

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1 Nazwa, siedziba i adres

Nazwa jednostki ZHP

ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO OŚRODEK  
SZKOLENIOWO - WYPOCZYNKOWY "PERKOZ"

Siedziba

Województwo WARMIŃSKO - MAZURSKIE

Powiat OLSZTYŃSKI

Gmina OLSZTYNEK

Miejscowość WASZETA

Kraj POLSKA

Województwo WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat OLSZTYŃSKI

Gmina OLSZTYNEK

Adres

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Miejscowość WASZETA

Kod pocztowy 11-015

Poczta OLSZTYNEK

Numer we właściwym rejestrze sądowym

2 Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony  
Nie dotyczy

3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:

01.01.2019

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:

31.12.2019

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości.

4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzane było w miesiącach lutym i marcu przy założeniu możliwości kontynuacji działalności.

5 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Aktywa i pasywa wyceniane są, zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, następującymi metodami:

- 1) wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)
- 2) środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)
- 3) środki trwałe w budowie w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia
- 4) inwestycje długoterminowe: udziały w wartości początkowej skorygowanej o odpisy aktualizujące; inwestycje w nieruchomości według wartości godziwej
- 5) zapasy towarów i materiałów w cenach zakupu
- 6) należności w kwocie wymaganej zapłaty
- 7) inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej
- 8) fundusze własne w wartości nominalnej
- 9) zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty
- 10) rozliczenia międzyokresowe kosztów - stosownie do upływu czasu

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie kalkulacyjnym

6 Uproszczenia zastosowane w rachunkowości:

1. ZHP nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych
2. Umowy najmu, dzierżawy, leasingu podlegają ewidencji klasyfikacji według zasad określonych w przepisach podatkowych. Rozliczenie w czasie kosztów wstępnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu zawartych przed rokiem 2016 będzie kontynuowane do momentu całkowitego rozliczenia.
3. ZHP odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
4. ZHP stosuje uproszczenia przy ustalaniu kosztu wytworzenia zgodnie z art. 28 ust. 4a uor.
5. ZHP korzysta z uproszczeń w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych
6. ZHP nie stosuje zasady ostrożności w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących i rezerw.
7. ZHP nie tworzy rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne.

7 ZHP nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych oraz Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Waszeta, dnia 15.07.2020

Norbert Kardahs – kierownik jednostki

Maria Szotkiewicz – Wach – główna księgowa

Związek Harcerstwa Polskiego  
Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
"PERKOZ"  
11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
NIP 739-010-55-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Wach*  
mgr Maria Szotkiewicz-Wach

KIEROWNIK  
OSW "PERKOZ"

*Norbert Kardahs*

OSW ZHP Perkoz  
**II. BILANS**  
na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Aktywa Trwałe	930 705,93	902 900,35
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	930 705,93	902 900,35
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	290 526,84	216 113,31
I.	Zapasy	7 510,54	77 625,53
II.	Należności krótkoterminowe	151 436,84	129 469,67
III.	Inwestycje krótkoterminowe	128 781,33	4 289,67
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 798,13	4 728,44
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>1 221 232,77</b>	<b>1 119 013,66</b>
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku obrotowego
A.	Fundusz własny	(84 853,31)	(173 166,27)
I.	Fundusz statutowy	103 047,80	103 047,80
II.	Pozostałe fundusze	227 668,66	227 668,66
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(208 850,16)	(395 577,75)
IV.	Zysk (strata) netto	(186 719,61)	(108 306,98)
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 286 086,08	1 292 181,93
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	486 581,92	462 866,17
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	799 504,16	829 315,76
	<b>PASYWA razem</b>	<b>1 221 232,77</b>	<b>1 119 013,66</b>

Wyszeta dnia 15.07.2020

Norbert Kardahs – kierownik jednostki

Maria Szotkiewicz – Wach – główna księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Szotkiewicz*  
mgr Maria Szotkiewicz-Wach

Związek Harcerstwa Polskiego  
Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
**"PERKOZ"**  
11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
NIP 739-010-55-19

