztof Osmański – skarbnik ZHP do 11 lipca 2019 r.
- hm. Marek Boraczyński – skarbnik ZHP od 28 lipca 2019 r. *Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 80/2019 z dnia 28 lipca 2019 r. w sprawie uzupełnienia stanu osobowego Głównej Kwatery ZHP*
- hm. Justyna Sikorska – zastępczyni Naczelniczki ZHP
- hm. Łukasz Czokajło – członek GK ZHP do 16 sierpnia 2019 r.
- 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 01.01.2019 i kończący się 31.12.2019.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Główną Kwaterę ZHP, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Wskutek pandemii koronawirusa może nastąpić zagrożenie istotnego zmniejszenia przychodów przy konieczności ponoszenia kosztów stałych. Może to spowodować również ryzyko utraty płynności.

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2019 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2018.

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 2019 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sprawozdanie finansowe Głównej Kwatery ZHP za rok 2019 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, Ministerstwo Rodziny Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Zagranicznych, Kancelarię Prezesa Rady Ministrów, Narodowy Instytut Wolności, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, Muzeum Historii Polski, Województwo Warmińsko-Mazurskie, 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

BILANS n/dz. 31 grudnia 2019 r.

w zł i gr

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Aktywa Trwałe	11 130 473,59	12 551 941,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	126 680,16	105 566,80
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	94 221,13	1 588 437,33
III.	Należności długoterminowe	471 142,34	326 942,34
IV.	Inwestycje długoterminowe	10 435 526,56	10 529 059,76
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 903,40	1 935,60
B.	Aktywa obrotowe	7 482 019,76	17 108 687,34
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 762 809,27	3 263 696,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 716 847,69	13 822 319,54
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 362,80	22 671,69
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		18 612 493,35	29 660 629,17
Wiersz	PASywa	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku obrotowego
A.	Fundusz własny	12 769 061,76	13 418 124,22

I.	Fundusz statutowy	7 409 803,20	9 585 749,73
II.	Pozostałe fundusze	2 786 389,20	3 364 076,62
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(424 067,34)	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	2 996 936,70	468 297,87
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 843 431,59	16 242 504,95
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 133 736,85	858 269,05
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 592 534,08	12 427 150,04
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 117 160,66	2 957 085,86
	PASYWA razem	18 612 493,35	29 660 629,17

II. BILANS n/dz. 31 grudnia 2019 r.

AKTYWA

w zł i gr.

	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A.	Aktywa Trwałe	11 130 473,59	12 551 941,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	126 680,16	105 566,80
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	126 680,16	105 566,80
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	94 221,13	1 588 437,33
1.	Środki trwałe	94 221,13	572 268,19
a)	<i>grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)</i>	0,00	0,00
b)	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej</i>	3 373,38	3 216,42
c)	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	21 676,69	10 518,96
d)	<i>środki transportu</i>	2 816,78	502 284,69
e)	<i>inne środki trwałe</i>	66 354,28	56 248,12
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	1 016 169,14
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	471 142,34	326 942,34
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	471 142,34	326 942,34
IV.	Inwestycje długoterminowe	10 435 526,56	10 529 059,76
1.	Nieruchomości	10 115 273,55	10 115 273,55
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	320 253,01	413 786,21
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>	314 353,01	314 353,01
-	<i>udziały lub akcje</i>	314 353,01	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>	5 900,00	99 433,20
-	<i>udziały i akcje</i>	0,00	0,00
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>pożyczki udzielone</i>	5 900,00	99 433,20
-	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 903,40	1 935,60
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 903,40	1 935,60
B.	Aktywa obrotowe	7 482 019,76	17 108 687,34
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 762 809,27	3 263 696,11
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00
-	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	<i>inne</i>	0,00	0,00
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	102 090,00	175 410,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:</i>	102 090,00	175 410,00
-	<i>do 12 miesięcy</i>	102 090,00	175 410,00
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	<i>inne</i>	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 660 719,27	3 088 286,11
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	371 634,92	612 615,47
-	<i>do 12 miesięcy</i>	54 387,92	319 368,47
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	317 247,00	293 247,00
b)	<i>z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych</i>	3 785,00	0,00

c)	inne	839 047,27	2 172 434,46
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
e)	wzajemne rozrachunki	446 252,08	303 236,18
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 716 847,69	13 822 319,54
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 716 847,69	13 822 319,54
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	563 565,50	5 706 077,88
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	131 200,00	321 100,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	432 365,50	5 384 977,88
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 153 282,19	8 116 241,66
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	635 242,02	4 116 241,66
-	inne środki pieniężne	4 518 040,17	4 000 000,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 362,80	22 671,69
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		18 612 493,35	29 660 629,17

PASYWA

w zł i gr

	Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A.	Fundusz własny	12 769 061,76	13 418 124,22
I.	Fundusz statutowy	7 409 803,20	9 585 749,73
II.	Fundusz działalności gospodarczej, w tym:	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	2 786 389,20	2 786 389,20
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:	0,00	577 687,42
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(424 067,34)	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	2 996 936,70	468 297,87
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 843 431,59	16 242 504,95
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	1 133 736,85	858 269,05
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	1 133 736,85	858 269,05
a)	kredyty i pożyczki	273 600,00	182 400,00
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	860 136,85	675 869,05
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 592 534,08	12 427 150,04
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	838,00	8 238,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	838,00	8 238,00
-	do 12 miesięcy	838,00	8 238,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 554 685,12	12 389 204,08
a)	kredyty i pożyczki	181 200,00	91 200,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	50 795,23	162 707,80
-	do 12 miesięcy	50 795,23	162 707,80
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 774 918,70	11 681 248,63
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	95 802,56	133 635,01
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	5 799,26
i)	inne	386 609,65	249 419,49
j)	wzajemne rozrachunki	65 358,98	65 193,89
4.	Fundusze specjalne	37 010,96	29 707,96
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 117 160,66	2 957 085,86
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 117 160,66	2 957 085,86
-	długoterminowe	128 196,98	1 395 750,46
-	krótkoterminowe	1 988 963,68	1 561 335,40
PASYWA RAZEM		18 612 493,35	29 660 629,17

Uwaga: Numeracja omawianych poszczególnych pozycji zgodna z Bilansem

BILANS AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

Wykazany na dzień 31.12.2019 r. stan
obejmuje: **12.551.941,83 zł**

A.I. Wartości niematerialne i prawne	105.566,80 zł
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.588.437,33 zł
A.III. Należności długoterminowe	326.942,34 zł
A.IV. Inwestycje długoterminowe	10.529.059,76 zł
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.935,60 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych netto **105.566,80 zł**

brutto	161.909,14 zł
umorzenie	56.342,34 zł
netto	105.566,80 zł

Stan na dzień 01.01.2019 r. w wartości brutto **161.909,14 zł**

Zwiększenia 0,00 zł

Zmniejszenia 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. w wartości brutto **161.909,14 zł**

A.II Rzeczowe aktywa trwałe

1.588.437,33 zł

obejmują:

A.II.1. Środki trwałe **572.268,19 zł**

A.II.2. Środki trwałe w budowie **1.016.169,14 zł**

A.II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie – *nie dotyczy*

A.II.1. Środki trwałe

Wykazany w bilansie stan środków trwałych netto **572.268,19 zł**

wynika z ewidencji księgowej

środki trwałe brutto	3.364.451,06 zł
umorzenie	2.792.182,87 zł
środki trwałe netto	572.268,19 zł

W poszczególnych grupach:

Grupa I	Budynki i lokale	3.216,42 zł
Grupa III-VI	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10.518,96 zł
Grupa VII	Środki transportu	502.284,69 zł
Grupa VIII	Inne środki trwałe	56.248,12 zł

Stan na dzień 01.01.2019 r. w wartości brutto **2.805.117,45 zł**

Zwiększenia 559.333,61 zł

Zmniejszenia 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. w wartości brutto

