

ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO GŁÓWNA KWATERA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

strony 1-45

SKARBNICZKA ZHP

hm. Katarzyna Brzyka

K. Brzyka

NACZELNICZKA ZHP

hm. Martyna Kowacka

Martyna Kowacka

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 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 ZHP jest organem uprawnionym do reprezentowania Związku Harcerstwa Polskiego, jest Zarządem ZHP.

Główna Kwatera ZHP w okresie sprawozdawczym, tj. 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. działała w następującym składzie:

- hm. Anna Nowosad – Naczelniczka ZHP do 6 lutego 2021 r.
- hm. Lucyna Czechowska – zastępczyni Naczelniczki ZHP do 13 marca 2021 r.
- hm. Karol Gzyl – zastępca Naczelniczki ZHP do 13 marca 2021 r.
- hm. Justyna Sikorska – zastępczyni Naczelniczki ZHP do 13 marca 2021 r.
- Grażyna Sztabnik – skarbniczka ZHP do 13 marca 2021 r.
- hm. Aleksandra Klimczak – członkini GK ZHP do 13 marca 2021 r.
- hm. Joanna Skupińska – członkini GK ZHP do 13 marca 2021 r.
- phm. Wiktor Wróblewski – członek GK ZHP do 13 marca 2021 r.

- hm. Grzegorz Woźniak – Naczelnik ZHP od 13 marca 2021 r.
- pwd. Joanna Pawłowska – skarbnik ZHP od 13 marca 2021 r.
- hm. Małgorzata Siedlecka – zastępczyni Naczelnika ZHP od 13 marca 2021 r. do 4 października 2021 r.
- hm. Emilia Kulczyk – zastępczyni Naczelnika ZHP od 17 października 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
- hm. Łukasz Rycharski – zastępca Naczelnika ZHP od 13 marca 2021 r.
- hm. Jarosław Janas – zastępca Naczelnika ZHP od 17 kwietnia 2021 r.
- hm. Elżbieta Noga – członkini GK ZHP od 13 marca 2021 r.
- hm. Tomasz Kujaczyński – członek GK ZHP od 13 marca 2021 r.
- hm. Piotr Stanisławski – członek GK ZHP od 17 kwietnia 2021 r.

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 01.01.2021 i kończący się 31.12.2021.

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 2021 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2020.

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 2021 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sprawozdanie finansowe Głównej Kwatery ZHP za rok 2021 obejmuje:

- działalność statutową Głównej Kwatery ZHP jako zarządu stowarzyszenia i działalność innych władz naczelnych oraz zadania zrealizowane przez Główną Kwaterę ZHP,
- zadania zlecone Związkowi Harcerstwa Polskiego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Ministerstwo Rodziny Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Spraw Zagranicznych, Ministerstwo Obrony Narodowej, Kancelarię Prezesa Rady Ministrów, Narodowy Instytut Wolności, UKiOR, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, Fundację Rozwoju Systemu Edukacji.

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

Podstawowymi elementami sprawozdania finansowego są:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Informacja dodatkowa

BILANS n/dz. 31 grudnia 2021 r.

w zł i gr

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Aktywa Trwałe	15 046 270,38	14 534 927,84
I.	Wartości niematerialne i prawne	425 811,02	388 001,52
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 950 364,82	1 753 124,56
III.	Należności długoterminowe	218 532,34	63 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	11 666 197,96	11 638 483,54
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	785 364,24	692 318,22
B.	Aktywa obrotowe	11 678 082,48	5 742 476,59
I.	Zapasy	160 515,00	135 915,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 965 049,07	974 457,69
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 532 386,54	4 416 956,81
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 131,87	215 147,09
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00

AKTYWA razem		26 724 352,86	20 277 404,43
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku obrotowego
A.	Fundusz własny	14 342 038,94	14 953 385,48
I.	Fundusz statutowy	9 922 719,12	10 188 318,88
II.	Pozostałe fundusze	3 847 033,81	4 316 563,79
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	572 286,01	448 502,81
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 382 313,92	5 324 018,95
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 430 995,83	1 010 651,39
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 092 203,53	2 346 048,81
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 859 114,56	1 967 318,75
	PASYWA razem	26 724 352,86	20 277 404,43

II. BILANS n/dz. 31 grudnia 2021 r.

AKTYWA

w zł i gr.

1	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
2		3	4
A.	Aktywa Trwałe	15 046 270,38	14 534 927,84
I.	Wartości niematerialne i prawne	425 811,02	388 001,52
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	425 811,02	388 001,52
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 950 364,82	1 753 124,56
1.	Środki trwałe	1 950 364,82	1 753 124,56
a)	<i>grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)</i>	0,00	0,00
b)	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej</i>	1 032 475,18	1 008 207,10
c)	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	21 044,38	17 243,14
d)	<i>środki transportu</i>	850 703,39	690 383,29

e)	<i>inne środki trwałe</i>	46 141,87	37 291,03
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	218 532,34	63 000,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	218 532,34	63 000,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	11 666 197,96	11 638 483,54
1.	Nieruchomości	11 125 173,55	10 959 100,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	541 024,41	679 383,54
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
-	<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>pożyczki udzielone</i>	0,00	0,00
-	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b)	<i>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	458 091,21	510 655,54
-	<i>udziały lub akcje</i>	458 091,21	510 655,54
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>pożyczki udzielone</i>	0,00	0,00
-	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
c)	<i>w pozostałych jednostkach</i>	82 933,20	168 728,00
-	<i>udziały i akcje</i>	0,00	102 294,80
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>pożyczki udzielone</i>	82 933,20	66 433,20
-	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	785 364,24	692 318,22
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	785 364,24	692 318,22
B.	Aktywa obrotowe	11 678 082,48	5 742 476,59
I.	Zapasy	160 515,00	135 915,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	160 515,00	135 915,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 965 049,07	974 457,69
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00
-	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	<i>inne</i>	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	199 079,54	100 699,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:</i>	198 113,54	100 699,00
-	<i>do 12 miesięcy</i>	198 113,54	100 699,00
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00

b)	<i>inne</i>	966,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 765 969,53	873 758,69
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	520 735,19	391 671,97
-	<i>do 12 miesięcy</i>	251 488,19	122 424,97
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	269 247,00	269 247,00
b)	<i>z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych</i>	0,00	0,00
c)	<i>inne</i>	725 165,24	93 609,30
d)	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>	0,00	0,00
e)	<i>wzajemne rozrachunki</i>	520 069,10	388 477,42
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 532 386,54	4 416 956,81
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 532 386,54	4 416 956,81
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
-	<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
-	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b)	<i>w pozostałych jednostkach</i>	469 738,79	16 500,00
-	<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>udzielone pożyczki</i>	469 738,79	16 500,00
-	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
c)	<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	9 062 647,75	4 400 456,81
-	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	9 061 747,75	4 400 456,81
-	<i>inne środki pieniężne</i>	900,00	0,00
-	<i>inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 131,87	215 147,09
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		26 724 352,86	20 277 404,43

