

# **ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO GŁÓWNA KWATERA**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017**

---

THE UNIVERSITY OF CHICAGO  
LIBRARY

300 SOUTH MICHIGAN  
ANN ARBOR MI 48106

Sprawozdanie finansowe za rok 2017 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. 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. działała w następującym składzie:

Do 8 grudnia 2017 r.

- hm. Małgorzata SINICA – Naczelnik ZHP
- hm. Krzysztof BUDZIŃSKI – zastępca Naczelnika ZHP
- hm. Jacek SMURA – zastępca Naczelnika ZHP
- hm. Paweł CHMIELEWSKI – Skarbnik ZHP
- hm. Karol GZYL – członek GK
- hm. Emilia KULCZYK-PRUS – członkini GK
- hm. Justyna SIKORSKA – członkini GK
- hm. Grzegorz WOŹNIAK – członek GK
- hm. Wojciech Jurkowski – członek GK

Od 9 grudnia 2017 r.

- hm. Anna Nowosad – Naczelniczka ZHP,
- hm. Lucyna Czechowska – zastępczyni Naczelniczki ZHP
- hm. Karol Gzyl – zastępca Naczelniczki ZHP
- hm. Paweł Marciniak – skarbnik ZHP
- hm. Justyna Sikorska – zastępczyni Naczelniczki ZHP
- hm. Łukasz Czokajło – członek GK ZHP
- hm. Aleksandra Klimczak – członkini GK ZHP
- hm. Joanna Skupińska – członkini GK ZHP

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

Główna Kwatera ZHP prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017 i kończący się 31.12.2017.

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

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2016.

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 2017 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sprawozdanie finansowe Głównej Kwatery ZHP za rok 2017 obejmuje:

- działalność statutową Głównej Kwatery ZHP jako zarządu stowarzyszenia i działalność innych władz naczelnych oraz zadania zrealizowane przez Główną Kwaterę ZHP,
- zadania zlecone Związkowi Harcerstwa Polskiego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych, Kancelarię Prezesa Rady Ministrów, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Zagranicznych, Komisję Europejską, Województwo Łódzkie – Regionalne Centrum Polityki Społecznej, Gminę Miasta Gdańska – Urząd Miejski, WOSM, Fundusz Wyszehradzki, Narodowy Instytut Dziedzictwa, Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Polsko-Niemiecką Współpracę Młodzieży, Biuro Programu Niepodległa.

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

Podstawowymi elementami sprawozdania finansowego są:

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

## II. BILANS n/dz. 31 grudnia 2017 r.

### AKTYWA

w zł i gr.

	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>A. Aktywa Trwałe</b>		<b>10 729 665,39</b>	<b>11 105 454,99</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>2 358,95</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 358,95	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>135 989,09</b>	<b>111 358,53</b>
1.	Środki trwałe	135 989,09	111 358,53
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	3 687,30	3 530,34
c)	urządzenia techniczne i maszyny	40 318,49	27 251,01
d)	środki transportu	5 416,70	4 116,74
e)	inne środki trwałe	86 566,60	76 460,44
2.	Środki trwałe w budowie		

3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>876 810,00</b>	<b>635 610,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	876 810,00	635 610,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>9 709 668,35</b>	<b>10 354 615,26</b>
1.	Nieruchomości	9 611 073,55	10 115 273,55
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	98 594,80	239 341,71
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	pożyczki udzielone		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	98 594,80	172 241,71
-	udziały lub akcje	98 594,80	172 241,71
-	inne papiery wartościowe		
-	pożyczki udzielone		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	67 100,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		
-	pożyczki udzielone		67 100,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 839,00</b>	<b>3 871,20</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 839,00	3 871,20
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 257 762,24</b>	<b>5 666 391,85</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 242 503,35</b>	<b>4 044 676,99</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	100 409,98	35 503,48
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	100 409,98	35 503,48
-	do 12 miesięcy	100 409,98	35 503,48
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		



3.	Należności od pozostałych jednostek	3 142 093,37	4 009 173,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	205 802,64	1 083 091,72
-	do 12 miesięcy	205 802,64	781 204,72
-	powyżej 12 miesięcy		301 887,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	21,00	1 914,00
c)	inne	2 758 006,63	2 804 798,36
d)	dochodzone na drodze sądowej		
e)	wzajemne rozrachunki	178 263,10	119 369,43
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 012 188,85</b>	<b>1 618 975,69</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 010 908,85	1 618 975,69
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	144 700,00	70 600,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki	144 700,00	70 600,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	866 208,85	1 548 375,69
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	866 208,85	1 548 375,69
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	1 280,00	
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 070,04</b>	<b>2 739,17</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje własne)</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>14 987 427,63</b>	<b>16 771 846,84</b>
<b>PASYWA</b>			
		w zł i gr	
	Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>8 855 613,20</b>	<b>9 359 187,13</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz statutowy</b>	<b>6 702 146,44</b>	<b>6 996 865,27</b>
<b>II.</b>	<b>Fundusz działalności gospodarczej, w tym:</b>		
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III.</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>2 786 389,20</b>	<b>2 786 389,20</b>
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:</b>		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		

-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 014 343,88)	(632 922,44)
VI.	Zysk (strata) netto	381 421,44	208 855,10
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>6 131 814,43</b>	<b>7 412 659,71</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 052 091,71	1 530 732,74
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 052 091,71	1 530 732,74
a)	kredyty i pożyczki	702 000,00	454 800,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne	1 350 091,71	1 075 932,74
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 526 687,54	3 451 308,63
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	33 955,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	33 955,00
-	do 12 miesięcy		33 955,00
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 477 683,58	3 373 374,67
a)	kredyty i pożyczki	698 000,00	747 200,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	28 055,80	201 015,31
-	do 12 miesięcy	28 055,80	201 015,31
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 594 608,85
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	171 261,92	251 880,18
h)	z tytułu wynagrodzeń		0,36
i)	inne	470 732,88	496 666,48



j)	wzajemne rozrachunki	109 632,98	82 003,49
4.	Fundusze specjalne	49 003,96	43 978,96
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 553 035,18</b>	<b>2 430 618,34</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 553 035,18	2 430 618,34
-	długoterminowe	25 291,23	12 133,23
-	krótkoterminowe	2 527 743,95	2 418 485,11
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>14 987 427,63</b>	<b>16 771 846,84</b>

*Uwaga: Numeracja omawianych poszczególnych pozycji zgodna z Bilansem*

## BILANS AKTYWA

### A. AKTYWA TRWAŁE

Wykazany na dzień 31.12.2017 r. stan

**11.105.454,99 zł**

obejmuje:

A.I. Wartości niematerialne i prawne

0,00 zł

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

111.358,53 zł

A.III. Należności długoterminowe

635.610,00 zł

A.IV. Inwestycje długoterminowe

10.354.615,26 zł

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

3.871,20 zł

### A.I. Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych netto

**0,00 zł**

stanowi wartość licencji

brutto 35.228,98 zł

umorzenie 35.228,98 zł

netto 0,00 zł

Stan na dzień 01.01.2017 r. w wartości brutto

**35.228,98 zł**

Zwiększenia

0,00 zł

Zmniejszenia

0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2017 r. w wartości brutto

**35.228,98 zł**

### A.II Rzeczowe aktywa trwałe

obejmują:

A.II.1. Środki trwałe

**111.358,53 zł**

A.II.2. Środki trwałe w budowie – nie dotyczy

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

### A.II.1. Środki trwałe

Wykazany w bilansie stan środków trwałych netto

**111.358,53 zł**

wynika z ewidencji księgowej

środki trwałe brutto 2.793.898,45 zł

umorzenie 2.682.539,92 zł

środki trwałe netto 111.358,53 zł



W poszczególnych grupach:

<b>Grupa I</b>	Budynki i lokale	3.530,34 zł
<b>Grupa III-VI</b>	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	27.251,01 zł
<b>Grupa VII</b>	Środki transportu	4.116,74 zł
<b>Grupa VIII</b>	Inne środki trwałe	76.460,44 zł

<i>Stan na dzień 01.01.2017 r. w wartości brutto</i>	<b>2.832.796,71 zł</b>
<i>Zwiększenia</i>	8.853,32 zł
<i>Zmniejszenia</i>	47.751,58 zł
<i>Stan na dzień 31.12.2017 r. w wartości brutto</i>	<b>2.793.898,45 zł</b>