3.364.451,06 zł

Zwiększenia:

559.333,61 zł

1. dotyczą zakupu środków trwałych w Głównej Kwaterze ZHP

13.302,45 zł

- notebook Lenovo – 2 szt. a 2460 zł do biura proj. unijnych

4.920,00 zł

- drukarka Xerox – 1 szt. do biura proj. unijnych

3.462,45 zł

- projektor Vivitek – 2 szt. a 2460 zł do biura proj. unijnych

4.920,00 zł

2. zakup środków trwałych w Głównej Kwaterze ZHP z dotacji Województwa Warmińsko-Mazurskiego

431.735,40 zł

i wkładu własnego na potrzeby modernizacji i szkoleń w OSW ZHP „Perkoz”

- radiotelefon szt. 4 a 300 zł

1.200,00 zł

- bezpokładowy jacht mieczowy szt. 2 a 85.000 zł

170.000,00 zł

- ponton ratowniczy szt. 2 a 40.500 zł

81.000,00 zł

- przyczepa do bezpokł. jachtu szt. 1 a 15.200 zł

15.200,00 zł

- przyczepa do transportu łodzi i jachtów szt. 1 a 9.000 zł

9.000,00 zł

- monotypowe łódki regatowe szt. 10 a 12.293,90 zł

122.938,99 zł

- kapoki szt. 70 a 148,57 zł

10.400,00 zł

- koła ratunkowe szt. 6 a 166,66 zł

1.000,00 zł

- rzutki ratownicze szt. 20 x 105 zł

2.100,00 zł

- sprzęt szkoleniowy wg wykazu

17.000,00 zł

- fantom BLS/AED szt. 2 x 948,20 zł

1.896,41 zł

3. nieodpłatne przekazanie przez Skarb Państwa- Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej

114.295,76 zł

- jacht żaglowy „ZJAWA IV” szt. 1

114.295,76 zł

Zmniejszenia:

0,00 zł

A.II.2. Środki trwałe w budowie

Wykazany w bilansie stan środków trwałych w budowie

1.016.169,14 zł

Dotyczy:

1. modernizacji Ośrodka Szkoleniowo-Wypoczynkowego ZHP „Perkoz”

ze środków pozyskanych z dotacji Województwa Warmińsko-Mazurskiego i wkładu własnego

- ulepszenie budynku przystani

964.449,14 zł

2. budowa nowego systemu ewidencji ze środków dot. NIW/ROHiS

51.720,00 zł

Niskowartościowe środki trwałe – ewidencja pozabilansowa

Stan na dzień 31.12.2019 r.

1.447.574,27 zł

W poszczególnych grupach:

Grupa I Urządzenia i narzędzia warsztatowo-gospodarcze

2.731,20 zł

Stan na dzień 01.01.2019 r.

2.731,20 zł

Zwiększenia:

0,00 zł

Zmniejszenia:

0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r.

2.731,20 zł

Grupa II Pomoce programowe i urządzenia kulturalno – oświatowe

329.973,62 zł

Stan na dzień 01.01.2019 r.

300.576,32 zł

Zwiększenia:

29.397,30 zł

Zmniejszenia:

0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r.

329.973,62 zł

Zwiększenia:		29.397,30 zł
dotyczą zakupu:		
- ekran projekcyjny 4 World Matt White	szt. 4 a 319 zł	1.276,00 zł
- skrzynia na sprzęt	szt. 1	501,59 zł
- przekaźnik z antenami	szt. 1	1.330,24 zł
- mikrofony z przekaźnikiem	kpl. 1	1.072,20 zł
- antena UHF szerokopasmowa	szt. 1	890,48 zł
- ekran projekcyjny MS-84	szt. 17 a 319 zł	5.423,00 zł
- fantom do resuscytacji osoby dorosłej	szt. 1	1.168,50 zł
- aparat CANON EOS 6D	szt. 1 z dotacji NIW/ROHiS	5.599,00 zł
- obiektyw CANON 24-70 F2.8	szt. 1 z dotacji NIW/ROHiS	7.999,00 zł
- rejestrator dźwiękowy	szt. 1 z dotacji NIW/ROHiS	1.449,00 zł
- wyposażenie studia ZHP360	z dotacji NIW/ROHiS	569,00 zł
- wyposażenie studia ZHP360	z dotacji NIW/ROHiS	676,50 zł
- wyposażenie studia ZHP360	z dotacji NIW/ROHiS	1.442,79 zł
Zmniejszenia:		0,00 zł
Grupa III Meble i urządzenia biurowe		150.180,51 zł
Stan na dzień 01.01.2019 r.		146.746,91 zł
Zwiększenia:		3.433,60 zł
Zmniejszenia:		0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2019 r.		150.180,51 zł
Zwiększenia:		3.433,60 zł
dotyczą zakupu:		
- gilotyna	szt. 1	1.340,70 zł
- laminator OPUS	szt. 1	405,90 zł
- wyposażenie studia ZHP360	szt. 1	619,00 zł
- wyposażenie studia ZHP360	szt. 1	1.068,00 zł
Zmniejszenia:		0,00 zł
Grupa IV Sprzęt obozowy i kwatermistrzowski		23.941,31 zł
Stan na dzień 01.01.2019 r.		23.941,31 zł
Zwiększenia:		0,00 zł
Zmniejszenia:		0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2019 r.		23.941,31 zł
Grupa V Pomieszczenia obozowe i kwatermistrzowskie		8.241,00 zł
Stan na dzień 01.01.2019 r.		8.241,00 zł
Zwiększenia:		0,00 zł
Zmniejszenia:		0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2019 r.		8.241,00 zł
Grupa VII Urządzenia informatyczne, techniczne i elektroniczne		932.506,63 zł
Stan na dzień 01.01.2019 r.		803.104,03 zł
Zwiększenia:		129.402,60 zł
Zmniejszenia:		0,00 zł
Zwiększenia:		129.402,60 zł
dotyczą zakupu:		
- notebook Lenovo120S	szt. 21 a 1839,61zł	38.631,81 zł
- projektor BenQ MS527	szt. 21 a 1499,99 zł	31.499,79 zł
- urządzenie wielofunkcyjne EPSON	szt. 21 a 1059,00 zł	22.239,00 zł
- projektor do prezentacji multimedialnej		1.938,00 zł
- laptop Lenovo ThinkPad L580	szt. 10 a 2981,36 zł EJ 2020	29.813,60 zł

- laptop Lenovo ThinkPad L580	szt. 1	EJ 2020	2.981,40 zł
- telefon komórkowy	szt. 1	EJ 2020	2.299,00 zł
<i>Zmniejszenia:</i>			0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2019 r.			932.506,63 zł

Niskowartościowe wartości niematerialne i prawne – ewidencja pozabilansowa

	31.105,29 zł
Stan na dzień 01.01.2019 r. – Programy i licencje	24.908,55 zł
<i>Zwiększenia:</i>	6.196,74 zł
<i>Zmniejszenia:</i>	0,00 zł
<i>Zwiększenia:</i>	6.196,74 zł
dotyczą zakupu licencji RAKSSQL – rozbudowa systemu RAKSSQL	
- moduł FK i sprzedaż	EJ 2020
	1.549,80 zł
- moduł F-K	1.635,90 zł
- dodatkowy moduł FK	1.273,05 zł
- dodatkowe stanowisko Kadry i Płace	1.737,99 zł
Stan na dzień 31.12.2019 r.	31.105,29 zł

Obce środki trwałe – ewidencja pozabilansowa

Stan środków trwałych ewidencjonowanych pozabilansowo	617.100.00 zł
Ewidencja pozabilansowa obejmuje:	
Teren zabudowany, w Warszawie przy ul. M. Konopnickiej 6, o pow. 3.940 m ² , 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

326.942,34 zł

Wykazany na dzień 31.12.2019 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 – **30.810,00 zł**, należność krótkoterminowa – 615.500,00 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.