PASYWA

w zł i gr

1	Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
2		3	4
A.	Fundusz własny	14 342 038,94	14 953 385,48
I.	Fundusz statutowy	9 922 719,12	10 188 318,88
II.	Fundusz działalności gospodarczej, w tym:	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	2 786 389,20	2 786 389,20
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:	1 060 644,61	1 530 174,59
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	572 286,01	448 502,81
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		12 382 313,92	5 324 018,95
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 430 995,83	1 010 651,39
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 430 995,83	1 010 651,39
a)	kredyty i pożyczki	944 011,53	722 801,47
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	486 984,30	287 849,92
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 092 203,53	2 346 048,81
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	1 150,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 150,00
-	do 12 miesięcy	0,00	1 150,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 066 616,07	2 321 844,15
a)	kredyty i pożyczki	177 738,48	315 045,64
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	886 995,73	65 500,15
-	do 12 miesięcy	886 995,73	65 500,15
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 197 867,61	410 607,54
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	88 411,64	81 546,31
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 258,89	2,60
i)	inne	702 401,57	1 448 961,91
j)	wzajemne rozrachunki	9 942,15	180,00
4.	Fundusze specjalne	25 587,46	23 054,66
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 859 114,56	1 967 318,75

1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 859 114,56	1 967 318,75
-	długoterminowe	1 604 817,99	1 448 091,45
-	krótkoterminowe	2 254 296,57	519 227,30
PASYWA RAZEM		26 724 352,86	20 277 404,43

Uwaga: Numeracja omawianych poszczególnych pozycji zgodna z Bilansem

BILANS AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

Wykazany na dzień 31.12.2021 r. stan obejmuje: **14.534.927,84 zł**

A.I. Wartości niematerialne i prawne	388.001,52 zł
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.753.124,56 zł
A.III. Należności długoterminowe	63.000,00 zł
A.IV. Inwestycje długoterminowe	11.638.483,54 zł
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	692.318,22 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych netto stanowi wartość licencji **388.001,52 zł**

brutto	592.636,43 zł
umorzenie	204.634,91 zł
netto	388.001,52 zł

Stan na dzień 01.01.2021 r. w wartości brutto **526.202,44 zł**

Zwiększenia **66.433,99 zł**

Zmniejszenia **0,00 zł**

Stan na dzień 31.12.2021 r. w wartości brutto **592.636,43 zł**

Zwiększenia: **66.433,99 zł**

- oddany do użytkowania system ewidencji członków Tipi 3 **66.433,99 zł**

Zmniejszenia: **0,00 zł**

A.II Rzeczowe aktywa trwałe 1.753.124,56 zł

obejmują:	
A.II.1. Środki trwałe	1.753.124,56 zł
A.II.2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł
A.II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie – nie dotyczy	

A.II.1. Środki trwałe

Wykazany w bilansie stan środków trwałych netto wynika z ewidencji księgowej **1.753.124,56 zł**

środki trwałe brutto	4.157.006,27 zł
umorzenie	2.403.881,71 zł
środki trwałe netto	1.753.124,56 zł

W poszczególnych grupach:

Grupa I	Budynki i lokale	1.008.207,10 zł
Grupa III-VI	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17.243,14 zł
Grupa VII	Środki transportu	690.383,29 zł
Grupa VIII	Inne środki trwałe	37.291,03 zł

<i>Stan na dzień 01.01.2021 r. w wartości brutto</i>	4.558.313,61 zł
<i>Zwiększenia</i>	1.783.143,56 zł
<i>Zmniejszenia</i>	2.184.450,90 zł
<i>Stan na dzień 31.12.2021 r. w wartości brutto</i>	4.157.006,27 zł

<i>Zwiększenia:</i>	1.783.143,56 zł
dotyczą:	
1. przesunięcia wewnętrzne na kontach środków trwałych	
- jacht żaglowy „Zawisza Czarny” (z konta wewn. CWM ZHP)	1.765.798,56 zł
- laptopy (z konta wewn. Jamboree 2023)	17.345,00 zł

<i>Zmniejszenia:</i>	2.184.450,90 zł
dotyczą:	
1. przesunięcia wewnętrzne na kontach środków trwałych	
- jacht żaglowy „Zawisza Czarny” (z konta wewn. CWM ZHP)	1.765.798,56 zł
- laptopy (z konta wewn. Jamboree 2023)	3.186,99 zł
2. przekazanie jachtu „Zjawa IV” Sp. Zjawa IV	401.307,34 zł

A.II.2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł
<i>Stan na dzień 01.01.2021 r. w wartości brutto</i>	0,00 zł
<i>Zwiększenia</i>	66.433,99 zł
<i>Zmniejszenia</i>	66.433,99 zł
<i>Stan na dzień 31.12.2021 r. w wartości brutto</i>	0,00 zł

<i>Zwiększenia dotyczą:</i>	66.433,99 zł
- nakłady na system ewidencyjny Tipi	66.433,99 zł

<i>Zmniejszenia dotyczą:</i>	66.433,99 zł
- wysięgowanie nakładów i przeniesienie na konto 020 WNiP system ewidencyjny Tipi	66.433,99 zł