**Zwiększenia:**

dotyczą zakupu środków trwałych w Głównej Kwaterze ZHP	8.853,32 zł
- laptop Dell VOSTRO – 1 szt. z dotacji PFRON	2.499,36 zł
- laptop Dell V3568 – 1 szt. z dotacji RCPS Łódź	3.193,02 zł
- laptop Lenovo V-510 – 1 szt. z dot. PFRON + śr. własne	3.160,94 zł

**Zmniejszenia:**

dotyczą likwidacji środków trwałych	47.751,58 zł
- komputer HP – 2 szt. ( a 4.263,90 zł)	8.527,80 zł
- laptop SONY VAIO	3.300,00 zł
- zestaw multimedialny	3.171,00 zł
- centrala telefoniczna	1.740,75 zł
- fax	1.231,00 zł
- telewizor	958,16 zł
- kontener ekologiczny	18.997,40 zł
- urządzenie do usuwania kan.	877,87 zł
- tablice flipchart – 2 szt.	259,00 zł
- ekran projekt.	420,00 zł
- stolik do rzutnika	237,50 zł
- telewizor Samsung	1.742,60 zł
- radio	288,50 zł
- kanadyjki 50 szt.	3.000,00 zł
- materace 60 szt.	3.000,00 zł

**Niskowartościowe środki trwałe – ewidencja pozabilansowa**

<i>Stan na dzień 31.12.2017 r.</i>	<b>139.835,09 zł</b>
------------------------------------	----------------------

W poszczególnych grupach:

<b>Grupa II</b> Pomoce programowe i urządzenia kulturalno – oświatowe	<b>83.241,39 zł</b>
---	---------------------

<i>Stan na dzień 01.01.2017 r.</i>	65.445,25 zł
------------------------------------	--------------

<b>Zwiększenia:</b>	19.735,95 zł
---------------------	--------------

<b>Zmniejszenia:</b>	1.939,81 zł
----------------------	-------------

<i>Stan na dzień 31.12.2017 r.</i>	<b>83.241,39 zł</b>
------------------------------------	---------------------

<b>Zwiększenia:</b>	<b>19.735,95 zł</b>
---------------------	---------------------

dotyczą zakupu:		
- projektor ViVitek DW 832	dot. Gmina M. Gdańsk	3.499,01 zł
- pilot do prezentacji NOBO P2	dot. Gmina M. Gdańsk	240,99 zł
- zestaw 2 statywów kolumnowych	dot. Gmina M. Gdańsk	129,95 zł
- statyw mikrofonowy MIC-8E szt. 2 a 119,00	dot. Gmina M. Gdańsk	238,00 zł
- statyw mikrofonowy Ibiza szt. 2 a 35,00	dot. Gmina M. Gdańsk	70,00 zł

- mobilny zestaw nagłośnieniowy Behringer dot. Gmina M. Gdańsk	3.200,00 zł
- zestaw mikrofonów bezprzewod. UHF Power dot. Gmina M. Gdańsk	990,00 zł
- zestaw mikrofonów bezprzewod. ULM Behrin dotacja Gmina M. Gdańsk	990,00 zł
- zewnętrzny system wystawienniczy dot. Gmina M. Gdańsk	2.400,00 zł
- namiot CABIN dot. Gmina M. Gdańsk a 1.200,00	2.400,00 zł
- mikrofon Audio Technica ATR 3350	159,00 zł
- radiotelefon Baofeng BF-A58 szt. 20 a 241,00	4.820,00 zł
- reduktor tlenowy	599,00 zł
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>1.939,81 zł</b>

dotyczą likwidacji:

- aparat cyfrowy BENQ szt. 2 a 500,69	1.001,38 zł
- aparat cyfrowy BENQ	500,68 zł
- przedłużacz guma 3x2,50 m 50 m na bębnie	437,75 zł

<b>Grupa III Meble i urządzenia biurowe</b>	<b>34.632,39 zł</b>
Stan na dzień 01.01.2017 r.	33.811,15 zł

<b>Zwiększenia:</b>	821,24 zł
---------------------	-----------

<b>Zmniejszenia:</b>	0,00 zł
----------------------	---------

Stan na dzień 31.12.2017 r.	<b>34.632,39 zł</b>
-----------------------------	---------------------

<b>Zwiększenia:</b>	821,24 zł
---------------------	-----------

dotyczą zakupu:

- drukarka HP LaserJet Pro CP1025	821,24 zł
-----------------------------------	-----------

<b>Zmniejszenia:</b>	0,00 zł
----------------------	---------

<b>Grupa IV Sprzęt obozowy i kwatermistrzowski</b>	<b>21.961,31 zł</b>
Stan na dzień 01.01.2017 r.	21.961,31 zł

<b>Zwiększenia:</b>	0,00 zł
---------------------	---------

<b>Zmniejszenia:</b>	0,00 zł
----------------------	---------

Stan na dzień 31.12.2017 r.	<b>21.961,31 zł</b>
-----------------------------	---------------------

### **Niskowartościowe wartości niematerialne i prawne – ewidencja pozabilansowa**

	<b>20.591,25 zł</b>
--	---------------------

Stan na dzień 01.01.2017 r. – Programy i licencje	20.591,25 zł
---	--------------

<b>Zwiększenia:</b>	0,00 zł
---------------------	---------

<b>Zmniejszenia:</b>	0,00 zł
----------------------	---------

Stan na dzień 31.12.2017 r.	<b>20.591,25 zł</b>
-----------------------------	---------------------

### **Obce środki trwałe – ewidencja pozabilansowa**

Stan środków trwałych ewidencjonowanych pozabilansowo	<b>617.100,00 zł</b>
---	----------------------

Ewidencja pozabilansowa obejmuje:

Teren zabudowany, w Warszawie przy ul. M. Konopnickiej 6, o pow. 3.940 m<sup>2</sup>, 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 635.610,00 zł**

Wykazany na dzień 31.12.2017 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 – **270.810,00 zł**, należność krótkoterminowa – **375.500,00 zł**; w tym kwota 255.500,00 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 wpłacała odsetki.

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

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

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

2) weksel in blanco

3) przystąpienie do długu Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – **364.800,00 zł**, należność krótkoterminowa – **91.200,00 zł**.

#### **A.IV. Inwestycje długoterminowe**

**10.354.615,26 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

239.341,71 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 Byszynie.*

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.

Składniki długoterminowych aktywów finansowych – inwestycji wykazano w bilansie, na dzień 31 grudnia 2017 r., w wartości z dnia ich nabycia, po pomniejszeniu o umorzenia, w odniesieniu do odpisów aktualizujących wartość udziałów a w odniesieniu do inwestycji w nieruchomości wykazano według wartości godziwej.

W 2011 r. Główna Kwatera ZHP aneksem nr 3 z dnia 1 marca 2012 r. do *Uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 65/2007 z dnia 8 stycznia 2007 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Związku Harcerstwa Polskiego*, zmieniła metody wyceny inwestycji stanowiących nieruchomości i prawa majątkowe.

*„Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – wycenia się według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej”*

#### **A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe**

Wykazane w bilansie saldo w wartości netto	<b>239.341,71 zł</b>
wynika z ewidencji księgowej i dotyczy:	
3.b) – udziały i akcje	172.241,71 zł
3.c) – udziały i akcje	0,00 zł
3.c) udzielone pożyczki	67.100,00 zł

Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2017 r. w wartości brutto udziały i akcje	<b>2.533.600,00 zł</b>
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

<b>Odpisy aktualizujące utworzone w 2003 r. w wysokości</b>	<b>138.950,00 zł</b>
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
<b>Odpis aktualizujący utworzony w 2005 r. w wysokości</b>	<b>1.290.000,00 zł</b>
1. Harctur Sp. z o.o.	1.290.000,00 zł



<b>Odpisy aktualizujące utworzone w 2007 r. w wysokości</b>	<b>502.901,34 zł</b>
1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” 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
<b>Odpis aktualizujący utworzony w 2008 r. w wysokości</b>	<b>95.886,49 zł</b>
1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	95.886,49 zł
<b>Odpis aktualizujący utworzony w 2009 r. w wysokości</b>	<b>187.975,27 zł</b>
1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	187.975,27 zł
<b>Odwrócony odpis aktualizujący w 2010 r. w wysokości</b>	<b>- 30.156,12 zł</b>
1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	- 30.156,12 zł
<b>Odpis aktualizujący utworzony w 2011 r. w wysokości</b>	<b>77.977,82 zł</b>
1. Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	77.977,82 zł
<b>Odpis aktualizujący utworzony w 2012 r. w wysokości</b>	<b>268.065,20 zł</b>
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	268.065,20 zł
<b>Odwrócony odpis aktualizujący w 2014 r. w wysokości</b>	<b>-35.845,32 zł</b>
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	-35.845,32 zł
<b>Odwrócony odpis aktualizujący w 2015 r. w wysokości</b>	<b>-14.595,21 zł</b>
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	-14.595,21 zł
<b>Odwrócony odpis aktualizujący w 2016 r. w wysokości</b>	<b>-48.154,27 zł</b>
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	-48.154,27 zł
<b>Odwrócony odpis aktualizujący w 2017 r. w wysokości</b>	<b>-73.646,91 zł</b>
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioły” Sp. z o.o.	-73.646,91 zł
<b>Ogółem odpisy aktualizujące</b>	<b>2.361.358,29 zł</b>
<b>Wartość udziałów i akcji netto</b>	<b>172.241,71 zł</b>

### **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.*

Wartość netto udziałów na dzień 31 grudnia 2009 r. wynosi 315.886,90 zł.