KIEROWNIK  
OSW "PERKOZ"  
*Norbert Kardahs*

OSW ZHP Perkoz  
**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Pozycja	Wyszczególnienie	w zł/zt	
		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	0,00	0,00
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	90 103,26	0,00
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	90 103,26	
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności pożytku publicznego (A-B)	(90 103,26)	0,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej	1 248 173,61	1 545 340,67
E.	Koszty działalności gospodarczej	1 283 584,71	1 594 492,20
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	(35 411,10)	(49 151,53)
G.	Koszty ogólnego zarządu	92 023,31	80 281,38
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(217 537,67)	(129 432,91)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	48 004,81	47 965,70
J.	Pozostałe koszty operacyjne	12 621,17	20 127,02
K.	Przychody finansowe		0,76
L.	Koszty finansowe	2 661,58	4 085,51
M.	Zysk (Strata) brutto (H+I-J+K-L)	(184 815,61)	(105 676,98)
N.	Podatek dochodowy	1 904,00	2 628,00
O.	Zysk (Strata) netto (M-N)	(186 719,61)	(108 306,98)

Waszeta dnia 15.07.2020

Norbert Kardahs – kierownik jednostki

Maria Szokkiewicz – Wach – główna księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*ch wach*  
 mgr Maria Szokkiewicz-Wach

Związek Harcerstwa Polskiego  
 Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
 "PERKOZ"  
 11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
 tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
 NIP 739-010-55-19

KIEROWNIK  
 OSW "PERKOZ"  
*Norbert Kardahs*

Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Wyszczególnienie	NIEDOTYCZY			
	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		Długoterminowe zobowiązania finansowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1) kredyty obrotowe				
2) kredyty inwestycyjne				
3) kredyty na środki trwałe				
4) pożyczki				
5) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego				
6) inne			0,00	0,00
Razem				
Udzielone gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania warunkowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Wyszczególnienie	NIEDOTYCZY			
	Członkowie organu			
	zarządzającego		nadzorującego	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1) udzielone pożyczki				
2) oprocentowanie (od-do)				
3) istotne warunki umowy				
4) kwota spłacona				
5) kwota umorzona lub odpisana				
6) stan na dzień bilansowy				
7) stan zaliczek na dzień bilansowy				
8) zobowiązania jednostki tytułem gwarancji i poręczeń za zobowiązania zaciągnięte przez członków organów				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Związek Harcerstwa Polskiego  
Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
"PERKOZ"  
11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
NIP 739-010-55-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Wach*  
mgr Maria Szołkiewicz-Wach

KIEROWNIK  
OSW "PERKOZ"  
*Norbert Kardahs*

## IV. Informacja dodatkowa

## 3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

1) Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego i roku poprzedniego

a) zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego

## środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	4 358 102,50	0,00	0,00	4 358 102,50
w tym:				
1) Grunty własne				0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	422 400,00			422 400,00
3) Budynki i budowle	2 992 043,96			2 992 043,96
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali				0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	440 311,40			440 311,40
6) Środki transportu	200 954,93			200 954,93
7) Pozostałe środki trwałe	302 392,21			302 392,21

## środki trwałe - umorzenia

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn	Umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem	3 595 231,28	89 528,14		3 684 759,42
w tym:				
1) Grunty własne				0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	325 242,03	8 900,00		334 142,03
3) Budynki i budowle	2 374 414,10	70 404,84		2 444 818,94
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali				0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	409 721,83	7 067,75		416 789,58
6) Środki transportu	186 336,13	2 293,08		188 629,21
7) Pozostałe środki trwałe	299 517,19	862,47		300 379,66

## Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem	3 294,00	0,00	0,00	3 294,00
w tym:				
1) licencje	3 294,00			3 294,00
2) pozostałe				0,00

## Wartości niematerialne i prawne - umorzenia

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn	Umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem	3 294,00	0,00	0,00	3 294,00
w tym:				
1) licencje	3 294,00			3 294,00
2) pozostałe				0,00

Związek Harcerstwa Polskiego  
 Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
 "PERKOZ"  
 11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
 tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
 NIP 739-010-55-19

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Walle*  
 mgr Maria Szótkiewicz-Wach