Niskowartościowe środki trwałe – ewidencja pozabilansowa

<i>Stan na dzień 31.12.2021 r.</i>	1.355.178,62 zł
W poszczególnych grupach:	
Grupa I Urządzenia i narzędzia warsztatowo-gospodarcze	17.280,17 zł
<i>Stan na dzień 01.01.2021 r.</i>	17.280,17 zł
<i>Zwiększenia:</i>	0,00 zł
<i>Zmniejszenia:</i>	0,00 zł
<i>Stan na dzień 31.12.2021 r.</i>	17.280,17 zł
Grupa II Pomoce programowe i urządzenia kulturalno – oświatowe	290.391,90 zł
<i>Stan na dzień 01.01.2021 r.</i>	290.391,90 zł
<i>Zwiększenia:</i>	0,00 zł
<i>Zmniejszenia:</i>	0,00 zł
<i>Stan na dzień 31.12.2021 r.</i>	290.391,90 zł

Grupa III Meble i urządzenia biurowe	138.822,90 zł
Stan na dzień 01.01.2021 r.	138.822,90 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2021 r.	138.822,90 zł
Grupa IV Sprzęt obozowy i kwatermistrzowski	15.303,19 zł
Stan na dzień 01.01.2021 r.	15.303,19 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2021 r.	15.303,19 zł
Grupa V Pomieszczenia obozowe i kwatermistrzowskie	0,00 zł
Stan na dzień 01.01.2021 r.	8.241,00 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	8.241,00 zł
Stan na dzień 31.12.2021 r.	0,00 zł
Zmniejszenia dotyczą:	8.241,00 zł
- przekazanie kontenera morskiego nr CYCU00 17300 Fundacji Rozwoju ZHP Chorągwi Gdańskiej	8.241,00 zł
Grupa VII Urządzenia informatyczne, techniczne i elektroniczne	889.332,46 zł
Stan na dzień 01.01.2021 r.	889.332,46 zł
Zwiększenia:	4.048,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Zwiększenia:	4.048,00 zł
dotyczą zakupu:	
- telewizor SAMSUNG UHD-LCD 60	2.549,00 zł
- drukarka HP Color Laser MFP z dot. NIW/ROHiS	1.499,00 zł
Stan na dzień 31.12.2021 r.	893.380,46 zł
Niskowartościowe wartości niematerialne i prawne – ewidencja pozabilansowa	14.865,41 zł
Stan na dzień 01.01.2021 r. – Programy i licencje	14.865,41 zł
Zwiększenia:	5.572,80 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Zwiększenia:	5.572,80 zł
dotyczą nieodpłatnego pozyskania:	
- oprogramowania do monitorowania bezpieczeństwa w sieci	5.572,80 zł
Stan na dzień 31.12.2021 r.	20.438,21 zł
Obce środki trwałe – ewidencja pozabilansowa	
Stan środków trwałych ewidencjonowanych pozabilansowo	617.100,00 zł
Ewidencja pozabilansowa obejmuje:	
Teren zabudowany, w Warszawie przy ul. M. Konopnickiej 6, o pow. 3.940 m ² , przekazany w użytkowanie Głównej Kwaterze ZHP przez Urząd Dzielnicy Warszawa – Śródmieście na podstawie Decyzji z 28.09.1984 r.	
Wartość obiektu działki i budynku	617.100,00 zł

A.III. Należności długoterminowe **199.800,00 zł**
W Bilansie w pozycji „należności z tytułu dostaw i usług” ujęto kwotę w wartości netto, po pomniejszeniu odpisów aktualizujących.

Wartość brutto	199.800,00 zł
Odpis aktualizujący	136.800,00 zł
Wartość netto	63.000,00 zł

Wykazany na dzień 31.12.2021 r. stan obejmuje (w wartości brutto):

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

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

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

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

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

- 1) hipoteka umowna na będącej w użytkowaniu wieczystym nieruchomości gruntowej położonej w Świerkowie gmina Olsztynek oraz na nieruchomości budynkowej
- 2) weksel in blanco
- 3) przystąpienie do długu Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – **136.800,00 zł**, należność krótkoterminowa – 27.385,91 zł.

Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 294/2021 z dnia 30 września 2021 r. postanowiła o likwidacji Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP z siedzibą w Gdyni.

Główna Kwatera ZHP przejęła spłatę pożyczki w kwocie 163.463,63 zł plus odsetki.

W 2021 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę **136.800,00 zł**.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł**.

2. Porozumienie z Chorągią Ziemi Lubuskiej ZHP zawarte 6 czerwca 2019 r. w sprawie składek członkowskich.

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

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – **63.000,00 zł**, należność krótkoterminowa – 12.000,00 zł.

A.IV. Inwestycje długoterminowe	11.638.483,54 zł
obejmują:	
A.IV.1. Nieruchomości –	10.959.100,00 zł
A.IV.2. Wartości niematerialne i prawne – <i>nie dotyczy</i>	
A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe	679.383,54 zł

A.IV.1 Nieruchomości

Wykazane w bilansie saldo w wartości **10.959.100,00 zł**

Dotyczy:

1) nieruchomości Schroniska Głodówka oddanej w dzierżawę **10.656.100,00 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.; operat szacunkowy z 10 marca 2021 r. według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

ZHP oraz Fundacja porozumieniem zawartym 17 listopada 2021 r. rozwiązują umowę dzierżawy z dniem 30 listopada 2021 r.

2 listopada 2021 r. w siedzibie Głównej Kwatery ZHP podpisano porozumienie pomiędzy ZHP a Chorągwią Krakowską ZHP oraz Fundacją Kształcenia, Wypoczynku i Rekreacji w Krakowie dotyczące współpracy w zakresie zarządzania Schroniskiem Głodówka w Bukowinie Tatrzańskiej. FKWiR zarządza Schroniskiem Głodówka od 1 grudnia 2021 r. na podstawie umowy dzierżawy, jaka została zawarta 16 listopada 2021 r.

2) nieruchomości w Gnojnie **303.000,00 zł**

Operat szacunkowy z dnia 5 grudnia 2013 r.

Główna Kwatera ZHP postanowiła nie przekazywać Chorągwi Lubelskiej ZHP nieruchomości w Gnojnie i Grabniaku.

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 80/2011 z dnia 13 października 2011 r. w sprawie przekazania nieruchomości Związku Harcerstwa Polskiego na rzecz Chorągwi Lubelskiej Związku Harcerstwa Polskiego w wykonaniu Uchwały XXXIII Zjazdu ZHP wprowadzającej zmiany do statutu ZHP.

Uchwała Głównej Kwatery nr 95/2012 z dnia 16 lutego 2012 r. w sprawie anulowania zapisu w uchwale własnej nr 80/2011.