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.

Wartość netto udziałów na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi **172.241,71 zł.**

#### **4. Best Harctur Sp. z o.o.**

Kapitał zakładowy wynosi 68.000,00 zł.

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

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

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

#### **5. Harctur Sp. z o.o.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **6. Nowa Marina Gdynia S.A.**

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

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



Następnie w dniu 30 listopada 2016 r. zawarto kolejny aneks do ww. porozumienia z dnia 21 marca 2015 r., wydłużający okres realizacji postanowień do 31 grudnia 2017 r.  
Obecnie trwają prace nad aneksem do porozumienia lub nowym porozumieniem.

W 2016 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 2.000,00 zł  
Wartość netto akcji na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi **0,00 zł**.

### **3.c) udzielone pożyczki**

Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2017 r. **67.100,00 zł**  
15 października 2014 r. ZHP udzieliło Fundacji CWM ZHP pożyczki w kwocie 150.000,00 zł.  
20 kwietnia 2018 r. zostało zawarte porozumienie ws spłaty pożyczki w łącznej kwocie 113.000,00 zł – należność główna 90.000 zł oraz odsetki 23.000 zł.  
21 rat po 5.100,00 zł, ostatnia w kwocie 5.900,00 zł. płatne do końca każdego miesiąca. Pierwsza rata płatna do 30 kwietnia 2018 r. a ostatnia do 31 stycznia 2020 r.  
Należność długoterminowa - **67.100 zł**, należność krótkoterminowa 45.900,00 zł.

### **A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe –**

**3.871,20 zł**

Wykazane w bilansie saldo w kwocie 3.871,20 zł dotyczy prawa ochronnego na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat tj. do dnia 22 grudnia 2022 r.

## **B. AKTYWA OBROTOWE**

Wykazany na dzień 31.12.2017 r. stan **5.666.391,85 zł**  
obejmuje:  
B. I. Zapasy **0,00 zł**  
B.II. Należności krótkoterminowe **4.044.676,99 zł**  
B.III. Inwestycje krótkoterminowe **1.618.975,69 zł**  
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **2.739,17 zł**

**B.I. Zapasy** **0,00 zł**

**B.II. Należności krótkoterminowe** **4.044.676,99 zł**

obejmują:  
B.II.1. Należności od jednostek powiązanych – *nie dotyczy*  
B.II.2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale **35.503,48 zł**  
B.II.3. Należności od pozostałych jednostek **4.009.173,51 zł**

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

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto **35.503,48 zł**  
wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności z tytułu:

2.a) dostaw i usług

Saldo dotyczy:

1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywiecy Sp. z o.o. – z tytułu umowy licencyjnej oraz pozostałych rozliczeń.

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 2017 r. – z tytułu umowy licencyjnej za 2017 rok w kwocie 35.000,00 zł oraz z tytułu pozostałych rozliczeń w kwocie 503,48 zł.

### **B.II.3. Należności od pozostałych jednostek**

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto	<b>4.009.173,51 zł</b>
wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności od pozostałych jednostek z tytułu:	
3.a) dostaw i usług	1.083.091,72 zł
3.b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1.914,00 zł
3.c) innych należności	2.804.798,36 zł
3.d) należności dochodzone na drodze sądowej – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.e) wzajemne rozrachunki	119.369,43 zł

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

<b>Wartość brutto</b>	<b>3.757.279,17 zł</b>
<b>Odpis aktualizujący</b>	<b>952.480,81 zł</b>
<b>Wartość netto</b>	<b>2.804.798,36 zł</b>

### **3.a) Należności z tytułu dostaw i usług** **1.083.091,72 zł**

Saldo dotyczy:

1) Fundacja Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głódówka” – z tytułu umowy dzierżawy Schroniska 309.887,00 zł

4 listopada 2005 r. GK ZHP podpisała z Fundacją Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głódówka” *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.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. – z tytułu czynszu dzierżawczego za 2015-2017 w kwocie 309.887,00 zł.

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.

2) Woda Góry Las Sp. z o. o.

- Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL w celu produkcji gadżetów 881,50 zł



Należność za 2017 rok.

3) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP	19.188,00 zł
1. umowa dzierżawy nieruchomości zawarta 30 grudnia 2012 r., umowa na okres 5 lat	
Miesięczny czynsz 1.000 zł +VAT, płatny w dwóch okresach półrocznych.	
Aneks nr 2 z 31 grudnia 2017r. przedłużający umowę do 30 kwietnia 2018 r.	
Aneks nr 3 z 27 kwietnia 2018 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2019 r.; czynsz płatny do końca każdego miesiąca.	
Należność za II półrocze 2016 r. i II półrocze 2017 r.	14.760,00 zł
2. umowa dzierżawy jachtu (sy Zjawa) z dnia 21 stycznia 2013 r. , umowa na okres 5 lat	
miesięczny czynsz 100 zł +VAT, płatny w dwóch okresach półrocznych.	
Aneks nr 2 z 31 grudnia 2017r. przedłużający umowę do 30 kwietnia 2018 r.	
Aneks nr 3 z 27 kwietnia 2018 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2019 r.; czynsz od maja 2018 r. do grudnia 2018 r. w łącznej wysokości 8 zł netto płatny do 31 grudnia 2018 r.	
Należność za II półrocze 2017 r.	738,00 zł
3.umowa dzierżawy jachtu (sy Zawisza Czarny) z dnia 21 stycznia 2013 r.	
Miesięczny czynsz 500 zł + VAT, płatny w dwóch okresach półrocznych	
Aneks nr 2 z 31 grudnia 2017r. przedłużający umowę do 30 kwietnia 2018 r.	
Aneks nr 3 z 27 kwietnia 2018 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2019 r.; miesięczny czynsz w kwocie 615,00 zł netto płatny do końca każdego miesiąca.	
Należność za II półrocze 2017 r.	3.690,00 zł
4) Fundacja Światowe Jamboree – koszty podróży członków Rady Programowej Fundacji	375,22 zł
5) firmy- świadczenia promocyjne do umowy partnerskiej i sponsoringowej,	
usługi reklamowe dot. Zlot Gdańsk 2018 oraz Europejskie Jamboree Skautowe 2020	752.760,00 zł

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

**1.914,00 zł**

1. nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 rok	1.676,00 zł
2. nadpłata podatku dochodowego od osób fizycznych	238,00 zł
• nadpłata w kw.257,00 zł	
• zobowiązanie podatku od osób fizycznych za 2017 rok w kw.19,00 zł zapłacono 12.01.2018 r.	

**3.c) Inne należności (w wartości brutto)**

**3.757.279,17 zł**

Stan innych należności wykazanych w bilansie obejmuje:

1. pozostałe rozrachunki z pracownikami i wolontariuszami	18.959,68 zł
2. pozostałe należności dotyczą:	3.738.319,49 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 2017 r. wynosi **0 zł.**

2) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP **375.500,00 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 – 270.810,00 zł, należność krótkoterminowa – **375.500,00 zł**; w tym kwota 255.500,00 zł objęta odpisem aktualizującym (120.000,00 zł w 2017 r.).

