

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba		
Nazwa jednostki ZHP		Związek Harcerstwa Polskiego Ośrodek Szkoleniowo - Wypoczynkowy "Perkoz"
Siedziba	Województwo	Warmińsko - Mazurskie
	Powiat	olsztyński
	Gmina	Olsztynek
	Miejscowość	Waszeta
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Warmińsko - Mazurskie
	Powiat	olsztyński
	Gmina	Olsztynek
	Ulica	
	Nr budynku	1
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Wasszeta
	Kod pocztowy	11-015
	Poczta	Olsztynek
NIP	7390105519	
KRS		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2021-01-01
	Data do	2021-12-31
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności	NIE
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:		
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
Aktywa i pasywa wyceniane są, zgodnie z przyjętymi zakładowymi 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.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy został ustalony metodą księgową w wariantcie kalkulacyjnym

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według wzoru ustalonego w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych, w roku obrotowym, zgodnie z ustaleniami dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania, postanowieniami Uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 104/2019 z dnia 20 grudnia 2019 r. ZHP nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych oraz Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

pozostałe

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. Rozliczanie w czasie kosztów wstępnych opłat leasingowych z tytułu umów leasingu zawartych przed rokiem 2016 będzie kontynuowane do momentu całkowitego rozliczenia,
3. ZHP odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
4. ZHP stosuje uproszczenia przy ustalaniu kosztu wytworzenia zgodnie z art. 28 ust. 4a 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.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	Nazwa pozycji	
	Opis	

Waszeta, 8 kwietnia 2022 r.

1. Dorota Lisowska - p.o. kierownika
2. Anna Kozicka - główna księgowa

Związek Harcerstwa Polskiego
 Ośrodek Szkoleniowo - Wypoczynkowy
 „PERKOZ”
 11-015 Olsztynek, Waszeta 1
 tel./fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek
 NIP 739-010-53-19

Dorota Lisowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kozicka
 Anna Kozicka

II. BILANS
na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wiersz	AKTYWA	w zł i gr	
		Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Aktywa Trwałe	813 873,18	727 210,32
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	813 873,18	727 210,32
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	164 507,48	52 599,77
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	157 453,11	47 522,36
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 115,51	416,06
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 938,86	4 661,35
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		978 380,66	779 810,09
Wiersz	PASywa	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku obrotowego
		roku poprzedniego	roku obrotowego
A.	Fundusz własny	(523 683,94)	(422 964,47)
I.	Fundusz statutowy	103 047,80	103 047,80
II.	Pozostałe fundusze	227 668,66	227 668,66
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(503 884,73)	(707 995,22)
IV.	Zysk (strata) netto	(350 515,67)	(45 685,71)
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 502 064,60	1 202 774,56
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	683 459,77	542 847,52
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	818 604,83	659 927,04
PASywa razem		978 380,66	779 810,09

Waszeta, 8 kwietnia 2022 r.

1. Dorota Lisowska - p.o. kierownika
2. Anna Kozicka - 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

Anna Kozicka
Anna Kozicka

Dorota Lisowska

III. RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT
za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

w zł i gr

Pozycja	Wyszczególnienie	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	0,00	0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	0,00	0,00
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności pożytku publicznego (A-B)	0,00	0,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej	938 294,85	839 292,13
E.	Koszty działalności gospodarczej	1 220 971,72	753 086,38
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	(282 676,87)	86 205,75
G.	Koszty ogólnego zarządu	111 723,65	96 543,59
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(394 400,52)	(10 337,84)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	73 552,74	82 071,04
J.	Pozostałe koszty operacyjne	92,80	109 120,68
K.	Przychody finansowe	0,07	0,00
L.	Koszty finansowe	25 014,16	6 449,23
M.	Zysk (Strata) brutto (H+I-J+K-L)	(345 954,67)	(43 836,71)
N.	Podatek dochodowy	4 561,00	1 849,00
O.	Zysk (Strata) netto (M-N)	(350 515,67)	(45 685,71)

Waszeta, 8 kwietnia 2022 r.

1. Dorota Lisowska - p.o. kierownika
2. Anna Kozicka - główna księgowa

IV. Informacja dodatkowa
za okres 01.01.2021 do 31.12.2021

nie dotyczy

w zł i gr.