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 142/2012 z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie nie przekazywania nieruchomości położonych w Grabniaku, Gnojnie i Byczynie.

Nieruchomość w Gnojnie została rozliczona z Chorągwią Lubelską ZHP w łącznej kwocie 393.609,10 zł, w tym za składki członkowskie za lata 2002-2011 w kwocie 268.759,59 zł oraz z tytułu pozostałych rozliczeń w kwocie 124 849,51 zł.

Uchwałą nr 46/2011 z dnia 2 marca 2011 r. Główna Kwatera ZHP wyraziła zgodę na oddanie przez ZHP w dzierżawę Ośrodka ZHP położonego w Grabniaku.

ZHP zawarło 23 lutego 2012 r. umowę dzierżawy nieruchomości w Grabniaku ze Spółką z o.o. PW Inwestycje z siedzibą w Lublinie na okres 20 lat. Pożytki z czynszu dzierżawnego pobierała Chorągiew Lubelska ZHP. PW Inwestycje Sp. z o.o. 29 marca 2017 r. wypowiedziało umowę dzierżawy z dniem 30 września 2017 r.

Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 226/2021 z dnia 8 marca 2021 r. wyraziła zgodę na nieodpłatne przekazanie Chorągwi Lubelskiej ZHP prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w miejscowości Grabniak oraz prawa własności zabudowań. Akt notarialny z 5 stycznia 2022 r.

A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Wykazane w bilansie saldo w wartości netto	679.383,54 zł
wynika z ewidencji księgowej i dotyczy:	
3.b) – udziały i akcje	612.950,34 zł
3.c) udzielone pożyczki	66.433,20 zł
3.) Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2021 r. w wartości brutto	
udziały i akcje	2.635.894,80 zł
1. Świat Młodych S.A	5.000,00 zł
2. RH Contact Polski Sp. z o.o.	133.950,00 zł
3. Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o.	934.650,00 zł
4. Best Harctur Sp. z o.o.	68.000,00 zł
5. Harctur Sp. z o.o	1.390.000,00 zł
6. Nowa Marina Gdynia S.A.	2.000,00 zł
7. Zjawa IV Sp. z o.o.	102.294,80 zł
Odpisy aktualizujące utworzone w 2003 r. w wysokości	138.950,00 zł
1. Świat Młodych S.A	5.000,00 zł
2. RH Contact Polski Sp. z o.o. (korekta odpisu w roku 2007)	133.950,00 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2005 r. w wysokości	1.290.000,00 zł
1. Harctur Sp. z o.o.	1.290.000,00 zł
Odpisy aktualizujące utworzone w 2007 r. w wysokości	502.901,34 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	334.901,34 zł
2. Best Harctur Sp. z o.o.	68.000,00 zł
3. Harctur Sp. z o.o.	100.000,00 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2008 r. w wysokości	95.886,49 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	95.886,49 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2009 r. w wysokości	187.975,27 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	187.975,27 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2010 r. w wysokości	- 30.156,12 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	- 30.156,12 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2011 r. w wysokości	77.977,82 zł
1. Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	77.977,82 zł
Odpis aktualizujący utworzony w 2012 r. w wysokości	268.065,20 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	268.065,20 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2014 r. w wysokości	-35.845,32 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-35.845,32 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2015 r. w wysokości	-14.595,21 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-14.595,21 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2016 r. w wysokości	-48.154,27 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-48.154,27 zł
Odwrócony odpis aktualizujący w 2017 r. w wysokości	-73.646,91 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-73.646,91 zł

Odwrocony odpis aktualizujący w 2018 r. w wysokości	-142.111,30 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-142.111,30 zł
Odwrocony odpis aktualizujący w 2020 r. w wysokości	-143.738,20 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	-143.738,20 zł
Odwrocony odpis aktualizujący w 2021 r. w wysokości	- 52.564,33 zł
1. Centralna Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.	- 52.564,33 zł
Ogółem odpisy aktualizujące	2.022.944,46 zł
Wartość udziałów i akcji netto	612.950,34 zł

1. Świat Młodych Spółka Akcyjna

Statut spółki przyjęto 26 czerwca 1992 r. Kapitał wynosił 100.000,00 zł, tj. 10.000 akcji po 10 zł.

ZHP objął 500 akcji o wartości 5.000,00 zł.

2 listopada 1993 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o zgłoszeniu wniosku o upadłość.

Sąd Rejonowy odmówił ze względu na brak środków na pokrycie kosztów upadłości.

Od 1993 r. spółka nie prowadzi działalności, nie ma władz, nie ma perspektyw na odzyskanie środków przeznaczonych przez ZHP na kapitał spółki. Uzasadnione było urealnienie wartości akcji do 0 zł.

W 2003 r. dokonano odpisu aktualizującego na całą kwotę – 5.000 zł.

2. RH Contact Polski Sp. z o.o.

Spółka została założona 13 grudnia 1994 r. z kapitałem zakładowym 15.000,00 zł, tj. 100 udziałów po 150 zł. ZHP objęło 35 udziałów o wartości 5.250,00 zł.

Pozostali wspólnicy:

Europe Express Sp. z o.o. – 15 udziałów

NV Contact S.A. (Bruksela) – 32 udziały

Energie-Konzert und Veranstaltungsgesellschaft BH – 17 udziałów

IP Multimedia – Warszawa – 1 udział

7 września 1995 r. podwyższono kapitał spółki do 670.200,00 zł tworząc nowe 4.368 udziałów.

Nowe udziały objęli:

ZHP – 635 udziałów o wartości 95.250,00 zł

Europe Express Sp. z o.o. – 208 udziałów

NV Contact S.A. (Bruksela) – 1.649 udziałów

Energie-Konzert und Veranstaltungsgesellschaft BH – 73 udziały

IP Multimedia – Warszawa – 1 udział

P Arbo (Paryż) – 1.133 udziały

Następnie ZHP nabyło udziały Europe Express Sp. z o.o.

Na dzień przyjęcia uchwały o likwidacji spółki 13 lutego 1998 r. w księgach spółki widniała wartość udziałów ZHP w kwocie 139.795,14 zł, co stanowiło 20% kapitału.

Pozostałe udziały należały do udziałowców zagranicznych. Ponieważ spółka nie posiadała środków na upadłość wniosku do sądu nie zgłoszono.