KIEROWNIK  
 OSW "PERKOZ"  
*Norbert Kardahs*

## IV. Informacja dodatkowa

1) Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego i roku poprzedniego

b) zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku poprzedniego  
środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem w tym:	4 347 797,41	13 541,50	3 236,41	4 358 102,50
1) Grunty własne				0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	422 400,00			422 400,00
3) Budynki i budowle	2 992 043,96			2 992 043,96
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali				0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	436 269,90	4 041,50		440 311,40
6) Środki transportu	204 191,34		3 236,41	200 954,93
7) Pozostałe środki trwałe	292 892,21	9 500,00		302 392,21

## środki trwałe - umorzenia

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn	Umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem w tym:	3 490 297,24	105 534,91	600,87	3 595 231,28
1) Grunty własne				0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	316 341,99	8 900,04		325 242,03
3) Budynki i budowle	2 304 009,29	70 404,81		2 374 414,10
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali				0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	396 419,25	13 302,58		409 721,83
6) Środki transportu	184 659,52	2 277,48	600,87	186 336,13
7) Pozostałe środki trwałe	288 867,13	10 650,00		299 517,19

## Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, innych przyczyn	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem w tym:	3 294,00	0,00	0,00	3 294,00
1) licencje	3 294,00			3 294,00
2) pozostałe				0,00

## Wartości niematerialne i prawne - umorzenia

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: amortyzacji, innych przyczyn	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, innych przyczyn	Umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem w tym:	3 294,00	0,00	0,00	3 294,00
1) licencje	3 294,00			3 294,00
2) pozostałe				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*de. Wolley*  
 mgr Maria Szotkiewicz-Wach

Związek Harcerskiwo Polskiego  
 Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
 "PERKOZ"  
 11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
 tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
 NIP 739-010-55-19

KIEROWNIK  
 OSW "PERKOZ"  
*Norbert Kurdahs*

## IV. Informacja dodatkowa

2) Zmiany wartości długoterminowych aktywów (Inwestycji) finansowych w ciągu roku obrotowego i roku poprzedniego

NIEDOTYCZY

a) zmiany wartości długoterminowych aktywów (Inwestycji) finansowych w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenia z tytułu: zakupu, innych	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, innych	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje			Wartość netto inwestycji długoterminowych	
					na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje) razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:				0,00				0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00

b) zmiany wartości długoterminowych aktywów (Inwestycji) finansowych w ciągu roku poprzedniego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenia z tytułu: zakupu, innych	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, innych	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje			Wartość netto inwestycji długoterminowych	
					na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe (Inwestycje) razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:				0,00				0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00

Związek Harcerstwa Polskiego  
 Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
 "PERKOZ"  
 11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
 tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
 NIP 739-010-55-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Maria Szołkiewicz-Wach

KIEROWNIK  
 OSW "PERKOZ"  
  
 Norbert Kardahs

OSW ZHP Perkoz  
IV. Informacja dodatkowa

3) Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zapasy razem	7 510,54	77 625,53
w tym:		
1) materiały	6 745,19	34 810,20
2) towary	765,35	42 815,33
3) zaliczki na poczet dostaw		

4) Należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Należności razem	151 436,84	129 469,67
1. Należności długoterminowe		
2. Należności krótkoterminowe	151 436,84	129 469,67
w tym:		
1) z tytułu dostaw i usług	77 307,85	61 285,95
2) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	9 922,28	4 628,00
3) z tytułu wynagrodzeń		
4) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami		
5) wzajemne rozrachunki	63 258,98	63 354,29
6) pozostałe	947,73	191,43
7) odpisy aktualizujące		

5) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inwestycje krótkoterminowe razem	128 781,33	4 289,67
w tym:		
1) środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	123 499,08	308,07
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych lokat krótkoterminowych		
3) środki pieniężne w kasie	5 281,93	3 981,28
4) inne środki pieniężne	0,32	0,32
5) udzielone pożyczki		

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Wach*  
mgr Maria Szotkiewicz-Wach

Związek Harcerstwa Polskiego  
Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
"PERKOZ"  
11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
tel/fax (0-89) 619 22 21 Olsztynek  
NIP 739-010-56-19