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

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – 364.800,00 zł, należność krótkoterminowa **91.200,00 zł.**

4) komornik - dotyczy zwrotu zajęcia wierzytelności	<b>481,00 zł</b>
5) dotacje- Komisja Europejska AOS	<b>40.930,13 zł</b>
6) pozostałe - korekty faktur i nadpłaty	<b>2.875,34 zł</b>
7) pozostałe	<b>542,71 zł</b>
8) rozrachunki między chorągwiami a Główną Kwaterą ZHP	<b>2.529.329,50 zł</b>

#### **Zobowiązania Chorągwi ZHP z tytułu składek członkowskich:**

	CHORĄGIEW ZHP	2010	2012	2013	2016	2017	składki 2010-2017
1	Białostocka						0,00
2	Dolnośląska						0,00

3	Gdańska						0,00
4	Kielecka						0,00
5	Krakowska						0,00
6	Kujawsko-Pomorska						0,00
7	Lubelska		4 968,00	25 091,20			30 059,20
8	Łódzka						0,00
9	Mazowiecka						0,00
10	Opolska						0,00
11	Podkarpacka				31 492,80	72 945,60	104 438,40
12	Stołeczna					15 954,00	15 954,00
13	Śląska						0,00
14	Warmińsko-Mazurska				19 204,77		19 204,77
15	Wielkopolska	313,20					313,20
16	Zachodniopomorska						0,00
17	Ziemi Lubuskiej				19 192,00	53 325,60	72 517,60
	<b>Razem</b>	<b>313,20</b>	<b>4 968,00</b>	<b>25 091,20</b>	<b>69 889,57</b>	<b>142 225,20</b>	<b>242 487,17</b>

#### Porozumienia w sprawie składek członkowskich

1. z Choragwią 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. i 31 marca 2018 r. – nie wpłacono (na dzień 25 maja 2018 r.)
    - 30 czerwca 2018 r.
2. z choragwią 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 (na dzień 25 maja 2018 r.)

#### Spłata składek członkowskich w roku 2017

	2008-2010	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Składki ogółem
saldo na 01.01.2017 r.	16 313,20	4 968,00	39 091,20	2 000,00	42 081,60	160 612,90		265 066,90
naliczenie na 2017 r.							2 077 482,00	2 077 482,00
spłacono w 2017 r.	16 000,00		14 000,00	2 000,00	42 081,60	90 723,33	1 935 256,80	2 100 061,73
saldo na 31.12.2017 r.	313,20	4 968,00	25 091,20	0,00	0,00	69 889,57	142 225,20	242 487,17



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

Lp.	Jednostka ZHP	Należność	Zobowiązanie
1	Chorągiew Białostocka ZHP	4 775,35	
2	Chorągiew Dolnośląska ZHP	0,00	
3	Chorągiew Gdańska ZHP	90,00	
4	Chorągiew Kielecka ZHP	130,00	3 900,00
5	Chorągiew Krakowska ZHP	25 300,00	
6	Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP	350,00	
7	Chorągiew Lubelska ZHP	63 211,20	
8	Chorągiew Łódzka ZHP	455,00	
9	Chorągiew Mazowiecka ZHP	135,00	
10	Chorągiew Opolska ZHP	0,00	
11	Chorągiew Podkarpacka ZHP	113.928,40	
12	Chorągiew Stołeczna ZHP	2 246 479,13	
13	Chorągiew Śląska ZHP	0,00	2 395,84
14	Chorągiew Warmińsko-Mazurska ZHP	19 264,77	
15	Chorągiew Wielkopolska ZHP	313,20	
16	Chorągiew Zachodniopomorska ZHP	140,00	
17	Chorągiew Ziemi Lubuskiej ZHP	79 587,45	
18	OSW ZHP „Perkoz”		82 003,49
19	SZAiL	119 369,43	
20	Muzeum Harcerstwa	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 673 528,93</b>	<b>88 299,33</b>

Nie potwierdziła salda Chorągiew Wielkopolska ZHP.

## 2.e) Rozrachunki wewnętrzne

**119.369,43 zł**

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

1. SZAiL

119.369,43 zł

## Należności warunkowe – ewidencja pozabilansowa

Stan na dzień 31.12.2017 r.

**1.500.000,00 zł**

Należność od Chorągwi Stołecznej ZHP w przypadku przeniesienia prawa użytkowania wieczystego wraz z prawem nieruchomości położonej przy ul. Żurawieckiego 6 w Warszawie.

*Uchwała Komendy Chorągwi Stołecznej ZHP nr 2/2009 z dnia 26 stycznia 2009 r. o warunkowym zobowiązaniu Chorągwi Stołecznej ZHP wobec Głównej Kwatery ZHP w przypadku sprzedaży nieruchomości położonej przy ul. Żurawieckiego 6 w Warszawie.*

*Akt notarialny Rp A nr 918/2009 z dnia 28 stycznia 2009 r.*

Główna Kwatera ZHP *Uchwałą nr 121/2016 z dnia 3 marca 2016 r. w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż przez Chorągiew Stołeczną ZHP prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Żurawieckiego 6 wraz z prawem własności budynków obniżyła kwotę z 3.000.000,00 zł do kwoty 1.500.000,00 zł.*

Kwota 1.500.000,00 zł została wpłacona 24 stycznia 2018 r. i zabezpieczona na wyodrębnionym rachunku.

### **B.III. Inwestycje krótkoterminowe** **1.618.975,69 zł**

obejmują:

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 1.618.975,69 zł

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

obejmują:

1.a) w jednostkach powiązanych – nie dotyczy 0,00 zł

1.b) w pozostałych jednostkach 70.600,00 zł

– udzielone pożyczki

1.c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 1.548.375,69 zł

#### **1.b) Udzielone pożyczki** **70.600,00 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 45.900,00 zł

Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 150.000,00 zł. Pożyczka przekazana 22 października 2014 r.

Spłata pożyczki wraz ze zryczałtowanymi odsetkami w kwocie 5.000,00 zł w łącznej kwocie 155.000,00 zł do 31 marca 2015 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Należność długoterminowa - 67.100 zł, należność krótkoterminowa **45.900,00 zł.**

#### **1.c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

Wykazany w bilansie stan środków pieniężnych w kwocie 1.548.375,69 zł

wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:

ad 1.c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 1.548.375,69 zł

1) Środki pieniężne w kasie 1.779,34 zł

Saldo dotyczy gotówki w Głównej Kwaterze ZHP

Stan środków pieniężnych w kasie zgodny jest z saldem raportu kasowego Nr 0021/17 z 31.12.2017 r.

Stan potwierdzony spisem z natury.



**2) Środki pieniężne na rachunkach bankowych** 1.546.596,35 zł  
Saldo dotyczy środków pieniężnych na rachunkach bankowych Głównej Kwatery ZHP.  
Wykazane salda są zgodne z wyciągami bankowymi oraz potwierdzeniami sald.

#### **B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Saldo wykazane w bilansie 2.739,17 zł  
dotyczy kosztów do rozliczenia w koszty w następnych okresach obrotowych, w tym:

1) prenumerata na rok 2018	1.395,00 zł
2) abonament na 2018 r. za domeny ZHP home.pl	376,37 zł
3) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat tj. do dnia 22 grudnia 2022 r.	967,80 zł

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

**SUMA BILANSOWA** 16.771.846,84 zł

obejmuje:

A. Aktywa Trwałe	11.105.454,99 zł
B. Aktywa Obrotowe	5.666.391,85 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł
D. Udziały (akcje własne)	0,00 zł

## **BILANS PASYWA**

### **A. FUNDUSZ WŁASNY**

Wykazany w bilansie dodatni stan funduszu własnego wynika z ewidencji księgowej i obejmuje: **9.359.187,13 zł**

A.I. Fundusz statutowy	6.996.865,27 zł
A.II. Fundusz działalności gospodarczej	0,00 zł
A.III. Fundusz z aktualizacji wyceny	2.786.389,20 zł
A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
A.V. Zysk (Strata) z lat ubiegłych	(-) 632.922,44 zł
A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	(+) 208.855,10 zł
A.VII. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00 zł

#### **A.I. Fundusz statutowy**

**6.996.865,27 zł**

wynika z następujących zmian w 2017 r.

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2017 r.

Zwiększenia

6.702.146,44 zł

Zmniejszenia

294.718,83 zł

Stan na dzień 31.12.2017 r.

0,00 zł

6.996.865,27 zł

**Zwiększenia** dotyczą:

1. odniesienia zysku za rok obrotowy 2016 Samodzielnego Zakładu Administracji i Logistyki przy Głównej Kwaterze ZHP na działalność statutową ZHP	257.807,52 zł
--	---------------

Uchwała nr 61/XXXVIII/2017 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 10 czerwca 2017 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących za rok 2016.

2. odniesienia zysku za rok obrotowy 2016 OSW ZHP „Perkoz” 36.911,31 zł  
na działalność statutową ZHP

Uchwała nr 61/XXXVIII/2016 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 10 czerwca 2017 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących za rok 2016.