W związku z epidemią koronawirusa COVID-19 w dniu 23 kwietnia 2020 r. zawarto aneks nr 2. Zawieszono spłatę rat od kwietnia do września 2020 r. w kwocie 45.600 zł. Ostatnia rata 7.600 zł +45.600 zł = 53.200 zł płatna do 30.12.2022 r.

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 – **182.400,00 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 – **26.732,34 zł**, należność krótkoterminowa – 20.000,00zł.

4. Porozumienie z Chorągwią Ziemi Lubuskiej ZHP zawarte 6 czerwca 2019 r. w sprawie składek członkowskich.

Do rozłożenia na raty kwota 97.743,60 zł. Raty kwartalnie (36 rat). 1 rata 743,60 zł płatna do 30 czerwca 2019 r., 2 raty po 1.000,00zł do 30 września, 31 grudnia 2019 r., 4 raty po 2.000,00 zł płatne kwartalnie, 29 rat po 3.000,00 zł płatne kwartalnie. Ostatnia rata płatna do 31 marca 2028 r.

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – **87.000,00 zł**, należność krótkoterminowa – 8.000,00zł.

A.IV. Inwestycje długoterminowe

10.529.059,76 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

413.786,21 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 Byczynie.

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 **413.786,21 zł**

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy:

3.b) – udziały i akcje **314.353,01 zł**

3.c) udzielone pożyczki **99.433,20 zł**

3.) Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2019 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 Żywioły” Sp. z o.o.	187.975,27 zł
Odwrocony odpis aktualizujący w 2010 r. w wysokości	- 30.156,12 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	- 30.156,12 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2011 r. w wysokości	77.977,82 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” 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 Żywioły” Sp. z o.o.	268.065,20 zł
Odwrocony odpis aktualizujący w 2014 r. w wysokości	-35.845,32 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	-35.845,32 zł
Odwrocony odpis aktualizujący w 2015 r. w wysokości	-14.595,21 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	-14.595,21 zł
Odwrocony odpis aktualizujący w 2016 r. w wysokości	-48.154,27 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	-48.154,27 zł
Odwrocony odpis aktualizujący w 2017 r. w wysokości	-73.646,91 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	-73.646,91 zł
Odwrocony odpis aktualizujący w 2018 r. w wysokości	-142.111,30 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” 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 2019 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.

Ze względu na pandemię koronawirusa realizacja umowy inwestycyjnej uległa zawieszeniu.

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

Wartość netto akcji na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi **0,00 zł.**

3.c) udzielone pożyczki

Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2019 r. **99.433,20 zł**
 14 października 2019 r. ZHP udzieliło Chorągwi Warmińsko-mazurskiej ZHP pożyczki z kapitału żelaznego w kwocie 99.433,20 zł. Pożyczka przekazana 25 października 2019 r.
 Spłaty - 6 rat po 16.500,00 zł w terminie do 31 marca 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026 r. Ostatnia rata 433,20 zł w terminie do 31 grudnia 2026 r.
 Należność długoterminowa - **99.433,20 zł**, należność krótkoterminowa 0,00 zł.

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe –

1.935,60 zł

Wykazane w bilansie saldo w kwocie 1.935,60 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. **1.935,60 zł**

B. AKTYWA OBROTOWE

Wykazany na dzień 31.12.2019 r. stan **17.108.687,34 zł**
 obejmuje:

B. I. Zapasy	0,00 zł
B.II. Należności krótkoterminowe	3.263.696,11 zł
B.III. Inwestycje krótkoterminowe	13.822.319,54 zł
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22.671,69 zł

B.I. Zapasy

0,00 zł

B.II. Należności krótkoterminowe

3.263.696,11 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	175.410,00 zł
B.II.3. Należności od pozostałych jednostek	3.088.286,11 zł

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

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto **175.410,00 zł**

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności z tytułu:

2.a) dostaw i usług

Saldo dotyczy:

1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty 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 2019 r. – z tytułu umowy licencyjnej za 2018-2019 w kwocie 175.410,00 zł.

B.II.3. Należności od pozostałych jednostek

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto **3.088.286,11 zł**

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

3.a) dostaw i usług	612.615,47 zł
3.b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00 zł
3.c) innych należności	2.172.434,46 zł
3.d) należności dochodzone na drodze sądowej – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.e) wzajemne rozrachunki	303.236,18 zł

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

Wartość brutto	3.244.915,27 zł
Odpis aktualizujący	1.072.480,81 zł
Wartość netto	2.172.434,46 zł

3.a) Należności z tytułu dostaw i usług 612.615,47 zł

Saldo dotyczy:

- 1) Fundacja Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głodówka” – z tytułu umowy 462.031,00 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 zdecydowało 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 2019 r. – z tytułu czynszu dzierżawnego za 2015-2019 w kwocie 461.664,00 zł.

- 2) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP 26.770,95 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 20 kwietnia 2018 r. i aneks nr 4 z 27 kwietnia 2018 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2019 r.; czynsz płatny do końca każdego miesiąca.
Aneks nr 5 z 31 stycznia 2019 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2020 r.
Aneks nr 6 z 8 stycznia 2020 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2021 r.
Należność za II półrocze 2016 r. i za kwiecień-grudzień 2019 r. 18.450,00 zł
 2. umowa dzierżawy jachtu s/y Zawisza Czarny zawarta 21 stycznia 2013 r.

Miesięczny czynsz 500 zł +VAT, płatny w dwóch okresach półrocznych.

Aneks nr 1 z 24 listopada 2014 r. – odstąpienie od naliczania i pobrania miesięcznego czynszu w II półroczu 2014 r. oraz za rok 2015 r.

Aneks nr 3 z 27 kwietnia 2018 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2019 r.; miesięczny czynsz w kwocie 615,00 zł netto płatny do końca każdego miesiąca.

Aneks nr 4 z 31 stycznia 2019 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2020 r.

Aneks nr 5 z 8 stycznia 2020 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2021 r.

Należność za luty-grudzień 2019 r. 8.320,95 zł

3) Fundacja Światowe Jamboree – koszty podróży członków Rady Programowej Fundacji 375,22 zł

4) PKN ORLEN SA 123.000,00 zł

5) pozostałe firmy 438,30 zł

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

0,00 zł

3.c) Inne należności (w wartości brutto)

3.244.915,27 zł

Stan innych należności wykazanych w bilansie obejmuje:

1. pozostałe rozrachunki z pracownikami i wolontariuszami

58.571,38 zł

2. pozostałe należności dotyczą:

3.186.343,89 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 2019 r. wynosi **0 zł**.

2) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP **615.500,00 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 – 30.810,00 zł, należność krótkoterminowa – **615.500,00 zł** ; w tym kwota 375.500,00 zł objęta odpisem aktualizującym.

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 – 182.400,00 zł, należność krótkoterminowa **91.200,00 zł**.