- 1 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2) kredyty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
3) kredyty na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4) pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
5) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
6) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania warunkowe				

- 2 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2) oprocentowanie (od-do)	0,00	0,00	0,00	0,00
3) istotne warunki umowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4) kwota spłacona	0,00	0,00	0,00	0,00
5) kwota umorzona lub odpisana	0,00	0,00	0,00	0,00
6) stan na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
7) stan zaliczek na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
8) zobowiązania jednostki tytułem gwarancji i poręczeń za zobowiązania zaciągnięte przez członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Jerzy Lisowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Anna
Anna Kozicka

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 według stanu na 31.12.2021 r.:

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	4 587 659,81	229 557,31	432 352,31	4 384 864,81
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	422 400,00	0,00	0,00	422 400,00
3) Budynki i budowle	2 992 043,96	229 557,31		3 221 601,27
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00		0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	440 311,40	0,00	87 992,45	352 318,95
6) Środki transportu	200 954,93	0,00	27 557,44	173 397,49
7) Pozostałe środki trwałe	302 392,21	0,00	87 245,11	215 147,10
8) Środki trwałe w budowie	229 557,31	0,00	229 557,31	0,00

środki trwałe - umorzenia według stanu na 31.12.2021 r.:

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	3 773 786,63	88 044,01	204 176,15	3 657 654,49
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	343 042,07	8 900,00	0,00	351 942,07
3) Budynki i budowle	2 515 173,84	70 853,48	0,00	2 586 027,32
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	423 529,33	6 174,79	89 373,60	340 330,52
6) Środki transportu	190 511,73	1 540,72	27 557,44	164 495,01
7) Pozostałe środki trwałe	301 529,66	575,02	87 245,11	214 859,57

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa według stanu na 31.12.2021 r.:

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	0,00	0,00	3 294,00
2) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne - umorzenia według stanu na 31.12.2021 r.:

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

11-015 Olsztynek, Waszeta 1
tel./fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek
NIP 739-010-55-19

„PERKOZ”

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kozicka
Anna Kozicka

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 według stanu na 31.12.2020 r.:

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	4 587 659,81	0,00	0,00	4 587 659,81
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	422 400,00	0,00	0,00	422 400,00
3) Budynki i budowle	2 992 043,96	0,00	0,00	2 992 043,96
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	440 311,40	0,00	0,00	440 311,40
6) Środki transportu	200 954,93	0,00	0,00	200 954,93
7) Pozostałe środki trwałe	302 392,21	0,00	0,00	302 392,21
8) Środki trwałe w budowie	229 557,31	0,00	0,00	229 557,31

środki trwałe - umorzenia według stanu na 31.12.2020 r.:

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	3 684 759,46	89 027,17	0,00	3 773 786,63
w tym:				
1) Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Prawo użytkowania wieczystego gruntu	334 142,07	8 900,00	0,00	343 042,07
3) Budynki i budowle	2 444 818,94	70 354,90	0,00	2 515 173,84
4) Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Urządzenia techniczne i maszyny	416 789,58	6 739,75	0,00	423 529,33
6) Środki transportu	188 629,21	1 882,52	0,00	190 511,73
7) Pozostałe środki trwałe	300 379,66	1 150,00	0,00	301 529,66

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa według stanu na 31.12.2020 r.:

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	0,00	0,00	3 294,00
2) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne - umorzenia według stanu na 31.12.2020 r.:

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

IV. Informacja dodatkowa

nie dotyczy

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

a) zmiany wartości długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych w ciągu roku obrotowego według stanu na 31.12.2021 r.:

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 początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:									

b) zmiany wartości długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych w ciągu roku poprzedniego według stanu na 31.12.2020 r.:

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 początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:									

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

Anna Kozicka
Anna Kozicka

Dorota Dłuska

IV. Informacja dodatkowa

3) Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zapasy razem	0,00	0,00
w tym:		
1) materiały	0,00	0,00
2) towary	0,00	0,00
3) zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00

4) Należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Należności razem	157 453,11	47 522,36
1. Należności długoterminowe		
2. Należności krótkoterminowe	157 453,11	47 522,36
w tym:		
1) z tytułu dostaw i usług	129 236,17	20 280,97
2) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	7 452,84	6 477,29
3) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
4) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami	0,00	0,00
5) wzajemne rozrachunki	9 942,15	0,00
6) pozostałe	10 821,95	20 764,10
7) odpisy aktualizujące	0,00	0,00

5) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inwestycje krótkoterminowe razem	2 115,51	416,06
w tym:		
1) środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	579,35	151,68
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych lokat krótkoterminowych	0,00	0,00
3) środki pieniężne w kasie	1 536,16	264,38
4) inne środki pieniężne	0,00	0,00
5) udzielone pożyczki	0,00	0,00