KIEROWNIK  
OSW "PERKOZ"  
*Norbert Kardahs*



## IV. Informacja dodatkowa

## 6) Zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania razem	486 581,92	462 866,17
Zobowiązania długoterminowe w tym:	0,00	0,00
1) z tytułu kredytów i pożyczek		
2) pozostałe		
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	486 581,92	462 866,17
1) z tytułu dostaw i usług	96 213,45	113 283,14
2) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	19 444,45	
3) z tytułu kredytów i pożyczek		
4) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	114 693,57	107 366,51
5) z tytułu wynagrodzeń	36 442,14	41 341,77
6) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami		
7) wzajemne rozrachunki	210 808,91	175 886,79
8) pozostałe	8 979,40	24 989,96
9) Fundusze specjalne		

## 7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem w tym:	2 798,13	4 728,44	0,00	0,00
1) rozliczenia międzyokresowe czynne z tego:	2 798,13	4 728,44	0,00	0,00
a) ubezpieczenia	2 798,13	4 728,44		
b) prenumerata				
c) domeny internetowe				
d) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP				
e) pozostałe				
2) rozliczenia międzyokresowe bierne z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00

## 8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem w tym:	46 135,13	120 153,00	753 369,03	709 162,76
1) Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	273,86	246,48	1 708,65	1 462,17
2) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNIP oraz prac rozwojowych	36 751,53	40 597,44	654 502,41	619 442,66
3) Składki członkowskie				
4) Dotacje do rozliczenia w latach następnych				
5) Prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 900,04	8 900,04	97 157,97	88 257,93
6) Należna kwota uzyskana ze sprzedaży nieruchomości				
7) Pozostałe	209,70	70 409,04	0,00	0,00

Związek Harcerstwa Polskiego  
Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
"PERKOZ"  
11-015 Olsztyniek, Waszeta 1  
tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztyniek  
NIP 739-010-55-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*de walc*  
mgr Maria Szólkiewicz-Wach

KIEROWNIK  
OSW "PERKOZ"

*Norbert Kardahs*

## IV. Informacja dodatkowa

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

## 1) Przychody działalności statutowej pożytku publicznego

Wyszczególnienie	NIE DOTYCZY			
	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem w tym:	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
a) składki członkowskie określone statutem	0,00	#DZIEL/01		#DZIEL/01
b) dotacje i subwencje		#DZIEL/01		#DZIEL/01
c) pozostałe przychody		#DZIEL/01		#DZIEL/01
2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
a) dotacje i subwencje		#DZIEL/01		#DZIEL/01
b) pozostałe przychody		#DZIEL/01		#DZIEL/01
3) Przychody z pozostałej działalności statutowej		#DZIEL/01		#DZIEL/01
4) Pozostałe przychody operacyjne działalności statutowej	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
a) przychody w wysokości amortyzacji/umorzenia środków trwałych sfinansowanych z dotacji		#DZIEL/01		#DZIEL/01
b) przychody ze sprzedaży składników majątkowych		#DZIEL/01		#DZIEL/01
c) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		#DZIEL/01		#DZIEL/01
d) pozostałe		#DZIEL/01		#DZIEL/01
5) Pozostałe przychody finansowe działalności statutowej	0,00	#DZIEL/01	0,00	#DZIEL/01
a) odsetki		#DZIEL/01		#DZIEL/01
b) różnice kursowe		#DZIEL/01		#DZIEL/01
c) aktualizacja wartości aktywów finansowych		#DZIEL/01		#DZIEL/01
d) pozostałe		#DZIEL/01		#DZIEL/01

## 2) Przychody działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem w tym:	1 296 178,42	100,00	1 593 307,13	100,00
1) Przychody netto ze sprzedaży	1 248 173,61	96,30	1 545 340,67	96,99
a) produktów		0,00		0,00
b) usług	1 205 288,98	92,99	1 502 114,59	94,28
c) towarów	42 884,63	3,31	43 226,08	2,71
d) materiałów		0,00		0,00
2) Pozostałe przychody operacyjne działalności gospodarczej	48 004,81	3,70	47 965,70	3,01
a) przychody ze sprzedaży składników majątkowych		0,00		0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00		0,00
c) pozostałe	48 004,81	3,70	47 965,70	3,01
3) Pozostałe przychody finansowe działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,76	0,00
a) odsetki		0,00		0,00
b) różnice kursowe		0,00		0,00
c) pozostałe		0,00	0,76	0,00

1 296 178,42

Związek Harcerstwa Polskiego  
Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
"PERKOZ"  
11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
NIP 739-010-55-19