4) komornik - dotyczy zwrotu zajęcia wierzytelności **481,00 zł**

5) dotacje – Województwo Warmińsko-Mazurskie **233.622,30 zł**

6) dotacje – Narodowe Centrum Badań i Rozwoju **11.166,66 zł**

7) wpłaty uczestników EJ 2020 **711.844,27 zł**

8) kaucje **11.000,00 zł**

7) pozostałe - zaliczki, nadpłaty **567.049,60 zł**

8) pozostałe **538,00 zł**

9) rozrachunki między chorągwiami oraz jednostkami podlegającymi chorągwi a Główną Kwaterą ZHP **246.961,25 zł**

Zobowiązania Chorągwi ZHP z tytułu składek członkowskich:

	CHORĄGIEW ZHP	2010	2013	2016	2017	2018	2019	składki 2010-2019
1	Białostocka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 494,00	25 494,00
2	Dolnośląska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gdańska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kielecka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Krakowska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 486,00	45 486,00
6	Kujawsko-Pomorska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 062,00	37 062,00
7	Lubelska	0,00	25 091,20	0,00	0,00	0,00	0,00	25 091,20
8	Łódzka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Mazowiecka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Opolska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Podkarpacka	0,00	0,00	858,74	45 873,60	0,00	0,00	46 732,34
12	Stołeczna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Śląska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14	Warmińsko-Mazurska	0,00	0,00	19 204,77	0,00	0,00	0,00	19 204,77
15	Wielkopolska	313,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313,20
16	Zachodniopomorska	0,00	0,00	0,00	0,00	9 187,68	9 513,24	18 700,92
17	Ziemi Lubuskiej	0,00	0,00	0,00	50 582,00	44 418,00	0,00	95 000,00
	Razem	313,20	25 091,20	20 063,51	96 455,60	53 605,68	117 555,24	313 084,43

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.

Pozostało do spłaty 19.204,77 zł.

Porozumienie zawarte 22 stycznia 2020 r. na kwotę 19.204,77 zł.

Raty płatne w terminach:

2.495,97 zł – do 31 marca 2020 r.

4.177,20 zł do 30 czerwca 2020 r.

4.177,20 zł do 30 grudnia 2020 r.

4.177,20 zł do 31 marca 2020 r.

4.177,20 zł do 31 lipca 2021 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.

3. z chorągwią Ziemi Lubuskiej ZHP zawarte 6 czerwca 2019 r.

Składki za rok 2017 – 53.325,60 zł; za 2018 rok – 44.418,00 zł; razem w kwocie 97.743,60 zł.

1 rata 743,60 zł płatna do 30 czerwca 2019 r., 2 raty po 1.000,00 zł płatne do 30 września i 31 grudnia 2019 r., 4 raty po 2.000,00 zł płatne kwartalnie, 29 rat po 3.000,00 zł płatne kwartalnie. Ostatnia rata płatna do 31 marca 2028 r.

Spłata składek członkowskich w roku 2019

	2008-2010	2012	2013	2016	2017	2018	2019	Składki ogółem
saldo na 01.01.2019 r.	313,20	16,90	25 091,20	54 255,51	99 199,20	80 437,68		259 313,69
naliczenie na 2019 r.							2 457 450,00	2 457 450,00
spłacono w 2019 r.		16,90		34 192,00	2 743,60	26 832,00	2 339 894,76	2 403 679,26
saldo na 31.12.2019 r.	313,20	0,00	25 091,20	20 063,51	96 455,60	53 605,68	117 555,24	313 084,43

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

Lp.	Jednostka ZHP	Należność	Zobowiązanie
1	Chorągiew Białostocka ZHP	30 219,35	0,00
2	Chorągiew Dolnośląska ZHP	0,00	0,00
3	Chorągiew Gdańska ZHP	120,00	0,00
4	Chorągiew Kielecka ZHP	40,00	0,00
5	Chorągiew Krakowska ZHP	71 607,00	0,00
6	Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP	39 640,08	0,00
7	Chorągiew Lubelska ZHP	50 910,93	0,00
8	Chorągiew Łódzka ZHP	50,00	0,00
9	Chorągiew Mazowiecka ZHP	120,00	0,00
10	Chorągiew Opolska ZHP	0,00	0,98
11	Chorągiew Podkarpacka ZHP	56 222,34	600,20
12	Chorągiew Stołeczna ZHP	1 630,00	516,60
13	Chorągiew Śląska ZHP	250,00	0,00
14	Chorągiew Warmińsko-Mazurska ZHP	139 017,97	0,00
15	Chorągiew Wielkopolska ZHP	1 058,20	0,00
16	Chorągiew Zachodniopomorska ZHP	18 820,92	0,00
17	Chorągiew Ziemi Lubuskiej ZHP	95 120,00	0,00
18	OSW ZHP „Perkoz”	175 884,79	63 364,29
19	SZAiL	127 351,39	1 829,60
20	Muzeum Harcerstwa	0,00	0,00
	RAZEM	808 062,97	66 311,67

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

2.e) Rozrachunki wewnętrzne

303.236,18 zł

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

- | | |
|-------------------|---------------|
| 1. SZAiL | 127.351,39 zł |
| 2. OSW ZHP Perkoz | 175.884,79 zł |

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

13.822.319,54 zł

obejmują:

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

13.822.319,54 zł

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

obejmują:

- | | |
|---|-----------------|
| 1.a) w jednostkach powiązanych – nie dotyczy | 0,00 zł |
| 1.b) w pozostałych jednostkach | 5.706.077,88 zł |
| 1.c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8.116.241,66 zł |

1.b) w pozostałych jednostkach

5.706.077,88 zł

- Udzielone pożyczki

321.100,00 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 82.400,00 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.

3) Umowa pożyczki z 9 stycznia 2019 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 60.000,00 zł
Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 60.000,00 zł. Pożyczka przekazana 9 stycznia 2019 r.
Oprocentowanie 3% w skali roku. Spłata pożyczki wraz z odsetkami do 31 grudnia 2019 r.
Aneks Nr 1 z 17 grudnia 2019 r. przedłużający termin spłaty do 31 grudnia 2020 r.

4) Umowa pożyczki z 21 lutego 2019 r. dla Chorągwi Warmińsko-mazurskiej ZHP 20.000,00 zł
w kwocie 20.000,00 zł. Pożyczka przekazana 21 lutego 2019 r. Oprocentowanie 2% w skali roku za
okres korzystania przez chorągiew z przekazanych jej pieniędzy. Zwrot pożyczki jednorazowo w pełnej
kwocie, w terminie od 1 grudnia 2019 r. do 31 stycznia 2020 r.

Aneks nr 1 z 15 września 2019 r. Zwrot pożyczki w dwóch ratach i terminie:

10.000,00 zł do 31 sierpnia 2020 r.

10.000,00 zł do 31 grudnia 2020 r.

5) Umowa pożyczki z 2 kwietnia 2019 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 80.000,00 zł
Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 80.000,00 zł. Pożyczka przekazana 3 kwietnia 2019 r.
Oprocentowanie 3% w skali roku. Spłata pożyczki wraz z odsetkami do 29 lutego 2020 r.
Aneks Nr 1 z 8 stycznia 2020 r. przedłużający termin spłaty do 28 lutego 2021 r.

6) Umowa pożyczki z 18 listopada 2019 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 54.000,00 zł
Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 54.000,00 zł. Pożyczka przekazana 21 listopada 2019 r.
Oprocentowanie 3% w skali roku. Spłata pożyczki wraz z odsetkami do 31 grudnia 2020 r.

Aneks Nr 1 z 17 grudnia 2019 r. zmieniający numer rachunku na który ma zostać zwrócona pożyczka.

- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe **5.384.977,88 zł**
 Lokaty krótkoterminowa na okres od 3-ch do 12 miesięcy

1.c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wykazany w bilansie stan środków pieniężnych w kwocie **8.116.241,66 zł**
 wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych **4.116.241,66 zł**
 1) Środki pieniężne w kasie **1.155,69 zł**

Saldo dotyczy gotówki w Głównej Kwaterze ZHP

Stan środków pieniężnych w kasie zgodny jest z saldem raportu kasowego Nr 0016/19 z 31.12.2019 r.
 Stan potwierdzony spisem z natury.

2) Środki pieniężne na rachunkach bankowych **4.115.085,97 zł**

Saldo dotyczy środków pieniężnych na rachunkach bankowych Głównej Kwatery ZHP.

Wykazane salda są zgodne z wyciągami bankowymi oraz potwierdzeniami sald.