IV. Informacja dodatkowa

6) Zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania razem	683 459,77	542 847,52
Zobowiązania długoterminowe w tym:	0,00	0,00
1) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2) pozostałe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	683 459,77	542 847,52
1) z tytułu dostaw i usług	63 195,74	39 040,97
2) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
3) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	15 335,26
4) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	98 117,97	198 158,11
5) z tytułu wynagrodzeń	74 346,87	15 064,22
6) z tytułu rozrachunków z pracownikami i wolontariuszami	0,00	1 370,82
7) wzajemne rozrachunki	272 478,91	273 878,14
8) pozostałe	175 320,28	0,00
9) Fundusze specjalne	0,00	0,00

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	4 938,86	4 661,35	0,00	0,00
w tym:				
1) rozliczenia międzyokresowe czynne z tego:	4 938,86	4 661,35	0,00	0,00
a) ubezpieczenia	4 938,86	4 661,35	0,00	0,00
b) prenumerata	0,00	0,00	0,00	0,00
c) domeny internetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
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	157 727,36	44 225,93	660 877,47	615 701,11
w tym:				
1) Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	246,44	246,44	969,29	513,15
2) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNIP oraz prac rozwojowych	34 129,02	35 079,45	589 450,33	553 630,15
3) Składki członkowskie	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Dotacje do rozliczenia w latach następnych	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 900,04	8 900,04	70 457,85	61 557,81
6) Pozostałe	114 451,86	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 739-010-55-18

Dorota Lisowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna
Anna Kosińska

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

2) Przychody działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody razem	1 011 847,66	100,00	921 363,17	100,00
w tym:				
1) Przychody netto ze sprzedaży	938 294,85	92,73	839 292,13	91,09
a) produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
b) usług	906 290,08	89,57	780 729,18	84,74
c) towarów	32 004,77	3,16	58 562,95	6,36
d) materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Pozostałe przychody operacyjne działalności gospodarczej	73 552,74	7,27	82 071,04	8,91
a) przychody ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	73 552,74	7,27	82 071,04	8,91
3) Pozostałe przychody finansowe działalności gospodarczej	0,07	0,00	0,00	0,00
a) odsetki	0,07	0,00	0,00	0,00
b) różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Związek Harcerstwa Polskiego
Ośrodek Szkoleniowy - Wypoczynkowy

„PERKOZ”

11-015 Olsztynek, Waszeta 1
tel./fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek
NIP 739-010-55-19

Anna Lisowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katka Anus
Anna Kozicka

IV. Informacja dodatkowa

3) łączna kwota przychodów

Wyszczególnienie	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
łączna kwota przychodów ogółem	1 011 847,66	100,00	921 363,17	100,00
w tym:				
1) Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Przychody z działalności gospodarczej	938 294,85	92,73	839 292,13	91,09
4) Przychody finansowe	0,07	0,00	0,00	0,00
5) Pozostałe przychody	73 552,74	7,27	82 071,04	8,91

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	1 011 847,66	100,00	921 363,17	100,00
w tym:				
1) Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
b) ze środków budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00
c) ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ze środków państwowych funduszy celowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Ze źródeł prywatnych ogółem:	938 294,85	92,73	839 292,13	91,09
a) ze składek członkowskich	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z darowizn od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) z darowizn od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	0,00	0,00	0,00	0,00
e) ze spadków, zapisów	0,00	0,00	0,00	0,00
f) z wpływu z majątku (w szczególności sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z działalności gospodarczej	938 294,85	92,73	839 292,13	91,09
4) Z innych źródeł	73 552,81	7,27	82 071,04	8,91