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*ch wach*  
mgr Maria Szołkiewicz-Wach

KIEROWNIK  
OSW "PERKOZ"  
*Norbert Kardahs*

## 3) łączna kwota przychodów

Wyszczególnienie	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
łączna kwota przychodów ogółem	1 296 178,42	100,00	1 593 307,13	100,00
w tym:				
1) Przychody działalności nieodpłatnej pomocy publicznej		0,00		0,00
2) Przychody działalności odpłatnej pomocy publicznej		0,00		0,00
3) Przychody z działalności gospodarczej	1 248 173,61	96,30	1 545 340,67	96,99
4) Przychody finansowe		0,00		0,00
5) Pozostałe przychody	48 004,81	3,70	47 966,70	3,01

## 4) Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni		Koszty za rok obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem	1 296 178,42	100,00	1 593 307,13	100,00
w tym:				
1) Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		0,00		0,00
2) Ze źródeł publicznych ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych		0,00		0,00
b) ze środków budżetu państwa		0,00		0,00
c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego		0,00		0,00
d) ze środków państwowych funduszy celowych		0,00		0,00
3) Ze źródeł prywatnych ogółem:	1 248 173,61	96,30	1 545 340,67	96,99
a) ze składek członkowskich		0,00		0,00
b) z darowizn od osób fizycznych		0,00		0,00
c) z darowizn od osób prawnych		0,00		0,00
d) z ofiarności publicznej (zbiorek publicznych, kwest)		0,00		0,00
e) ze spadków, zapisów		0,00		0,00
f) z wpływu z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)		0,00		0,00
g) z działalności gospodarczej	1 248 173,61	96,30	1 545 340,67	96,99
4) Z innych źródeł	48 004,81	3,70	47 966,46	3,01

Związek Harcerstwa Polskiego  
 Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
 "PERKOZ"  
 11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
 tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
 NIP 739-010-55-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Ch. Wójcik*  
 mgr Maria Szotkiewicz-Wach

KIEROWNIK  
 OSW "PERKOZ"  
*Norbert Kardahs*

## IV. Informacja dodatkowa

## 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

## 1) Struktura kosztów według prowadzonej działalności

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni			Koszty za rok obrotowy		
	kwota	% w strukturze	W tym: wysokość kosztów finansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	kwota	% w strukturze	W tym: wysokość kosztów finansowana z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych
1. Koszty razem:	1 480 993,86	100,00	0,00	1 698 986,11	100,00	0,00
w tym:						
1) Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	90 103,26	6,08		0,00	0,00	
2) Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00			0,00	
3) Koszty z tytułu prowadzenia pozostałej działalności statutowej		0,00			0,00	
4) Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	1 283 584,54	86,67		1 594 492,20	93,85	
5) Koszty administracyjne (ogólnego zarządu)	92 023,31	6,21		80 281,38	4,73	
6) Pozostałe koszty operacyjne	12 621,17	0,85	0,00	20 127,02	1,18	0,00
a) strata ze sprzedaży składników majątkowych		0,00			0,00	
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	622,70	0,04			0,00	
c) pozostałe	11 998,47	0,81		20 127,02	1,18	
7) Koszty finansowe	2 661,58	0,18	0,00	4 085,51	0,24	0,00
a) odsetki	1 947,56	0,13		144,94	0,01	
b) różnice kursowe		0,00			0,00	
c) aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00			0,00	
d) pozostałe	714,02	0,05		3 840,57	0,23	
2. Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00			0,00		

## 2) Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni		Koszty za rok obrotowy	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty razem:	1 435 329,91	100,00	1 341 883,26	100,00
w tym:				
1) Amortyzacja	101 493,41	7,07	89 528,18	6,67
2) Zużycie materiałów i energii	540 379,58	37,65	319 609,37	23,82
3) Usługi obce	116 945,59	8,15	141 186,96	10,52
4) Wynagrodzenia z umów o pracę	342 886,84	23,89	428 799,91	31,96
5) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	139 038,51	9,69	275 303,67	20,52
6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 112,38	6,21	75 706,93	5,64
7) Koszty podróży	340,00	0,02	0,00	0,00
8) Koszty reprezentacji i reklamy	1 239,87	0,09	0,00	0,00
9) Podatki i opłaty	92 869,65	6,47	2 149,79	0,16
10) Pozostałe koszty rodzajowe	11 024,08	0,77	9 598,45	0,72