- inne środki pieniężne **4.000.000,00 zł**
 Lokata krótkoterminowa na okres do 3-ch miesięcy

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Saldo wykazane w bilansie **22.671,69 zł**

dotyczy kosztów do rozliczenia w koszty w następnych okresach obrotowych, w tym:

1) prenumerata na rok 2020 **2.206,33 zł**

2) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją **967,80 zł**

Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat tj. do dnia 22 grudnia 2022 r.

3) ubezpieczenia **11.635,62 zł**

4) pozostałe **7.861,94 zł**

C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY - nie dotyczy 0,00 zł

D. UDZIAŁY (AKCJE WŁASNE) – nie dotyczy 0,00 zł

SUMA BILANSOWA **29.660.629,17 zł**

obejmuje:

A. Aktywa Trwałe **12.551.941,83 zł**

B. Aktywa Obrotowe **17.108.687,34 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 **13.418.124,22 zł**
 wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:

A.I. Fundusz statutowy	9.585.749,73 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	577.687,42 zł
A.V. Zysk (Strata) z lat ubiegłych	0,00 zł
A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	(+) 468.297,87 zł
A.VII. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00 zł

A.I. Fundusz statutowy 9.585.749,73 zł

wynika z następujących zmian w 2019 r.

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2019 r. 7.409.803,20 zł

Zwiększenia 2.282.813,73 zł

Zmniejszenia 106.867,20 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r. 9.585.749,73 zł

Zwiększenia dotyczą:

1. odniesienia zysku za rok obrotowy 2018 Głównej Kwatery ZHP na zwiększenie funduszu statutowego 2.102.049,14 zł

2. odniesienia zysku za rok obrotowy 2018 Samodzielnego Zakładu Administracji i Logistyki przy Głównej Kwaterze ZHP na działalność statutową ZHP 180.764,59 zł

Uchwała nr 30/XL/2019 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 15 czerwca 2019 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących za rok 2018.

Zmniejszenia dotyczą:

wyodrębnienia z funduszu statutowego kapitału żelaznego na fundusz rezerwowy z zysku za 2017 rok 106.867,20 zł

Uchwała nr 29/XL/2019 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 15 czerwca 2019 r. w sprawie kapitału żelaznego

A.II. Fundusz działalności gospodarczej – nie dotyczy

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

Nie wykazywał zmian w 2019 r.

A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe 577.687,42 zł

Zwiększenia dotyczą:

1. wyodrębnienia z funduszu statutowego Głównej Kwatery ZHP kapitału żelaznego na fundusz rezerwowy z zysku za 2017 rok 106.867,20 zł

Uchwała nr 29/XL/2019 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 15 czerwca 2019 r. w sprawie kapitału żelaznego

2. przeznaczenie zysku GK ZHP za 2018 rok na fundusz rezerwowy – kapitał żelazny 470.820,22 zł

Uchwała nr 30/XL/2019 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 15 czerwca 2019 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących za rok 2018.

A.V. Zysk (Strata) z lat ubiegłych 0,00 zł

A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy (+) 468.297,87 zł

Wykazany wynik finansowy za rok 2019 – zysk netto wynika z wyliczenia:

- przychody	13.035.009,98 zł
- koszty	12.560.360,11 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych	6.352,00 zł
- wynik zysk netto	468.297,87 zł

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wykazany na dzień 31.12.2019 r. stan **16.242.504,95 zł**

obejmuje:

B.I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł
B.II. Zobowiązania długoterminowe	858.269,05 zł
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	12.427.150,04 zł
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	2.957.085,86 zł

B.I. Rezerwy na zobowiązania **0,00 zł**

B.II. Zobowiązania długoterminowe – **858.269,05 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	858.269,05 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 –	182.400,00 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	675.869,05 zł

3.a) kredyty i pożyczki – **182.400,00 zł**

1. Umowa kredytowa nr 02/324/15/Z/IN o kredyt inwestycyjny 182.400,00 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. W związku z epidemią koronawirusa COVID-19 w dniu 23 kwietnia 2020 r. zawarto aneks nr 2. Zawieszono spłatę rat od kwietnia do września 2020 r. w kwocie 45.600 zł. Ostatnia rata 7.600 zł +45.600 zł = 53.200 zł płatna do 30.12.2022 r.

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 2019 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 273.600,00 zł: zobowiązanie długoterminowe – **182.400,00 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 91.200,00 zł.

3.e) inne zobowiązania **675.869,05 zł**

1. Składki członkowskie do organizacji międzynarodowych skautowych **244.094,17 zł**

1. WAGGGS światowa 52.465,65 GBP 262.176,10 zł

2. WAGGGS europejska 24.445,41 EUR 104.100,78 zł

3. WOSM europejska 565,50 EUR 2.408,18 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 2019 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 368.685,06 zł (zobowiązania długoterminowe **244.094,17 zł**; zobowiązania krótkoterminowe 124.590,89 zł).

W 2019 roku zostały umorzone składki członkowskie do organizacji międzynarodowych:

1. ICCG (Międzynarodowa Katolicka Konferencja Guidingu) za lata 2008-2017 w łącznej kwocie 66.924,22 zł,

2. ICCS (międzynarodowa Konferencja Skautingu) za lata 2005-2008, 2010-2017 w łącznej kwocie 90.232,80 zł,

3. FOSE (Europejska Fundacja Skautowa) za lata 2009-2016 w łącznej kwocie 5.160,00 zł,

4. Fundacja Centrum Skautowego w Kanderstegu za lata 2007-2016 w łącznej kwocie 7.633,20 zł.
Razem umorzono składki w kwocie 169.950,22 zł.

2. Minister Finansów Skarb Państwa **431.774,88 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 2019 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 503.737,36 zł.

Zobowiązanie krótkoterminowe – 71.962,48 zł; zobowiązanie długoterminowe **431.774,88 zł**.

Omówiono w części B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **12.427.150,04 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 8.238,00 zł

B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 12.389.204,08 zł

B.III.4. Fundusze specjalne 29.707,96 zł

B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale **8.238,00 zł**

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

B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek **12.389.204,08 zł**

3.a) kredyty i pożyczki – 91.200,00 zł

3.b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – *nie dotyczy* 0,00 zł

3.c) inne zobowiązania finansowe – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.d) z tytułu dostaw i usług	162.707,80 zł
3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11.681.248,63 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	133.635,01 zł
3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5.799,26 zł
3.i) inne zobowiązania	249.419,49 zł
3.j) wzajemne rozrachunki	65.193,89 zł

3.a) kredyty i pożyczki **91.200,00 zł**

1) 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. 91.200,00 zł

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. W związku z epidemią koronawirusa COVID-19 w dniu 23 kwietnia 2020 r. zawarto aneks nr 2. Zawieszono spłatę rat od kwietnia do września 2020 r. w kwocie 45.600 zł. Ostatnia rata 7.600 zł + 45.600 zł = 53.200 zł płatna do 30.12.2022 r.

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 2019 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 276.600,00 zł: zobowiązanie długoterminowe – 182.400,00 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – **91.200,00 zł**.

3. d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług **162.707,80 zł**

3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi **11.681.248,63 zł**

wpłaty uczestników na zadania realizowane w latach przyszłych (min. Europejskie Jamboree 2021) 11.499.084,08 zł.