## **A.II. Fundusz działalności gospodarczej – nie dotyczy**

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

Nie wykazywał zmian w 2017 r.

## **A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe - nie dotyczy**

## **A.V. Zysk (Strata) z lat ubiegłych (-) 632.922,44 zł**

dotyczy:

1. straty z lat ubiegłych zmniejszającej fundusz (-) 632.922,44 zł  
nierozliczona strata Głównej Kwatery ZHP za rok 2009 (-) 632.922,44 zł

## **A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy (+) 208.855,10 zł**

Wykazany wynik finansowy za rok 2017 – zysk netto wynika z wyliczenia:

- przychody	8.306.876,08 zł
- koszty	8.097.123,98 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych	897,00 zł
- wynik zysk netto	208.855,10 zł

## **B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

Wykazany na dzień 31.12.2017 r. stan 7.412.659,71 zł

obejmuje:

B.I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł
B.II. Zobowiązania długoterminowe	1.530.732,74 zł
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	3.451.308,63 zł
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	2.430.618,34 zł

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

### **B.II. Zobowiązania długoterminowe – 1.530.732,74 zł**

Obejmują:

B.II.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – nie dotyczy	0,00 zł
B.II.2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł
B.II.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.530.732,74 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 –	454.800,00 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	1.075.932,74 zł

### **3.a) kredyty i pożyczki – 454.800,00 zł**

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

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

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

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

- 2) weksel In blanco

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

Na dzień 31 grudnia 2017 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 246.000,00 zł (zobowiązania krótkoterminowe 156.000,00 zł, zobowiązania długoterminowe **90.000,00 zł**).

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

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

W latach 2012 – 2017 spłacono kredyt w wysokości 798.000,00 zł oraz odsetki i prowizję przygotowawczą w wysokości 189.215,63 zł.

2. Umowa kredytowa nr 02/324/15/Z/IN o kredyt inwestycyjny 364.800,00 zł  
zawarta 12 sierpnia 2015 r. na kwotę 540.000,00 zł na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP.

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

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

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

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

- 5) weksel in blanco

- 6) przystąpienie do długu Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 456.000,00 zł: zobowiązanie długoterminowe – **364.800,00 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 91.200,00 zł.

### **3.e) inne zobowiązania 1.075.932,74 zł**

1. Przejęte zobowiązania Chorągwi Opolskiej ZHP, dotyczących składek ZUS 35.383,56 zł  
Omówiono w części B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe



2. Składki członkowskie do organizacji międzynarodowych skautowych	464.849,34 zł
Omówiono w części B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe	
3. Minister Finansów Skarb Państwa	575.699,84 zł
Omówiono w części B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe	

### **B.III. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 3.451.308,63 zł**

obejmują:

B.III.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	33.955,00 zł
B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3.373.374,67 zł
B.III.4. Fundusze specjalne	43.978,96 zł

#### **B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 33.955,00 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 3.373.374,67 zł**

3.a) kredyty i pożyczki –	747.200,00 zł
3.b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.c) inne zobowiązania finansowe – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.d) z tytułu dostaw i usług	201.015,31 zł
3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1.594.608,85 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	251.880,18 zł
3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,36 zł
3.i) inne zobowiązania	496.666,48 zł
3.j) wzajemne rozrachunki	82.003,49 zł

#### **3.a) kredyty i pożyczki 747.200,00 zł**

1) umowa o kredyt obrotowy w ramach Linii na finansowanie bieżącej działalności w kwocie 200.000,00 zł, okres spłaty do 30 marca 2018 r. Kredyt spłacono 30 marca 2018 r.	200.000,00 zł
2) umowa o kredyt obrotowy w ramach Linii na finansowanie bieżącej działalności w kwocie 160.000,00 zł, okres spłaty do 30 marca 2018 r. Kredyt spłacono 30 marca 2018 r.	180.000,00 zł
3) umowa o kredyt obrotowy w ramach Linii na finansowanie bieżącej działalności w kwocie 140.000,00 zł, okres spłaty do 30 marca 2018 r. Kredyt spłacono 30 marca 2018 r.	120.000,00 zł
4) umowa kredytowa z dnia 4 lipca 2012 r. z BRE BANK SA o kredyt inwestycyjny Na wykup weksli SKOK na kwotę 1.044.000 zł Omówiono w części B.II.3. Zobowiązania długoterminowe	156.000,00 zł
5) 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. Omówiono w części B.II.3. Zobowiązania długoterminowe	91.200,00 zł



<b>3. d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>201.015,31 zł</b>
<b>3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</b>	<b>1.594.608,85 zł</b>
1) wpłaty uczestników na zadania 2018 r. (min. Zlot Gdańsk 2018, Światowe Jamboree Skautowe 2019, Rowerway 2018)	982.608,85 zł
2) świadczenia promocyjne do umowy partnerskiej i sponsoringowej, usługi reklamowe dot. Zlot Gdańsk 2018 oraz Europejskie Jamboree Skautowe 2020	612.000,00 zł
<b>3.g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych</b>	<b>251.880,18 zł</b>
obejmują:	
1) podatek VAT	175.326,00 zł
2) podatek dochodowy od osób prawnych	0,00 zł
3) podatek dochodowy od osób fizycznych	5.945,00 zł
4) ubezpieczenia ogółem – składki ZUS	70.609,18 zł
<b>ad 1) Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT obejmuje:</b>	<b>175.326,00 zł</b>
VAT za m-c grudzień 2017 r. w kwocie 174.669,00 zł (zapłata 24.01.2018 r.) oraz korekt z 2017 r. w kwocie 657,00 zł.	
<b>ad 3) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych obejmują zobowiązania za m-c grudzień 2017 r. oraz nadpłata za 2014 i 2015.</b>	<b>5.945,00 zł</b>
Zobowiązanie za grudzień 2017 uregulowano w dniu 12 stycznia 2018 r.	
<b>ad 4) Zobowiązania wobec ZUS</b>	<b>70.609,18 zł</b>
dotyczą:	
<b>a) zobowiązań Głównej Kwatery ZHP</b>	<b>33.870,18 zł</b>
- za m-c grudzień 2017 r. w kwocie 34.346,11 zł uregulowano 12.01.2018 r.	
- nadpłata z roku 2015 i po kontroli ZUS w kwocie 475,93 zł.	
<b>b) przejętych zobowiązań Chorągwi Opolskiej ZHP, dotyczących składek ZUS</b>	<b>36.739,00 zł</b>
Główna Kwatera ZHP, Uchwałą nr 167 z dnia 21 stycznia 2009 r. w sprawie przejęcia zobowiązań oraz majątku Chorągwi Opolskiej ZHP na dzień 29 lutego 2008 r. przejęła zobowiązania Chorągwi Opolskiej ZHP wobec ZUS wynikające z umowy nr 19/2008 z dnia 26.02.2008 r. o rozłożeniu na raty należności z tytułu składek zawartej pomiędzy Zakładem Ubezpieczeń społecznych w Opolu a Komendą Opolskiej Chorągwi ZHP w kwocie <b>432.312,48 zł.</b>	
1. Aneks zawarty w dniu 15 lutego 2011 r., uwzględniając wniosek GK ZHP o wydłużenie spłaty – z uwagi na zmianę warunków spłaty należności z tytułu składek, została ponownie ustalona wysokość opłaty prolongacyjnej. Zmianie uległo zadłużenie objęte układem ratalnym w ogólnej kwocie <b>239.102,66</b>	
- składki	100.752,66 zł
- odsetki za zwłokę	99.203,00 zł
- opłata prolongacyjna	39.147,00 zł
2. Aneks zawarty w dniu 21 grudnia 2011 r., uwzględniając wniosek GK ZHP o wydłużenie spłaty – z uwagi na zmianę warunków spłaty należności z tytułu składek, została ponownie ustalona wysokość opłaty prolongacyjnej. Zmianie uległo zadłużenie objęte układem ratalnym w ogólnej kwocie <b>248.378,06</b>	
- składki	96.480,06 zł
- odsetki za zwłokę	93.420,00 zł
- opłata prolongacyjna	58.478,00 zł
<b>Główna Kwatera ZHP zobowiązana jest do spłacania zobowiązania wobec ZUS w ratach miesięcznych do 15 listopada 2019 r.</b>	
Kwota <b>36.739,00 zł</b> - zobowiązanie krótkoterminowe, kwota 35.383,56 zł – zobowiązanie długoterminowe. Łączna kwota – 72.122,56 zł.	