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

Dorota Lisowsky

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kozicka Anna
Anna Kozicka

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:	1 357 802,33	100,00	0,00	965 199,88	100,00	0,00
w tym:						
1) Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00		0,00	0,00	
2) Koszty z tytułu prowadzenia odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00		0,00	0,00	
3) Koszty z tytułu prowadzenia pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00		0,00	0,00	
4) Koszty z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej	1 220 971,72	89,92		753 086,38	78,02	
5) Koszty administracyjne (ogólnego zarządu)	111 723,65	8,23		96 543,59	10,00	
6) Pozostałe koszty operacyjne	92,80	0,01	0,00	109 120,68	11,31	0,00
a) strata ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00		0,00	0,00	
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		0,00	0,00	
c) pozostałe	92,80	0,01		109 120,68	11,31	
7) Koszty finansowe	25 014,16	1,84	0,00	6 449,23	0,67	0,00
a) odsetki	0,00	0,00		0,00	0,00	
b) różnice kursowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
c) aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00		0,00	0,00	
d) pozostałe	25 014,16	1,84		6 449,23	0,67	
2. Koszty kampanii informacyjnej lub reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00		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:	1 085 098,70	100,00	743 895,45	100,00
w tym:				
1) Amortyzacja	89 027,17	8,20	88 044,01	11,84
2) Zużycie materiałów i energii	205 041,63	18,90	124 360,39	16,72
3) Usługi obce	113 037,45	10,42	141 463,15	19,02
4) Wynagrodzenia z umów o pracę	426 039,91	39,26	170 146,10	22,87
5) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	209 674,97	19,32	148 904,13	20,02
6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 168,16	0,66	47 587,04	6,40
7) Koszty podróży	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Koszty reprezentacji i reklamy	295,65	0,03	0,00	0,00
9) Podatki i opłaty	11 284,46	1,04	8 723,73	1,17
10) Pozostałe koszty rodzajowe	23 529,30	2,17	14 666,90	1,97

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

Kwile Ann
Anna Kozicka

Dorota Lisowska

IV. Informacja dodatkowa

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

nie dotyczy

wpłaty 1% pdof	Kwota
1. uzyskane i niewydatkowane w latach ubiegłych, a wydatkowane w roku obrotowym	0,00
2. uzyskane w roku obrotowym	0,00
3. wydatkowane w roku obrotowym	0,00
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
Koźba Anna
 Anna Kozicka

Dorota Lisowska

IV. Informacja dodatkowa

8. Inne informacje

1) Przeciętne zatrudnienie w etatach

Rok poprzedni	Rok obrotowy
8,00	3,00

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 zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

nie dotyczy

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

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania za rok poprzedzający.

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 nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Wojna w Ukrainie nie wywiera istotnego wpływu na funkcjonowanie ośrodka.

5) wsparcie uzyskane w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy

OSW ZHP nie uzyskał wsparcia w 2021 r.

6) Kontynuacja działalności

W związku z zawarciem umów ze Związkiem Harcerstwa Polskiego Chorągiew Warmińsko – Mazurska – dalej: „Chorągiew”, poczynając od dnia 1 stycznia 2022 r., nieruchomości, na której funkcjonuje Ośrodek Szkoleniowo – Wypoczynkowy ZHP „Perkoz”, zarządzana jest przez Chorągiew. W tej sytuacji uznać należy, że dalsze funkcjonowanie wyodrębnionej jednostki ZHP, tj. Związku Harcerstwa Polskiego Ośrodek Szkoleniowo – Wypoczynkowy „Perkoz”, staje się bezprzedmiotowe. Trudno bowiem wyobrazić sobie sytuację, w której z jednej strony nieruchomością zarządza wskazana powyżej jednostka organizacyjna ZHP, a z drugiej strony, tą samą nieruchomością zarządza Chorągiew. W tej sytuacji istnieje z jednej strony potrzeba uporządkowania spraw ww. jednostki organizacyjnej ZHP, co oczywiście wymaga czasu, a z drugiej strony podjęcie działań zmierzających do zakończenia bytu tej jednostki, czego wyrazem jest Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 306/2021 z dnia 7 grudnia 2021 r.

Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 306/2021 zdecydowała o zakończeniu działalności samobilansującej się jednostki organizacyjnej ZHP tj. OSW ZHP "Perkoz" z dniem 1 stycznia 2023 r. Przejęcie wszystkich sald aktywów i pasywów, a także ich przeniesienie do ksiąg rachunkowych Głównej Kwatery ZHP, nastąpi na podstawie bilansu OSW ZHP "Perkoz", sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na podstawie protokołów przekazania aktywów i pasywów.

Ujemne fundusze własne OSW ZHP Perkoz nie powodują zagrożenia dla Związku Harcerstwa Polskiego.

Waszeta, 8 kwietnia 2022 r.

1. Dorota Lisowska - p.o. kierownika
2. Anna Kozicka - główna księgowa

Związek Harcerstwa Polskiego
Ośrodek Szkoleniowo - Wypoczynkowy
„PERKOZ”
11-015 Olsztynek, Waszeta 1
tel./fax (0-89) 519 22 21 Olsztynek
NIP 739-010-55-10

Dorota Lisowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Anio
Anna Kozicka