3.g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych **133.635,01 zł**

obejmują:

1) podatek VAT	51.503,00 zł
2) podatek dochodowy od osób prawnych	5.468,00 zł
3) podatek dochodowy od osób fizycznych	10.704,00 zł
4) ubezpieczenia ogółem – składki ZUS	60.998,01 zł
5) PFRON	4.962,00 zł

ad 1) Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT obejmuje: **51.503,00 zł**

VAT za m-c grudzień 2019 r. w kwocie 34.546,00 zł (zapłata 24.01.2020 r.) oraz korekt za luty-listopad 2019 r. w kwocie 16.957,00 zł (zapłata 28.01.2020 r.)	
ad 2) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Termin uregulowania do 31 maja 2020 r.	5.468,00 zł
Rozporządzenie Ministra Finansów z 27 marca 2020 r. (Dz. U. z 27 marca 2020 r. poz. 542)	
ad 3) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych obejmują zobowiązania za m-c grudzień 2019 r. oraz nadpłata za 2014, 2015, 2018 i 2019.	10.704,00 zł
Zobowiązanie za grudzień 2019 r. uregulowano w dniu 2 i 17 stycznia 2020 r.	
ad 4) Zobowiązania wobec ZUS	60.998,01 zł
dotyczą:	
a) zobowiązań Głównej Kwatery ZHP	60.998,01 zł
- za m-c grudzień 2019 r. i nadpłaty za 2019 rok w kwocie 61.465,22 zł uregulowano 2 i 15 stycznia 2020 r.	
- nadpłata z roku 2015 i po kontroli ZUS w kwocie 467,21 zł.	
ad 5) Zobowiązania z tytułu PFRON	4.962,00 zł
Zobowiązanie za grudzień 2019 r. uregulowano w dniu 17 stycznia 2020 r.	
3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5.799,26 zł
3. i) inne zobowiązania	249.419,49 zł
Stan innych zobowiązań wykazanych w bilansie obejmuje:	
1) zobowiązania wobec pracowników i wolontariuszy dotyczące rozliczeń	14.027,85 zł
2) składki na rzecz międzynarodowych organizacji skautowych	124.590,89 zł
Na dzień 31 grudnia 2019 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 368.685,06 zł (zobowiązania długoterminowe 244.094,17 zł; zobowiązania krótkoterminowe 124.590,89 zł).	
3) rozliczenia dotacyjne	14.926,72 zł
a) Gmina Miasta Gdańsk	659,95 zł
b) WAGGS	14.266,77 zł
4) inne zobowiązania wobec WAGGGS i WOSM	18.343,77 zł
5) zobowiązania wobec chorągwi oraz jednostek samobilansujących podlegających chorągwi	5.567,78 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. zasądzaający 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. Brudzyńskiego 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 wniosek 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 2019 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 503.737,36 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe – **71.962,48 zł**; zobowiązanie długoterminowe 431.774,88 zł.

3. j) wzajemne rozrachunki

65.193,89 zł

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

1. OSW ZHP „Perkoz” - 63.364,29 zł

w tym zaliczki na poczet zysków 2014, 2015 i 2018 w kwocie 53.434,29 zł

2. SZAiL – 1.829,60 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.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. do spłaty przez Fundację CWM ZHP pozostało 246.296,24 zł.

B.III.4. Fundusze specjalne

29.707,96 zł

obejmują:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

ZFŚS na dzień 01.01.2019 r.

37.010,96 zł

Zwiększenia

0,00 zł

Zmniejszenia

7.303,00 zł

Stan na dzień 31.12.2019 r.

29.707,96 zł

Zmniejszenia dotyczą:

Comiesięczne sfinansowanie osobom uprawnionym z ZFŚS Karty MultiSport PLUS 7.303,00 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

2.957.085,86 zł

obejmują:

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

0,00 zł

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

2.957.085,86 zł

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

2.957.085,86 zł

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy następujących tytułów:

1) dotacje na sfinansowanie środków trwałych i WNiP

1.265.542,26 zł

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

- Główna Kwatera ZHP – NIW/ROHIS

157.286,80 zł

- Główna Kwatera ZHP- RPOWM Perkoz

1.108.255,46 zł

2) składki członkowskie

313.084,43 zł

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

za 2010 r.

313,20 zł

za 2013 r.	25.091,20 zł
za 2016 r.	20.063,51 zł
za 2017 r.	96.455,60 zł
za 2018 r.	53.605,68 zł
za 2019 r.	117.555,24 zł
3) Dotacje do rozliczenia w 2020 r.	1.262.187,07 zł
a) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji – aktywna młodzież na EJ2020	106.393,24 zł
b) WOSM – European Jamboree 2020	84.349,78 zł
c) WOSM- MOP	414,47 zł
d) Fundusz Wyszehradzki – EJ 2020 Forum Młodych	113.372,04 zł
e) PFRON- Rytm życia	50.674,53 zł
f) WAGGGS – Dobrze być sobą	12.800,63 zł
g) KPRM – Nic o nas bez nas	238.664,10 zł
h) MRPiPS – Harcerstwo kształci	655.518,28 zł
4) środki trwałe i WNiP przyjęte nieodpłatnie	113.145,70 zł
5) darowizna do rozliczenia w 2020 r.	100,00 zł
6) zbiórka publiczna	3.026,40 zł

SUMA BILANSOWA **29.660.629,17 zł**

obejmuje:

A. Fundusz własny	13.418.124,22 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16.242.504,95 zł

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

w zł i gr

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	17 169 178,30	10 768 263,55
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 314 963,80	6 233 298,84
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 827 501,16	4 433 016,64
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	26 713,34	101 948,07
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	14 606 257,46	9 158 949,02
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 136 925,61	4 074 985,25
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 310 035,17	4 470 292,18

III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	159 296,68	613 671,59
C.	Zysk (strata) z działalności pożytku publicznego (A-B)	2 562 920,84	1 609 314,53
D.	Przychody z działalności gospodarczej	472 794,53	375 154,53
E.	Koszty działalności gospodarczej	276 221,45	92 062,73
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	196 573,08	283 091,80
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 671 533,57	3 186 537,32
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 087 960,35	(1 294 130,99)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 132 566,04	1 865 100,76
J.	Pozostałe koszty operacyjne	354 525,46	106 328,65
K.	Przychody finansowe	179 139,34	26 491,14
L.	Koszty finansowe	46 564,57	16 482,39
M.	Zysk (Strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 998 575,70	474 649,87
N.	Podatek dochodowy	1 639,00	6 352,00
O.	Zysk (Strata) netto (M-N)	2 996 936,70	468 297,87

III. RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT 01.01.2019 - 31.12.2019 w zł i gr			
	Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
		poprzedni	obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	17 169 178,30	10 768 263,55
I.	Składki określone statutem	2 360 379,48	2 408 419,26
II.	Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	8 827 501,16	4 433 016,64
III.	Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 954 584,32	3 824 879,58
IV.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	26 713,34	101 948,07
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	14 606 257,46	9 158 949,02
I.	Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	9 310 035,17	4 470 292,18
II.	Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 136 925,61	4 074 985,25
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej	159 296,68	613 671,59

C.	Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)	2 562 920,84	1 609 314,53
D.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	472 794,53	375 154,53
	• w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży usług	471 955,98	375 154,53
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	838,55	0,00
E.	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	276 221,45	92 062,73
	• w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wykonania sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Koszt wykonania sprzedanych usług	276 221,45	92 062,73
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)	196 573,08	283 091,80
G.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
H.	Koszty ogólnego zarządu	1 671 533,57	3 186 537,32
	1) amortyzacja	28 356,40	46 501,05
	2) zużycie materiałów i energii	26 204,74	244 432,07
	3) usługi obce	236 784,59	970 304,02
	4) wynagrodzenia z umów o pracę	887 828,11	1 253 826,63
	5) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	277 287,44	307 937,39
	6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	202 004,84	287 840,53
	7) koszty podróży	6 667,47	11 986,04
	8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
	9) podatki i opłaty	1 835,91	45 840,30
	10) pozostałe koszty	4 564,07	17 869,29
I.	Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G-H)	1 087 960,35	(1 294 130,99)
J.	Pozostałe przychody operacyjne	2 132 566,04	1 865 100,76
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	11 858,04	30 429,81
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 120 708,00	1 834 670,95
K.	Pozostałe koszty operacyjne	354 525,46	106 328,65
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 000,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	234 525,46	106 328,65
L.	Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (I+J-K)	2 866 000,93	464 641,12
Ł.	Przychody finansowe	179 139,34	26 491,14
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	37 028,04	26 491,14
	• 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	142 111,30	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
M.	Koszty finansowe	46 564,57	16 482,39
I.	Odsetki	21 579,61	2 633,52
	• 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	24 984,96	13 848,87
N.	Zysk (Strata) brutto (L+Ł-M)	2 998 575,70	474 649,87
O.	Podatek dochodowy	1 639,00	6 352,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (Strata) netto (N-O-P)	2 996 936,70	468 297,87