Spółka od tego czasu nie prowadzi działalności, nie wypełnia obowiązków ustawowych, nie ma majątku. Uzasadnione jest uznanie, że udziały w tej spółce mają wartość 0 zł.

W 2003 r. dokonano odpisu aktualizującego na całą kwotę – 139 795,14 zł.

W 2007 r. Kancelaria Prawna dokonała analizy akt spółki w rejestrze handlowym RHB znajdującym się w Krajowym Rejestrze Sądowym. ZHP zgodnie z uchwałą o likwidacji spółki RH Contact Polski przyjętej 13 lutego 1998 r. posiada 20,03% udziałów w spółce o wartości 133.950 zł. W 2007 r. dokonano korekty odpisu aktualizującego na kwotę 5.845,14 zł.

3. Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o. (wcześniej Europe Express Sp. z o.o.)

ZHP objęło udziały w tej spółce w 1992 r. za 2.000 zł (100% kapitału). Spółka nie prowadziła działalności gospodarczej ale była współnikiem Best Harctur Sp. z o.o. (70%). Spółka zgodnie z wymogami ustawowymi została dokapitalizowana do 60.460,00 zł.

W roku 2004, w wyniku zaleceń audytora, dokonano korekty zapisów konta dotyczącego tej spółki i kwotę 60.000,00 zł zastąpiono kwotą 32.550,00 zł, bowiem ZHP posiadało 21 z 39 udziałów. W ciągu roku ZHP dokupiło 18 udziałów od Best Eastern Plaza Hotels. Udziały o wartości nominalnej 27.900 zł odkupiono za 23.220 zł (różnica wynika z wyceny bieglejch). Następnie ZHP utworzyło 91 nowych udziałów tak, że 31 grudnia 2004 r. posiadało 130 udziałów, co stanowi 100% kapitału, a ich wartość wynosiła 201.500,00 zł.

Spółka odsprzedała ZHP udziały w Best Harctur Sp. z o.o.

W roku 2004 zmieniono nazwę spółki na Składnica Harcerska „4 Żywioty” Sp. z o.o.

W styczniu 2005 r. ZHP objęło nowe 473 udziały o wartości nominalnej 1.550,00 zł każdy przez:

- aport majątku obrotowego i wyposażenia na kwotę 718.115,42 zł
- wkład finansowy w wysokości 15.034,58 zł

Na dzień 31.12.2016 r. ZHP posiada 100 % udziałów, tj. 603 udziały o wartości nominalnej 1.550,00 zł każdy, na łączną kwotę 934 650,00 zł.

W roku 2012 zmieniono nazwę spółki na Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty

W 2007 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 334.901,34 zł.

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

W 2008 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 95.886,49 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 61/2009 z dnia 29 kwietnia 2009 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały Głównej Kwatery ZHP.

W 2009 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 187.975,27 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 8/2010 z dnia 29 kwietnia 2010 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały Głównej Kwatery ZHP.

W 2010 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 30.156,12 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 18/2011 z dnia 30 marca 2011 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

W 2011 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 77.977,82 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 33 /2012 z dnia 30 marca 2012 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

W 2012 r. dokonano odpisu aktualizującego na kwotę 268.065,20 zł.

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 50 /2013 z dnia 19 marca 2013 r. w sprawie dokonania odpisów aktualizujących udziały i należności Głównej Kwatery ZHP.

W 2014 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 35.845,32 zł.

W 2015 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 14.595,21 zł.

W 2016 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 48.154,27 zł.

W 2017 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 73.646,91 zł.

W 2018 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 142.111,30 zł.

W 2020 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 143.738,20 zł.

W 2021 r. dokonano odwróconego odpisu aktualizującego na kwotę 52.564,33 zł.

Wartość netto udziałów na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **510.655,54 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.

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

Wartość netto akcji na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0,00 zł**.

24 grudnia 2020 r. w związku z przekształceniem w formę zapisu elektronicznego akcji Nowa Marina Gdynia wpłynęło pierwsze wezwanie do złożenia dokumentów akcji w celu zgłoszenia danych akcjonariusza do podmiotu prowadzącego rejestr akcjonariuszy. Akcje przekazano 13 stycznia 2021 r., co poświadcza potwierdzenie złożenia akcji w spółce.

Złożono dwie akcje zwykłe imienne serii B o numerach 1 do 2 o wartości nominalnej 1.000, 00 zł każda. Podmiotem prowadzącym rejestr akcjonariuszy jest Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku Białym.

7. Zjawa IV Spółka z o.o.

Zgodnie z pozytywną opinią Centralnej Komisji Rewizyjnej wydanej Uchwałą 73/XL/2021 z dnia 26 lutego 2021 r. i Uchwałą Głównej Kwatery ZHP 220/2021 z dnia 28 lutego 2021 r. w sprawie zawiązania przez ZHP spółki pod firmą Zjawa IV Spółka z o.o. w dniu 5 marca 2021 roku została zawarta Umowa Spółki Zjawa IV Spółka z o.o.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 12 500,00 zł i dzieli się na 250 udziałów, każdy o wartości 50,00 zł. Związek Harcerstwa Polskiego obejmuje 120 udziałów o łącznej wartości nominalnej 6.000,00 zł., a Dom Armatorski POLSAIL Spółka z o.o. obejmuje 130 udziałów o łącznej wartości nominalnej 6.500,00 zł. W zamian za objęcie 120 udziałów w kapitale zakładowym Spółki o łącznej wartości nominalnej

6.000,00 zł. Związek Harcerstwa Polskiego na mocy Umowy Wniesienia Aportu z dnia 5 marca 2021 r. przenosi własność jednostki pływającej s/y Zjawa IV.

Wartość rynkowa - księgowa s/y Zjawa IV **102.294,80 zł**

120 udziałów po 50 zł – 6.000,00 zł

Pozostała kwota tj. nadwyżka między aportem a wartością udziałów 96.294,80 zł stanowi wkład niepieniężny na kapitał zapasowy Spółki.

3.c) udzielone pożyczki

Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2021 r. **66.433,20 zł**

14 października 2019 r. ZHP udzieliło Chorągwi Warmińsko-mazurskiej ZHP pożyczki z kapitału żelaznego w kwocie 99.433,20 zł. Pożyczka przekazana 25 października 2019 r.