### 3. i) inne zobowiązania 496.666,48 zł

Stan innych zobowiązań wykazanych w bilansie obejmuje:

1) zobowiązania wobec pracowników i wolontariuszy dotyczące rozliczeń		<b>89.841,10 zł</b>
2) składki na rzecz międzynarodowych organizacji skautowych		<b>305.574,29 zł</b>
1. WOSM światowa	6.550,50 USD	22.804,26 zł
2. WOSM europejska	565,50 EUR	2.358,64 zł
3. WAGGGS światowa	87.308,65 GBP	410.359,40 zł
4. WAGGGS europejska	40.781,41 EUR	170.095,19 zł
5. ISGF światowa	1.635,32 EUR	6.820,76 zł
6. ICCS	24.000,00 USD	83.551,20 zł
7. ICCG	15.830,00 USD + 1.722,83 EUR	62.294,74 zł
8. FOSE	1.200,00 EUR	5.005,04 zł
9. Kandersteg	2.000,00 CHF	7.134,40 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 2017 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 770.423,63 zł (zobowiązania krótkoterminowe **305.574,29 zł**, zobowiązania długoterminowe 464.849,34 zł).

#### 3) rozliczenia dotacyjne 17.291,17 zł

• Kancelaria Prezesa Rady Ministrów 136,81 zł  
uregulowano 01.02.2018 r.

• PFRON 14.021,70 zł  
uregulowano 16.01.2018

• MKiDN – Narodowe Centrum Kultury 2.472,71 zł  
uregulowano 15.01. i 26.03.2018

• Gmina Miasta Gdańsk 659,95 zł

#### 4) zobowiązania wobec chorągwi oraz jednostek samobilansujących podlegających chorągwi 11.997,44 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. zasądzający 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 wnioski o rozłożenie płatności zobowiązania w kwocie 736.800 zł na 10 rocznych rat, z obowiązkiem ich spłaty poczynając od roku 2018, oraz umorzenie ustawowych odsetek od powyższego zobowiązania liczonych od dnia 30.10.2006 r.

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

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

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

Ulgą 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 2017 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 647.662,32 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe – **71.962,48 zł**; zobowiązanie długoterminowe 575.699,84 zł.

### 3. j) wzajemne rozrachunki

**82.003,49 zł**

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

1. OSW ZHP „Perkoz” - 82.003,49 zł

w tym zaliczki na poczet zysków 2014, 2015 i 2018 w kwocie 73.165,47 zł

### Zobowiązania warunkowe

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

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



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

#### **B.III.4. Fundusze specjalne** **43.978,96 zł**

obejmują:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

ZFŚS na dzień 01.01.2017 r.

49.003,96 zł

Zwiększenia

0,00 zł

Zmniejszenia

5.025,00 zł

Stan na dzień 31.12.2017 r.

43.978,96 zł

**Zmniejszenia** dotyczą:

Comiesięczne sfinansowanie osobom uprawnionym z ZFŚS Karty MultiSport PLUS 5.025,00 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”.*

#### **B.IV. Rozliczenia międzyokresowe** **2.430.618,34 zł**

obejmują:

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

0,00 zł

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

2.430.618,34 zł

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

2.430.618,34 zł

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy następujących tytułów:

1) dotacje na sfinansowanie środków trwałych i WNiP

21.174,49 zł

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

• Schronisko Głodówka

21.174,49 zł

2) składki członkowskie

242.487,17 zł

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

za 2010 r. 313,20 zł

za 2012 r. 4.968,00 zł

za 2013 r. 25.091,20 zł

za 2016 r. 69.889,57 zł

za 2017 r. 142.225,20 zł

3) Dotacje rozliczane w 2018 r.

199.695,94 zł

a) PFRON – Odkrywam siebie

101.285,80 zł

b) WOSM – Euroazja-Train

29.716,77 zł

c) WOSM Mini grant „Messengers of Peace”

24.582,46 zł

d) FOSE – kurs COGITO

10.453,75 zł

e) PNWM Feierwerk

4.343,00 zł

f) Związek Skautowy Liechtenstein – konferencja skautowa

2.314,16 zł



g) United Way Worldwide	27.000,00 zł
4) środki trwale i WNIIP przyjęte nieodpłatnie	4.116,74 zł
5) składki członkowskie instruktorów GK ZHP (przedpłata na 2018 rok)	144,00 zł
6) sprzedaż nieruchomości Chorągwi Stołecznej ZHP	1.963.000,00 zł

*Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 213/2005 z dnia 24 listopada 2005 r. w sprawie podziału środków uzyskanych ze sprzedaży nieruchomości.*

Główna Kwatera ZHP, biorąc pod uwagę dokonaną sprzedaż nieruchomości położonej w Warszawie, przy ul. Piaskowej 4, za 3.926.000,00 zł, zatwierdziła przekazanie połowy tej kwoty, a więc 1.963.000,00 zł do dyspozycji Chorągwi Stołecznej ZHP.

Powołując się na tę Uchwałę została podjęta *Decyzja Naczelnika i Skarbnika ZHP nr 68/2005 z dnia 30 listopada 2005 r. w sprawie ewidencji księgowej podziału środków uzyskanych ze sprzedaży nieruchomości.*

*Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 171/2009 z dnia 27 stycznia 2009 r. w sprawie zobowiązań Chorągwi Stołecznej ZHP w Warszawie wobec Głównej Kwatery ZHP.*

*Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 15/2010 z dnia 30 kwietnia 2010 r. w sprawie sprzedaży przez Chorągiew Stołeczną ZHP Ośrodka w Kamionie.*

Wpłata 24 stycznia 2018 r.

## **SUMA BILANSOWA**

**16.772.445,84 zł**

obejmuje:

**A. Fundusz własny**

**9.359.786,13 zł**

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

**7.412.659,71 zł**

## **III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT : 01.01.2017 - 31.12.2017**

	Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
		poprzedni	obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>7 235 260,08</b>	<b>6 448 852,91</b>
I.	Składki określone statutem	1 927 146,77	2 102 533,73
II.	Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 691 175,81	1 048 813,50
III.	Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	2 610 946,72	3 261 294,18
IV.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 990,78	36 211,50
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:</b>	<b>6 611 792,81</b>	<b>6 139 048,38</b>
I.	Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 698 019,56	1 205 147,16
II.	Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 496 055,19	4 463 369,11
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej	417 718,06	470 532,11
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)</b>	<b>623 467,27</b>	<b>309 804,53</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>1 211 350,89</b>	<b>975 721,31</b>
	• w tym od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 854,00	



II.	Przychody ze sprzedaży usług	1 200 782,62	972 892,74
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 714,27	2 828,57
<b>E.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>359 812,38</b>	<b>295 519,42</b>
	• w tym jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wykonania sprzedanych produktów		
II.	Koszt wykonania sprzedanych usług	359 812,38	295 519,42
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)</b>	<b>851 538,51</b>	<b>680 201,89</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 199 803,36</b>	<b>1 437 991,43</b>
	1) amortyzacja	2 970,36	11 365,40
	2) zużycie materiałów i energii	20 171,98	12 597,71
	3) usługi obce	141 126,05	163 615,61
	4) wynagrodzenia z umów o pracę	683 698,96	821 873,5
	5) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	164 072,76	218 007,06
	6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	169 026,69	188 105,45
	7) koszty podróży	4 485,18	2 344,26
	8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
	9) podatki i opłaty	1 828,54	6 732,00
	10) pozostałe koszty	12 422,84	13 350,38
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G)</b>	<b>275 202,42</b>	<b>(447 985,01)</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>274 180,99</b>	<b>721 641,13</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	11 858,04	11 858,04
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		516 300,00
IV.	Inne przychody operacyjne	262 322,95	193 483,09
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>261 259,26</b>	<b>192 803,2</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 000,00	120 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	141 259,26	72 803,20
<b>K.</b>	<b>Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (H+I-J)</b>	<b>288 124,15</b>	<b>80 852,92</b>
<b>L.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>137 470,77</b>	<b>160 660,73</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki	13 459,63	8 323,07
	• w tym w jednostkach powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		



	• w tym w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	48 154,27	73 646,91
V.	Inne	75 856,87	78 690,75
<b>Ł.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>39 591,48</b>	<b>31 761,55</b>
I.	Odsetki	37 591,48	31 761,55
	• w tym dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
	• w tym w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 000,00	
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (Strata) brutto (K+L-Ł)</b>	<b>386 003,44</b>	<b>209 752,10</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>4 582,00</b>	<b>897,00</b>
<b>O.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>P.</b>	<b>Zysk (Strata) netto (M-N-O)</b>	<b>381 421,44</b>	<b>208 855,10</b>