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

PRZYCHODY

Przychody zrealizowane w 2019 r., w tym:	13.035.009,98 zł
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	10.768.263,55 zł
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	375.154,53 zł
J. Pozostałe przychody operacyjne	1.865.100,76 zł
Ł. Przychody finansowe	26.491,14 zł

A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	10.768.263,55 zł
obejmują:	
I. Składki określone statutem	2.408.419,26 zł
II. przychody działalności odpłatnej:	4.433.016,64 zł
1. dotacje	60.000,00 zł
1) MON	40.000,00 zł
2) UKiOR	20.000,00 zł
2. granty i inne dofinansowania	59.320,83 zł
1) WAGGGS	59.320,83 zł
3. pozostałe przychody	4.313.695,81 zł
1) darowizny	1.850,00 zł
a) od osób fizycznych	1.850,00 zł
2) odpłatności uczestników szkoleń, kursów, zlotów, warsztatów, rajdów	4.274.813,29 zł
3) pozostałe	37.032,52 zł

III. przychody działalności nieodpłatnej	3.824.879,58 zł
1. dotacje	3.567.025,42 zł
1) MON	10.000,00 zł
2) KPRM	39.407,90 zł
3) PFRON	224.613,47 zł
4) Ministerstwo Spraw Zagranicznych	84.000,00 zł
5) Muzeum Historii Polski	12.000,00 zł
6) MRPiPS	704.481,72 zł
7) Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	109.166,66 zł
8) FRSE	165.283,84 zł
9) Województwo Warmińsko-Mazurskie	181.324,83 zł
10) Narodowy Instytut Wolności	2.036.747,00 zł
2. granty i inne dofinansowania	67.082,67 zł
1) WOSM Europejska Fundacja Skautowa	30.221,67 zł
2) Eric Frank Trust	36.861,00 zł
3. pozostałe przychody	190.771,49 zł
1) darowizny	39.474,00 zł
a) od osób prawnych	30.000,00 zł
b) od osób fizycznych	9.474,00 zł
2) wpłaty 1% PIT	110.823,81 zł
3) pozostałe (min. Zlot Gdańsk 2018, Plebiscyt Niezwyčajni 2017)	40.473,68 zł
IV. Pozostałe przychody działalności statutowej (w tym laski, krzyże)	101.948,07 zł

Zestawienie dotacji za rok 2019							
Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Nr umowy	Data podpisania	Kwota dotacji	Kwota rozliczona u dotującego	Zwrot
1.	Wsparcie kształcenia i działań programowych w organizacjach harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	1/ROHiS/2018	18.12.2018	1 676 100,00	1 676 100,00	0,00
2.	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	1/ROHiS/2019	18.12.2018	412 367,00	412 367,00	0,00
3.	Ambasadorzy.PL	Ministerstwo Obrony Narodowej	34/2019/3300014566/288	24.05.2019	10 000,00	10 000,00	0,00
4.	Program rozwoju harcerskiej specjalności obronnej	Ministerstwo Obrony Narodowej	36/2019/3300014567/289	24.05.2019	20 000,00	20 000,00	0,00
5.	Bądź zdrow. Ratuj życie	Ministerstwo Obrony Narodowej	70/2019/3300014831/339	18.07.2019	20 000,00	20 000,00	0,00
6.	Mosty pamięci- Mathausen 2019	Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	GSU3/4/853/2019	04.04.2019	20 000,00	20 000,00	0,00
7.	Rytm życia	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	ZZB/000549/BF/D	16.05.2019	275 288,00	224 613,47	0,00
8.	Przeszłość tworzy przyszłość	Muzeum Historii Polski	MHP/PJ/2019/1469	09.07.2019	12 000,00	12 000,00	0,00

9.	World Scout Jamboree 2019-Polski Namiot Promocyjny	Ministerstwo Spraw Zagranicznych	BDG621/2019	27.06.2019	84 000,00	84 000,00	0,00
10.	Nic o nas, bez nas	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	POWR.02.16.00-00-0027/16	19.11.2018	278 072,00	39 407,90	0,00
11.	Harcerska Akademia Rozwoju Pedagogicznego	Narodowe Centrum Rozwoju Pedagogicznego	POWR.03.01.00-00-T056/18	08.02.2019	98 000,00	109 166,66	0,00
12.	Harcerstwo Kształci	Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	POWR.01.04.00-00-0071/18	28.05.2019	1 360 000,00	704 481,72	0,00
13.	Modernizacja infrastruktury Ośrodka Szkoleniowo Wypoczynkowego ZHP "PERKOZ"	Województwo Warmińsko Mazurskie	RPWM.06.02.03-28-0012/17-00	29.06.2018	1 289 580,29	1 289 580,29	0,00
14.	EJ 2020-Forum Młodych	Fundusz Wyszehradzki	21920122	04.09.2019	113 372,04	0,00	0,00
15.	Czas na Twój głos! Ty tworzysz Europę!	FRSE Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - ERASMUS	2018-1-PL01-KA347-050422	07.09.2018	139 426,38	139 426,38	0,00
16.	Solidarni - Aktywna Młodzież na Europejskim Jamboree 2020	FRSE Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - ERASMUS	2019-2-PL01-ESC11-066279		132 250,70	25 857,46	0,00
					5 940 456,41	4 787 000,88	0,00

poz.07 dotacja dwuletnia kwota 50 674,53 do wykorzystania w 2020 roku
 poz.10 dotacja dwuletnia kwota 238 664,10 do wykorzystania w 2020 roku
 poz.12 dotacja trzyletnia kwota 655 518,28 do wykorzystania w latach następnych
 poz.11 dotacja trzyletnia
 poz.14 dotacja dwuletnia kwota 113 372,04 do wykorzystania w 2020 roku
 poz.16 dotacja dwuletnia kwota 106 393,24 do wykorzystania w 2020 roku

	chorągwie ZHP				Kwota dotacji	Kwota rozliczona u dotującego
1	Wsparcie kształcenia i działań programowych w organizacjach harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	NR 1/ROHiS/2018	18.12.2018	5.669.900,00	5.669.900,00
2	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	NR 1/ROHiS/2018	18.12.2018	2.622.633,00	2.622.633,00

Zestawienie grantów i innych dofinansowań za 2019 rok					
Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Kwota grantu/ dofinansowania	Kwota rozliczona u grantodawcy	Zwrot
1.	Eric Frank Trust	Eric Frank Trust	36 861,00	36 861,00	0,00
2.	European Jamboree 2020	WOSM Europejska Fundacja Skautingu	209 452,00	27 711,27	0,00

3.	Free Being Me Partnership Agreement - Dobrze być sobą	WAGGGS	14 595,00	1 794,37	0,00
4.	Seminarium Juliette Low	WAGGGS	71 793,23	57 526,46	14 266,77
5.	Messangers of Peace-Change Accelerator Balance	WOSM	2 924,87	2 510,40	0,00
			335 626,10	126 403,50	14 266,77

poz.2) projekt dwuletni kwota 84 349,78 przeniesiona do wykorzystania w 2020 r.

poz. 3) projekt kwota 12.800,63 przeniesiona do wykorzystania w 2020 r.

poz.5) projekt dwuletni kw. 414,47 przeniesiona do wykorzystania w 2020 r.