Związek Harcerstwa Polskiego  
Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
"PERKOZ"  
11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
NIP 739-010-55-18

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*de wrole*  
mgr Maria Szotkiewicz-Waśh

KIEROWNIK  
OSW "PERKOZ"  
*Norbert Kardahs*

OSW ZHP Perkoz  
IV. Informacja dodatkowa

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Stan na początek roku (B0)	103 047,80	103 047,80
Zwiększenia, w tym z tytułu: (+)	0,00	0,00
zysk za rok poprzedni		
Zmniejszenia, w tym w celu: (-)	0,00	0,00
pokrycie straty za rok poprzedni		
pokrycie strat z lat ubiegłych		
Stan na koniec okresu (B2)	103 047,80	103 047,80

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Przychody z 1% pdof

NIEDOYCZY

wpłaty 1% pdof	Kwota
1. uzyskane i niewydatkowane w latach ubiegłych, a wydatkowane w roku obrotowym	
2. uzyskane w roku obrotowym	
3. wydatkowane w roku obrotowym	
4. pozostało do wydatkowania w latach następnych	0,00

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

Opis działania	Kwota

Związek Harcerstwa Polskiego  
Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
"PERKOZ"  
11-015 Olsztynek, Waszeta 1  
tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
NIP 739-010-55-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*de Wolle*  
mgr Maria Szotkiewicz-Wach

KIEROWNIK  
OSW "PERKOZ"  
*Narbeta Kardahs*

## 8. Inne informacje

## 1) Przeciętne zatrudnienie w etatach

Rok poprzedni	Rok obrotowy
15,00	9,00

2) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

3) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane są porównywalne.

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	

4) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewyłączonych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabral dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Sprawozdanie finansowe sporządzone było w miesiącach lutym i marcu przy założeniu możliwości kontynuacji działalności. Ale przyszły wpływ pandemii koronawirusa, który zaczął się na początku marca nie jest do oszacowania. Na chwilę obecną chyba nikt nie jest w stanie przewidzieć jakie pandemia będzie miała skutki na działalność ośrodków. W Polskiej Izbie Turystyki ktorej jesteśmy członkiem mówi się o tragicznej sytuacji w TURYSTYCE - większość ośrodków i hoteli upadnie nie mówiąc już o touroperatorach czy przewodnikach turystycznych. Perkoz na dzień sporządzenia sprawozdania ma zaległości w podatkach, zsumowanych za faktury i zaraz zaczęli mieć w płatności dla pracowników. Zimą i wiosną parę utrzymywaliśmy się od wielu lat z zaliczek/zadatków na pobyt letnie i letnie szkoły. A nie wiadomo czy nie dojdzie zaraz do sytuacji gdzie będziemy musieli te zaliczki lub zadatki, które już otrzymaliśmy oddać. Od połowy marca ZHP OSW Perkoz jest ośrodkiem wyznaczonym przez Wojewodę i Starostwo jako ośrodek, który przyjmuje osoby na kwarantannę i po zakończeniu tego procesu na pewno musimy dać sobie 1-2 miesiące na odkażenie. Dodatkowo dojdzie zmaganie się z rodzicami którzy będą wiedzieli że u nas było kwarantanna i ich przekonanie że już wszystko jest w porządku. Nie wiadomo ile pandemia potrwa i czy po niej klienci nam zaufają, że u nas jest wszystko odkażone - przecież wysyłają do nas swoje dzieci. Tak naprawdę w obecnej chwili bez pomocy finansowej z GK ZHP ośrodek nie jest w stanie się utrzymać tzn. będą rosnąć zaległości finansowe. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podjąć wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Waszeta, dnia 15.07.2020

Norbert Kardahs – Kierownik

Maria Szotkiewicz-Wach - Główna Księgowa

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Wach*  
 mgr Maria Szotkiewicz-Wach

Związek Harcerstwa Polskiego  
 Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy  
 "PERKOZ"  
 11-015 Olsztynek, Waszeta, 1  
 tel/fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek  
 NIP 739-010-55-19

KIEROWNIK  
 OSW "PERKOZ"

*Norbert Kardahs*