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

## PRZYCHODY

Przychody zrealizowane w 2017 r., w tym:

A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	<b>8.306.876,08zł</b>
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	6.448.852,91 zł
I. Pozostałe przychody operacyjne	975.721,31 zł
L. Przychody finansowe	721.641,13 zł
	160.660,73 zł

### A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego **6.448.852,91 zł**

obejmują:

I. Składki określone statutem	2.102.533,73 zł
II. przychody działalności odpłatnej:	1.048.813,50 zł
1. dotacje	139.851,20 zł
1) Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	30.000,00 zł
2) Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży	2.267,00 zł
3) Narodowy Instytut Dziedzictwa	10.400,00 zł
4) Minister Kultury i dziedzictwa Narodowego – Narodowe Centrum Kultury	95.000,00 zł
5) Fundusz Wyszehradzki	2.184,20 zł
2. pozostałe przychody	908.962,30 zł
1) darowizny	1.000,00 zł
a) od osób fizycznych	0,00 zł
b) od osób prawnych	1.000,00 zł
2) odpłatności uczestników szkoleń, kursów, zlotów, warsztatów, rajdów	892.862,83 zł
4) pozostałe	15.099,47 zł
III. przychody działalności nieodpłatnej	3.261.294,18 zł
1. dotacje	3.006.702,74 zł
1) MON	78.350,00 zł

2) PFRON	427.397,35 zł
3) Ministerstwo Spraw Zagranicznych	326.690,80 zł
4) Narodowe Centrum Kultury	114.527,29 zł
5) Komisja Europejska	215.274,78 zł
6) Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	902.922,47 zł
7) Województwo Łódzkie Regionalne Centrum Polityki Społecznej	650.000,00 zł
8) Muzeum Historii Polski	25.000,00 zł
9) Biuro Programu Niepodległa	29.200,00 zł
10) Gmina Miasta Gdańska – Urząd Miejski	237.340,05 zł
2. granty i inne dofinansowania	15.422,91 zł
1) WOSM Europejska Fundacja Skautowa	3.125,56 zł
2) Fundacja UNITED WAY WORLDWIDE	10.020,00 zł
3) Związek Skautowy Lichtensteinu	2.277,35 zł
3. pozostałe przychody	239.168,53 zł
1) Darowizny	99.378,00 zł
a) od osób prawnych	92.000,00 zł
b) od osób fizycznych	7.378,00 zł
2) wpłaty 1% PIT	100.790,82 zł
3) pozostałe	38.999,71 zł
IV. Pozostałe przychody działalności statutowej	36.211,50 zł
w tym darowizna od osób fizycznych	20.633,50 zł

Zestawienie dotacji za rok 2017							
Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Nr umowy	Data podpisania	Kwota dotacji	Kwota rozliczona u dotującego	Zwrot
1	Manewry Techniczno-Obronne Czarny Szlak	Ministerstwo Obrony Narodowej	118/2017/3300008875/311	2017-06-20	20 300,00	20 300,00	
2	Harcerski Turniej Strzelecki	Ministerstwo Obrony Narodowej	219/2017/3300009899/503	2017-11-10	26 550,00	26 550,00	
3	Jak odzyskaliśmy niepodległość? Datownik	Ministerstwo Obrony Narodowej	153/2017/3300009200/366	2017-07-25	31 500,00	31 500,00	
4	"Odkrywam siebie-grupowe zajęcia wspierające i rozwijające osoby niepełnosprawne"	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	ZZB/000400/BF/D	2016-06-27	293 760,00	192 474,20	
5	"Odkrywam siebie-grupowe zajęcia wspierające i rozwijające osoby niepełnosprawne"	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	ZZB/000400/BF/D	kontynuacja 2016r	40 080,31	37 134,85	2 945,46
6	Doświadczaj i działaj -szkolenie kadry i wolontariuszy ZHP działających na rzecz osób niepełnosprawnych	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	ZZB/000460/BF/D	2017-11-22	211 810,00	197 788,30	14 021,70
7	"Be the spark" Polska 2023 World Scout Jamboree	Ministerstwo Spraw Zagranicznych	BDG-541/2017	2017-07-12	160 000,00	160 000,00	
8	Skautowe mosty: Wschód	Ministerstwo Spraw Zagranicznych	BDG-571/2017	2017-07-18	85 500,00	85 500,00	



9	Impuls z Polski/Nasza droga: wsparcie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego w krajach Magherbu	Ministerstwo Spraw Zagranicznych	BDG-575/2017	2017-07-19	93 000,00	81 190,80	11 809,20
10	Lato Odkrywców	Narodowy Instytut Dziedzictwa	NID/PW/11/17	2017-06-30	10 400,00	10 400,00	
11.	Odkrywam siebie - edukacja i integracja przez sztukę	Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego NCK	08684/17/FPK/NCK	2017-06-06	117 000,00	114 527,29	2 472,71
12.	Harcerska mapa Niepodległej. Twórcza popularyzacja harcerskiego dziedzictwa-miejsc, ludzi i zdarzeń	Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego NCK	09506/17/FPK/NCK	2017-06-06	95 000,00	95 000,00	
13.	Aktywni Obywatele Świata	Komisja Europejska	Memorandum of Understanding	01.04.2015	215 274,78	215 274,78	
14.	Międzynarodowa promocja kandydatury Polski do organizacji XXV światowego Jamboree Skautowego	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	356/DOB/2017	2017-07-06	912 590,00	902 922,47	9 667,53
15.	Poczuj radość z pomagania	Województwo Łódzkie Regionalne Centrum Polityki Społecznej	1/P/Rodz./2017		400 000,00	400 000,00	
16.	Region równych Szans 2017 - środki PFRON	Województwo Łódzkie Regionalne Centrum Polityki Społecznej	1/D/P/PFRON/2017	2017-11-03	250 000,00	250 000,00	
17.	Dumni z Niepodległej. Program edukacji patriotycznej dla zuchów i harcerzy	Biurow Programu Niepodległa	121/N/2017/BPN	2017-11-16	29 200,00	29 200,00	
18	Spotkanie grupy polsko-niemieckiej	Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży	Wniosek D-50056-17	14.10.2014	1 720,00	1 720,00	
19.	Feierwerk	Polsko-Niemiecka Współpraca Młodzieży	Wniosek D-50483-17	2017-08-22	5 936,00	547,00	
20.	Eurazja - Train	WOSM Europejska Fundacja Skautingu	Decyzja Zarządu WOSM	2013-03-21	29 716,77	0,00	
21.	"Pełnić służbę Polsce - o Niepodległą"	Muzeum Historii Polski Program Patriotyzm Jutra 2015	MHP/PJ/2017/284	2017-08-04	25 000,00	25 000,00	
22.	"Ostatni świadkowie-Mauthausen20107". Organizacja wyjazdu reprezentacji ZHP na międzynarodowe uroczystości 72 rocznicy wyzwolenia obozu koncentracyjnego Mauthausen-Gusen w Austrii	Urząd ds. Kombatantów i Osób Represjonowanych	GSU3/20/853/2018	2017-04-07	30 000,00	30 000,00	
23.	Central European Jamboree 2017	Fundusz Wyszehradzki	Grant nr 21520360	2016-02-02	2 184,20	2 184,20	
24.	Teraz Wyspa Sobieszewska	Gmina Miasta Gdańsk	RWB-W/6140/WRS/1000/U-W. Bież/2016	2016-11-28	270 000,00	237 340,05	
					<b>3 356 522,06</b>	<b>3 146 553,94</b>	<b>40 916,60</b>

<b>Zestawienie grantów i innych dofinansowań za 2017 rok</b>					
Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Kwota grantu/dofinansowania	Kwota rozliczona u grantodawcy	Zwrot
1	Eurazja Train	WOSM Europejska Fundacja Skautingu	29 716,77	0,00	
2	Równe Szanse - Messangens of Pase	WOSM Europejska Fundacja Skautingu	3 618,26	3 125,56	
3	19186 Stamley Black and Decke	Fundacja Way Worldwide	37 020,00	10 020,00	
4	Konferencja Skautowa	Związek Skautowy Liechtensteinu	4 666,86	2 277,35	
			<b>75 021,89</b>	<b>15 422,91</b>	<b>0,00</b>

- poz. 1) Projekt wieloletni do wykorzystania w 2018 r. - 29.716,77 zł  
 poz. 2) Projekt wieloletni do wykorzystania w 2018 r. - 492,70 zł  
 poz. 3) Projekt dwuletni do wykorzystania w 2018 r.- 27.000,00 zł  
 poz. 4) Projekt dwuletni do wykorzystania w 2018 r. - 2.314,16 zł

### **Kapitał żelazny ZHP**

Rada Naczelna ZHP Uchwałą nr 47/XXXVIII z dnia 4 grudnia 2016 r. ustanowiła kapitał żelazny ZHP jako wydzielony składnik części podstawowej składki członkowskiej należnej Głównej Kwaterze ZHP. Rada Naczelna ZHP Uchwałą nr 60/XXXVIII z dnia 3 czerwca 2017 r. określiła zasady i tryb zarządzania oraz wykorzystania kapitału żelaznego ZHP.