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.

Rozliczenie kapitału żelaznego na 31 grudnia 2019 r.

I	Środki pieniężne	1 094 463,41
1	środki pieniężne na rachunkach bankowych	961 211,41
	środki na rachunku bankowym mBank 81114010100000539229001022 saldo na 31 grudnia 2019 r.	101 639,10
	lokata do 20.01.2020 r.	859 692,51
	nadpłata składek Ch. Podkarpacka (zwrot w 2020 r.)	-120,20
2	chorągwie nie wpłaciły	33 818,80
	za 2017 rok	3 026,40
	za 2018 rok	8 995,20
	za 2019 rok	21 797,20
3	pożyczka dla Ch. Warmińsko-mazurskiej ZHP	99 433,20
II	PRZYCHODY RAZEM	1 094 463,91
1	PRZYCHODY WPŁACONE	1 060 645,11
1)	w 2017 r.	106 867,20
2)	w 2018 r.	470 820,22
	składka	468 847,60
	odsetki bankowe	1 972,62
3)	w 2019 r.	482 957,69
	składka	475 217,20
	odsetki bankowe	7 740,49

	RAZEM 2017-2019	1 060 645,11
	składka	1 050 932,00
	odsetki bankowe	9 713,11
2	PRZYCHODY NIE WPLĄCONE	33 818,80
1)	za 2017 rok	3 026,40
2)	za 2018 rok	8 995,20
3)	za 2019 rok	21 797,20
III	KOSZTY	0,50
	w 2017 r.	0,00
	w 2018 r.	0,00
	w 2019 r.	0,50
	opłaty bankowe	0,50

Fundusz - kapitał żelazny

	za 2017 rok	106 867,20	Uchwała CKR ZHP nr 29/XL z 15 czerwca 2019 r. w sprawie kapitału żelaznego
	za 2018 rok	470 820,22	Uchwała CKR ZHP nr 30/XL z 15 czerwca 2019 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących
	za 2019 rok	482 957,19	
	RAZEM	1 060 644,61	

D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

375.154,53 zł

obejmują:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00 zł
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	375.154,53 zł
1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywiec 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.	858,60 zł
- Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL w celu produkcji gadżetów	
3) usługi dot. wspieranie działań Europejskie Jamboree 2020	243.495,93 zł
4) SZAiL – koszty zarządu	46.800,00 zł

III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 0,00 zł

J. Pozostałe przychody operacyjne 1.865.100,76 zł

Obejmują:

II. Dotacje	30.429,81 zł
1. odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji	30.429,81 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł
IV. Inne pozostałe przychody operacyjne	1.834.670,95 zł
1. refakturowanie usług z SZAiL	33.874,81 zł
2. czynsz dzierżawny Schronisko „Głodówka”	86.400,00 zł
3. czynsz dzierżawny nieruchomości CWM ZHP, s/y Zawisza Czarny	19.380,00 zł
4. refundacja kosztów badania sprawozdania finansowego ZHP za 2018 i 2019	20.894,00 zł
5. środki uzyskane z tytułu sprzedaży nieruchomości	1.500.000,00 zł
6. umorzenie składek członkowskich do organizacji międzynarodowych	169.950,22 zł
7. 5% kary za nieterminową płatność	61,00 zł
8. odpisy amortyzacyjne środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	3.966,84 zł
9. nadpłaty	138,60 zł
10. drobne zaokrąglenia	5,48 zł

Ł. Przychody finansowe 26.491,14 zł

obejmują:

II. Odsetki	26.491,14 zł
1. odsetki od udzielonych pożyczek	328,77 zł
2. odsetki bankowe	14.990,86 zł
3. odsetki bankowe kapitał żelazny	7.740,49 zł
4. odsetki pozostałe	3.431,02 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł

KOSZTY I STRATY

Koszty poniesione w 2019 r. 12.560.360,11 zł

obejmują:

B. Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego	9.158.949,02 zł
E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	92.062,73 zł
G. Koszty sprzedaży	0,00 zł
H. Koszty ogólnego zarządu	3.186.537,32 zł
K. Pozostałe koszty operacyjne	106.328,65 zł
M. Koszty finansowe	16.482,39 zł

Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego

razem (poz. B+E+G+H) w kwocie 12.437.549,07 zł

obejmują:

1) Amortyzacja	102.399,91 zł
2) Zużycie materiałów i energii	1.209.775,82 zł
3) Usługi obce	4.549.186,49 zł
5) Wynagrodzenia z umów o pracę	2.051.751,42 zł
6) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	842.342,65 zł
7) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	437.483,72 zł
8) Koszty podróży	2.190.490,68 zł

9) Podatki i opłaty	72.502,01 zł
10) Pozostałe koszty	981.616,37 zł
a) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	99.540,29 zł
b) Muzeum Harcerstwa	125.768,46 zł
c) składki na rzecz organizacji, do których ZHP należy	252.852,64 zł
d) pozostałe koszty, w tym wpisowe	503.454,98 zł

K. Pozostałe koszty operacyjne 106.328,65 zł

obejmują:

II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	106.328,65 zł
1. refakturowanie usług SZAiL	33.873,69 zł
2. badanie sprawozdania finansowego ZHP za rok 2018 i 2019	20.894,00 zł
3. darowizny	2.439,02 zł
4. koszty dotacji z 2017 r. PFRON przypisane do zwrotu	1.440,22 zł
5. szkoda za samochód	1.000,00 zł
6. podatek CIT za 2018 rok	150,00 zł
7. koszty upomnienia US	11,60 zł
8. koszty zastępstwa procesowego dot. Konopnickiej	15.250,00 zł
9. koszty postępowania klauzowego i wydatków dot. Najemców Konopnickiej	8.136,00 zł
10. korekta DSCZ Gdańsk 2019 Ch. Lubelska ZHP	13.570,00 zł
11. przekazanie środków do Mozambiku 2.500 USD	9.442,66 zł
12. pozostałe	111,52 zł
13. drobne zaokrąglenia	9,94 zł

M. Koszty finansowe 16.482,39 zł

obejmują:

I. Odsetki	2.633,52 zł
1. od zobowiązań publicznoprawnych	140,00 zł
2. od dotacji	130,00 zł
3. od kredytów	1.126,08 zł
4. od zobowiązań wobec dostawców	1.233,62 zł
5. odsetki bankowe	3,82 zł
IV. Inne	13.848,87 zł
1. Różnice kursowe naliczone	8.054,28 zł
2. Różnice kursowe poniesione	5.794,59 zł

R. Wynik finansowy – zysk netto 468.297,87 zł

Wynika z wyliczenia:

1. Przychody i koszty działalności statutowej pożytku publicznego zysk	(+) 1.609.314,53 zł
2. Przychody i koszty ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów zysk	(+) 283.091,80 zł
3. Koszty ogólnego zarządu	(-) 3.186.537,32 zł
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne zysk	(+) 1.758.772,11 zł
5. Przychody i koszty finansowe zysk	(+) 10.008,75 zł
Zysk brutto	(+) 474.649,87 zł
6. Podatek dochodowy	6.352,00 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 **33.430,43 zł**

Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi (19% podstawy opodatkowania: 33.430,00 zł) 6.352,00zł

Zysk netto **(+) 468.297,87 zł**

1. Naczelniczka ZHP - hm. Anna Nowosad
2. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Lucyna Czechowska
3. zastępca Naczelniczki ZHP - hm. Karol Gzyl
4. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Justyna Sikorska
5. Skarbnik ZHP - hm. Marek Boraczyński
6. członkini GK ZHP – hm. Aleksandra Klimczak
7. członkini GK ZHP - hm. Joanna Skupińska
8. główna księgowa – Hanna Opasińska

Warszawa, 29 kwietnia 2020 r.