Splaty - 6 rat po 16.500,00 zł w terminie do 31 marca 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026 r. Ostatnia rata 433,20 zł w terminie do 31 grudnia 2026 r.

Należność długoterminowa - **66.433,20 zł**, należność krótkoterminowa 16.500,00 zł.

Uchwała nr 38/XL Rady Naczelnej ZHP z dnia 2 września 2019 r. w sprawie uruchomienia Kapitału Żelaznego ZHP.

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – **692.318,22 zł**

Wykazane w bilansie saldo w kwocie dotyczy:

- | | |
|--|---------------|
| 1. remontu klasowego s/y Zawisza Czarny | 665.260,21 zł |
| 2. opłaty licencyjnej za system do ewidencji członków ZHP Tipi | 27.058,01 zł |

B. AKTYWA OBROTOWE

Wykazany na dzień 31.12.2021 r. stan **5.742.476,59 zł**

obejmuje:

- | | |
|--|-----------------|
| B. I. Zapasy | 135.915,00 zł |
| B.II. Należności krótkoterminowe | 974.457,69 zł |
| B.III. Inwestycje krótkoterminowe | 4.416.956,81 zł |
| B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 215.147,09 zł |

B.I. Zapasy **135.915,00 zł**

Wynika z ewidencji księgowej i dotyczy zaliczki na poczet EJ 2020 w kwocie 160.515,00 zł.

W związku z odwołaniem Europejskiego Jamboree 2020 w 2021 r. rozliczono kwotę 24.600,00 zł na Galę Dnia Myśli Braterskiej. Do rozliczenia pozostało 135.915,00 zł.

B.II. Należności krótkoterminowe **974.457,69 zł**

obejmują:

- | | |
|---|---------------|
| B.II.1. Należności od jednostek powiązanych – <i>nie dotyczy</i> | |
| B.II.2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 100.699,00 zł |
| B.II.3. Należności od pozostałych jednostek | 873.758,69 zł |

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

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto **100.699,00 zł**

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności z tytułu:

- | | |
|---------------------|---------------|
| 2.a) dostaw i usług | 100.699,00 zł |
|---------------------|---------------|

Saldo dotyczy:

1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o. – z tytułu umowy licencyjnej Umowa licencyjna zawarta 1 stycznia 2007 r. wraz z aneksami na okres 10 lat. 1 stycznia 2017 r. została zawarta umowa na czas nieokreślony, która zastąpiła wszelkie postanowienia w wyż. wym. umowie wraz z aneksami.
Licencja na dysponowanie znakami towarowymi ZHP w celu produkcji akcesoriów harcerskich na rzecz członków ZHP lub na rzecz osób trzecich, na wolnym rynku.
Na dzień 31 grudnia 2021 r. – z tytułu umowy licencyjnej za 2019-2021 w kwocie 100.699,00 zł.

B.II.3. Należności od pozostałych jednostek

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto	873.758,69 zł
wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności od pozostałych jednostek z tytułu:	
3.a) dostaw i usług	391.671,97 zł
3.b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00 zł
3.c) innych należności	93.609,30 zł
3.d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł
3.e) wzajemne rozrachunki	388.477,42 zł

W Bilansie w pozycji „należności z tytułu dostaw i usług” ujęto kwotę w wartości netto, po pomniejszeniu odpisów aktualizujących.

Wartość brutto	502.099,33 zł
Odpis aktualizujący	110.427,36 zł
Wartość netto	391.671,97 zł

3.a) Należności z tytułu dostaw i usług (w wartości brutto) 502.099,33 zł

Saldo dotyczy:

1) Fundacja Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głodówka” – z tytułu umowy 391.232,00 zł
4 listopada 2005 r. GK ZHP podpisała z Fundacją Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głodówka” *Umowę dzierżawy Schroniska*, w której Fundacja zapłaci ZHP roczny czynsz dzierżawny w wysokości brutto 127.500,00 zł z dołu w dniu 31 grudnia każdego kolejnego roku obowiązywania umowy. Natomiast Fundacja zobowiązuje się świadczyć na rzecz ZHP usługi hotelowo - gastronomiczne w ilości 2.550 osobodni rocznie po 50 zł. Wszystkie wzajemne należności będą rozliczane przez strony umowy w pierwszej kolejności na zasadzie barterowej. Umowa została zawarta na okres dwudziestu lat.
Aneks nr 1 z dnia 31 grudnia 2008 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 36.600 zł brutto.
Aneks nr 2 z dnia 12 stycznia 2010 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 5.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 3 z dnia 19 marca 2013 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 9.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 4 z dnia 8 października 2013 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 6.000 zł netto od 1 stycznia 2014 r. Aneks nr 6 z 1 stycznia 2015 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 7.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 7 z 1 stycznia 2016 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 8.000 zł netto płatnego miesięcznie. Aneks nr 8 z 24 kwietnia 2018 r. zmieniający kwotę czynszu dzierżawczego na 7.200 zł netto płatnego miesięcznie od 2019 r.
Porozumienie z dnia 29 kwietnia 2020 r. wz. z pandemią koronawirusa czynsz za kwiecień-wrzesień 2020 r. – 1 zł netto.
24 kwietnia 2018 r. ZHP zawarło Porozumienie z Fundacją dotyczące spłaty należności wynikające z umowy dzierżawy Schroniska w kwocie 349.247,00 zł (należność do kwietnia 2018 r.). Spłata od maja 2018 r. do grudnia 2018 r. po 1.000,00 zł co miesiąc; od stycznia 2019 r. do lutego 2033 r. po 2.000,00 zł co miesiąc; za marzec 2033 r. kwota 1.247,00 zł.

Porozumieniem z 18 kwietnia 2019 r., ZHP zdecydowało o zmniejszeniu należności Fundacji wobec ZHP za 2018 rok o kwotę w łącznej wysokości 20.500 zł netto. Czynsz dzierżawny zmniejszony za miesiące październik, listopad i grudzień 2018 r.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. – z tytułu czynszu dzierżawnego za 2016-2020 w kwocie 391.232,00 zł.

Zgodnie z porozumieniem nie wpłacono na dzień 31 grudnia 2021 r. kwoty 119.985,00 zł.