Saldo na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2017 r.	106.867,20 zł
Chorągwie nie wpłaciły za IV kwartał 2017 r.	11.632,60 zł
<b>RAZEM</b>	<b>118.498,80 zł</b>
WPŁYWY	106.867,20 zł
WYDATKI	0,00 zł

### **D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów** **975.721,31 zł**

obejmują:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00 zł
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	972.892,74 zł
1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o.	108.000,00 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.	1.360,62 zł
- Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL	
w celu produkcji gadżetów	
3) usługi promocyjne, reklamowe i inne	863.532,12 zł
1. Gmina Miasta Gdańska	813.008,12 zł
2. SZAiL – koszty zarządu	43.224,00 zł
3. OFOP	7.300,00 zł



III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów - poradniki 2.828,57 zł

**I. Pozostałe przychody operacyjne 721.641,13 zł**

Obejmują:

II. Dotacje	11.858,04 zł
1. odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji	11.858,04 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	516.300,00 zł
1. Rozwiązanie rezerwy wz ze spłatą zobowiązań A. Fecyk	12.100,00 zł
2. Wycena nieruchomości Schronisko Głodówka operat 07 maja 2018 r.	504.200,00 zł
IV. Inne pozostałe przychody operacyjne	193.483,09 zł
1. refakturowanie usług z SZAiL	32.184,75 zł
2. czynsz dzierżawny Schronisko „Głodówka”	96.000,00 zł
3. czynsz dzierżawny nieruchomości CWM ZHP, s/y Zawisza Czarny i s/y Zjawia	19.200,00 zł
4. refundacja kosztów badania sprawozdania finansowego ZHP za 2016	16.532,00 zł
5. obsługa prawna Fundacji CWM ZHP	9.756,12 zł
6. zwrot zasądzonych kosztów zastępstwa procesowego dot. HOM Szczecin	15.617,00 zł
7. odpisy amortyzacyjne WNiP	2.358,95 zł
8. odpisy amortyzacyjne środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1.299,96 zł
9. koszty podróży członków Rady Fundacji Światowe Jamboree	375,22 zł
10. zwrot nadpłaconej kwoty grantu Fundusz Wyszechradzki	153,41 zł
11. drobne zaokrąglenia	5,67 zł

**L. Przychody finansowe 160.660,73 zł**

obejmują:

II. Odsetki	8.323,07 zł
1. odsetki od udzielonych pożyczek	3.000,00 zł
2. odsetki bankowe	290,12 zł
3. odsetki od kredytu od zajęcia komorniczego Ch. Stołeczna	4.877,32 zł
4. odsetki pozostałe	155,63 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych (Omówiono w części Bilans A.IV.3 Długoterminowe aktywa finansowe)	73.646,91 zł
V. Inne	78.690,75 zł
1. różnice kursowe zrealizowane	7.618,59 zł
2. różnice kursowe z wyceny bilansowej	71.072,16 zł

**KOSZTY I STRATY**

Koszty poniesione w 2017 r. 8.097.123,98 zł

obejmują:

B. Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego	6.139.048,38 zł
E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	295.519,42 zł
G. Koszty ogólnego zarządu	1.437.991,43 zł
J. Pozostałe koszty operacyjne	192.803,20 zł
Ł. Koszty finansowe	31.761,55 zł

Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego

razem (poz. B+E+G) w kwocie 7.872.559,23 zł

obejmują:

1) Amortyzacja	20.218,72 zł
2) Zużycie materiałów i energii	1.017.769,70 zł
3) Usługi obce	2.985.977,60 zł

5) Wynagrodzenia z umów o pracę	871.375,35 zł
6) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	707.250,13 zł
7) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	223.882,08 zł
8) Koszty podróży	1.008.425,67 zł
9) Podatki i opłaty	31.846,42 zł
10) Pozostałe koszty	1.005.813,56 zł
a) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	34.989,85 zł
b) Muzeum Harcerstwa	101.722,40 zł
c) składki na rzecz organizacji, do których ZHP należy	291.298,37 zł
d) pozostałe koszty, w tym wpisowe	577.802,94 zł

### **J. Pozostałe koszty operacyjne**

**192.803,20 zł**

obejmują:

I. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	120.000,00 zł
Omówiono w części Bilans B.II. 3.c) Należności krótkoterminowe)	
III. Inne pozostałe koszty operacyjne	72.803,20 zł
1. refakturowanie usług SZAiL	32.184,75 zł
2. odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji	11.858,04 zł
3. odpisy amortyzacyjne WNiP	2.358,95 zł
4. odpisy amortyzacyjne środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1.299,96 zł
5. badanie sprawozdania finansowego ZHP za rok 2016	16.532,00 zł
6. Best Harctur Sp. z o.o. – wydatki	40,00 zł
7. koszty prawnika GK reprezentującego Fundację CWM ZHP	458,00 zł
8. koszty podróży członków Rady Fundacji Światowe Jamboree	375,22 zł
9. koszty egzekucyjne i komornicze	22,40 zł
10. kara umowna za niedotrzymanie terminu złożenia Raportu Rajd Odkrywców	16,10 zł
11. nieuznane koszty dotacji z 2014 r. PFRON	4.617,19 zł
12. nieuznane koszty dotacji z 2016 r. PFRON	725,25 zł
13. umorzenie zobowiązania Ch. Lubelskiej ZHP	2.200,85 zł
14. drobne zaokrąglenia	7,33 zł
15. likwidacja środków trwałych niezamortyzowana część	107,16 zł

### **Ł. Koszty finansowe**

**31.761,55 zł**

obejmują:

I. Odsetki	31.761,55 zł
1. od zobowiązań publicznoprawnych	82,00 zł
2. od dotacji	1.071,66 zł
3. od kredytów	30.285,29 zł
4. od zobowiązań wobec dostawców	20,65 zł
5. odsetki bankowe	0,01 zł
6. odsetki pozostałe	301,94 zł

### **P. Wynik finansowy – zysk netto**

**209.454,10 zł**

Wynika z wyliczenia:

1. Przychody i koszty działalności statutowej pożytku publicznego <b>zysk</b>	(+) 309.804,53 zł
2. Przychody i koszty ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów <b>zysk</b>	(+) 680.201,89 zł
3. Koszty ogólnego zarządu	(-) 1.437.991,43 zł
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne <b>zysk</b>	(+) 528.837,93 zł



5. Przychody i koszty finansowe

**Zysk brutto**

**zysk**

(+) 128.899,18 zł

6. Podatek dochodowy

(+) **209.752,10 zł**

897,00 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**

**5.979,08 zł**

**Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi (15% podstawy opodatkowania: 1.989,00 zł)**

**897,00 zł**

**Zysk netto**

**(+) 208.855,10 zł**

1. Naczelniczka ZHP - hm. Anna Nowosad

*Anna Nowosad*

2. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Lucyna Czechowska

*Lucyna Czechowska*

3. zastępca Naczelniczki ZHP - hm. Karol Gzyl

*Karol Gzyl*

4. zastępczyni Naczelniczki ZHP - hm. Justyna Sikorska

*Justyna Sikorska*

5. Skarbnik ZHP - hm. Paweł Marciniak

*Paweł Marciniak*

6. członek GK ZHP - hm. Łukasz Czokajło

*Łukasz Czokajło*

7. członkini GK ZHP - hm. Aleksandra Klimczak

*Aleksandra Klimczak*

8. członkini GK ZHP - hm. Joanna Skupińska

*Joanna Skupińska*

9. Główna Księgowa GK ZHP- Hanna Opasińska

*Hanna Opasińska*

Warszawa, 25 maja 2018 r.