ZHP oraz Fundacja porozumieniem zawartym 17 listopada 2021 r. rozwiązują umowę dzierżawy z dniem 30 listopada 2021 r. Jednocześnie ustalono, że w odrębnym porozumieniu dojdzie do szczegółowego określenia zasad, na których Fundacja ureguje swoje zobowiązania wobec ZHP.

2 listopada 2021 r. w siedzibie Głównej Kwatery ZHP podpisano porozumienie pomiędzy ZHP a Chorągwią Krakowską ZHP oraz Fundacją Kształcenia, Wypoczynku i Rekreacji w Krakowie dotyczące współpracy w zakresie zarządzania Schroniskiem Głodówka w Bukowinie Tatrzańskiej.

Fundacja KWiR zarządza Schroniskiem Głodówka na podstawie umowy dzierżawy, jaka została zawarta 16 listopada 2021 r. Od miesiąca grudnia 2021 r., Fundacja Schronisko Głodówka nie jest w związku z tym obciążana należnościami z tytułu czynszu dzierżawnego

2) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP 110.427,36 zł

1. umowa dzierżawy nieruchomości zawarta 30 grudnia 2012 r., umowa na okres 5 lat

Miesięczny czynsz 1.000 zł +VAT, płatny w dwóch okresach półrocznych.

Aneks nr 2 z 31 grudnia 2017r. przedłużający umowę do 30 kwietnia 2018 r.

Aneks nr 3 z 20 kwietnia 2018 r. i aneks nr 4 z 27 kwietnia 2018 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2019 r.; czynsz płatny do końca każdego miesiąca.

Aneks nr 5 z 31 stycznia 2019 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2020 r.

Aneks nr 6 z 8 stycznia 2020 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2021 r.

Aneks nr 7 z 31 marca 2020 r. -w związku z pandemią koronawirusa czynsz za kwiecień-wrzesień 2020 r – 1 zł netto.

Aneks nr 8 z 27 stycznia 2021 r.- przedłużający umowę do 31 stycznia 2022 r.

Należność za 2016, 2019-2021 **33.924,24 zł**

W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 33.924,24 zł.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł**.

2. umowa dzierżawy jachtu s/y Zawisza Czarny zawarta 21 stycznia 2013 r.

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

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

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

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

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

Aneks nr 6 z 31 marca 2020 r. - w związku z pandemią koronawirusa czynsz za kwiecień-wrzesień 2020 r – 1 zł netto.

Aneks nr 7 z 29 stycznia 2021 r. przedłużający umowę do 31 stycznia 2022.

Porozumienie z 30 października 2020 r. – od października 2020 r. Fundacja CWM, aż do całkowitej spłaty należności wynikających z umów pożyczek z TISE, Fundacja zobowiązana jest do ponoszenia na rzecz ZHP dodatkowych kosztów, będących konsekwencją zawarcia przez ZHP tych umów pożyczek. Harmonogram spłat będzie bieżąco aktualizowany w drodze aneksów obejmujących dalsze po czerwcu 2021 r. okresy płatności.

Należność za 2019 – 2021 **76.503,12 zł**

W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 76.503,12 zł.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł**.

Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 294/2021 z dnia 30 września 2021 r. zmienioną uchwałami nr 296/2021 z dnia 14 października 2021 r. i 305/2021 z dnia 8 grudnia 2021 r., postanowiła o likwidacji Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP z siedzibą w Gdyni.

3) Woda Góry Las Sp. z o.o. 439,97 zł
Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL w celu produkcji gadżetów.

3.b) podatki, dotacje, ceł, ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne tytuły publiczno-prawne **0,00 zł**

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

Wartość brutto	1.718.722,36 zł
Odpis aktualizujący	1.625.113,06 zł
Wartość netto	93.609,30 zł

3.c) Inne należności (w wartości brutto) **1.718.722,36 zł**

Stan innych należności wykazanych w bilansie obejmuje:

1. pozostałe rozrachunki z pracownikami i wolontariuszami **15.549,72 zł**
W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 10.000,00 zł tytułem nierozliczonej zaliczki z 2017 r.

2. pozostałe należności dotyczą: **1.703.172,64 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 2021 r. wynosi **0 zł.**

2) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP 646.310,00 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 2013 r. - spłata w ratach kwartalnych do 31 marca 2021 r.

Pozostało do spłaty 646.310,00 zł, w tym kwota 375.500,00 zł objęta odpisem aktualizującym w latach poprzednich. W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 270.810,00 zł.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł.**

3) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP 27.385,91 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 – 136.800,00 zł, należność krótkoterminowa **27.385,91 zł.**

W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 27.385,91 zł.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł.**

Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 294/2021 z dnia 30 września 2021 r. zmienioną uchwałami nr 296/2021 z dnia 14 października 2021 r. i 305/2021 z dnia 8 grudnia 2021 r., postanowiła o likwidacji Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP z siedzibą w Gdyni.

4) likwidacja Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP 244.436,34 zł
Koszty Fundacji (faktury, wynagrodzenia) płacone ze wsparcia zwrotnego Kapitału żelaznego.
Uchwała nr 97/XL Rady Naczelnej ZHP z dnia 20 listopada 2021 r. w sprawie uruchomienia kapitału żelaznego ZHP.

W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 244.436,34 zł.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł.**

5) dotacje – Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji	5.548,72 zł
6) kaucje	5.000,00 zł
7) pozostałe - nadpłaty	6.923,17 zł
8) rozrachunki między chorągwiami oraz jednostkami podlegającymi chorągwi a Główną Kwaterą ZHP	70.587,69 zł

Zobowiązania Chorągwi ZHP z tytułu składek członkowskich:

	CHORĄGIEW ZHP	2017	2018	2021	składki RAZEM
1	Białostocka	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dolnośląska	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gdańska	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kielecka	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Krakowska	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kujawsko-Pomorska	0,00	0,00	23 692,80	23 692,80
7	Lubelska	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Łódzka	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Mazowiecka	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Opolska	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Podkarpacka	6 732,34	0,00	4 147,20	10 879,54
12	Stołeczna	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Śląska	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Warmińsko-Mazurska	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wielkopolska	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zachodniopomorska	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Ziemi Lubuskiej	30 582,00	44 418,00	0,00	75 000,00
	Razem	37 314,34	44 418,00	27 840,00	109 572,34

Porozumienia w sprawie składek członkowskich

1. z chorągwią Podkarpacką ZHP zawarte 15 marca 2017 r.

1) składki za 2015 rok w kwocie 42.081,60 zł – należność uregulowana przy okazji zbywania przez chorągiew prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w miejscowości Polańczyk, to jest w konsekwencji zapłaty tych należności bezpośrednio przez kupującego, na rachunek bankowy ZHP, na podstawie odpowiedniego zastrzeżenia zawartego w samej notarialnej umowie sprzedaży.

2) składki za 2016 rok w kwocie 31.492,80 zł - termin wpłaty do dnia 31 grudnia 2017 r. – nie wpłacono.

Porozumienie z 3 kwietnia 2019 r. zastępuje Porozumienie z 15 marca 2017 r.

Składki za 2016 rok – 31.492,80 zł

Składki za 2017 rok 45.873,60 zł

Kwota 15.634,06 zł do potrącenia z tytułu faktury za materiały na Zlot ZHP Gdańsk 2018.

Do rozłożenia na raty kwota 61.732,34 zł. Raty kwartalnie (11 rat) po 5.000 zł począwszy do 30 czerwca 2019 r. Ostatnia rata 6.732,34 zł płatna do 31 marca 2022 r.

Aneks nr 1 z 28 stycznia 2021 r. do Porozumienia z 3 kwietnia 2019 r.

– zmieniono termin spłaty zaległych rat z terminem płatności do: 30 września 2020 r. i 31 grudnia 2020 r. w kwocie 10.000 zł do 30 czerwca 2021 r.

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

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

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

Splata składek członkowskich w 2021 roku.

	2013	2017	2018	2019	2020	2021	Składki ogółem
saldo na 01.01.2021 r.	25 091,20	79 314,34	52 656,88	8 566,04	148 074,00		313 702,46
naliczenie na 2021 r.						2 059 926,00	2 059 926,00
spłacono w 2021 r.	25 091,20	42 000,00	8 238,88	8 566,04	148 074,00	2 032 086,00	2 264 056,12
saldo na 31.12.2021 r.	0,00	37 314,34	44 418,00	0,00	0,00	27 840,00	109 572,34

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

Lp.	Jednostka ZHP	Należność	Zobowiązanie
1	Chorągiew Białostocka ZHP	4 725,35	0,00
2	Chorągiew Dolnośląska ZHP	0,00	0,00
3	Chorągiew Gdańska ZHP	0,00	0,00
4	Chorągiew Kielecka ZHP	0,00	0,00
5	Chorągiew Krakowska ZHP	9 800,00	0,00
6	Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP	23 692,80	0,00
7	Chorągiew Lubelska ZHP	0,00	0,00
8	Chorągiew Łódzka ZHP	0,00	0,00
9	Chorągiew Mazowiecka ZHP	0,00	0,00
10	Chorągiew Opolska ZHP	0,00	0,00
11	Chorągiew Podkarpacka ZHP	20 369,54	0,00
12	Chorągiew Stołeczna ZHP	0,00	0,00
13	Chorągiew Śląska ZHP	0,00	0,00
14	Chorągiew Warmińsko-Mazurska ZHP	82 933,20	0,00
15	Chorągiew Wielkopolska ZHP	0,00	0,00
16	Chorągiew Zachodniopomorska ZHP	0,0	0,00
17	Chorągiew Ziemi Lubuskiej ZHP	75 000,00	0,00
18	OSW ZHP „Perkoz”	273 878,14	0,00
19	SZAiL	114 599,28	180,00
20	Muzeum Harcerstwa	0,00	0,00
	RAZEM	604 998,31	0,00

3.d) należności dochodzone na drodze sądowej (w wartości brutto) **16.237,30 zł**
W Bilansie w pozycji „należności dochodzone na drodze sądowej” ujęto kwotę w wartości netto, po pomniejszeniu odpisów aktualizujących.

Wartość brutto **16.237,30 zł**

Odpis aktualizujący **16.237,30 zł**

Wartość netto **0,00 zł**

- nierozliczone rozrachunki byłego pracownika GK ZHP, sprawa w sądzie **16.237,30 zł**

W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 16.237,30 zł.

Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł**.

3.e) Rozrachunki wewnętrzne	388.477,42 zł
Wykazane saldo dotyczy rozrachunków pomiędzy Główną Kwaterą ZHP a jednostkami samobilansującymi ZHP w ramach osobowości prawnej ZHP.	
1. SZAiL	114.599,28 zł
2. OSW ZHP Perkoz	273.878,14 zł

B.III. Inwestycje krótkoterminowe	4.416.956,81 zł
--	------------------------

obejmują:	
B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.416.956,81 zł

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują:	
1.a) w jednostkach powiązanych – nie dotyczy	0,00 zł
1.b) w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	16.500,00 zł
1.c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.400.456,81 zł

1.b) w pozostałych jednostkach	16.500,00 zł
- Udzielone pożyczki	16.500,00 zł

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

Wartość brutto	404.900,00 zł
Odpis aktualizujący	388.400,00 zł
Wartość netto	16.500,00 zł

- 1) Umowa pożyczki z 15 października 2014 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 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.
- W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 82.400,00 zł.
- Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 0 zł.

- 2) Umowa pożyczki z 9 stycznia 2019 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 60.000,00 zł
 Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 60.000,00 zł. Pożyczka przekazana 9 stycznia 2019 r.
 Oprocentowanie 3% w skali roku. Spłata pożyczki wraz z odsetkami do 31 grudnia 2019 r.
 Aneks Nr 1 z 17 grudnia 2019 r. przedłużający termin spłaty do 31 grudnia 2020 r.
 Aneks Nr 2 z 26 stycznia 2021 r. – przedłużenie terminu spłaty do 31 grudnia 2021 r.
 W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 60.000,00 zł.
 Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł.**
- 3) Umowa pożyczki z 2 kwietnia 2019 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 80.000,00 zł
 Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 80.000,00 zł. Pożyczka przekazana 3 kwietnia 2019 r.
 Oprocentowanie 3% w skali roku. Spłata pożyczki wraz z odsetkami do 29 lutego 2020 r.
 Aneks Nr 1 z 8 stycznia 2020 r. przedłużający termin spłaty do 28 lutego 2021 r.
 Aneks Nr 2 z 26 stycznia 2021 r. – przedłużenie terminu spłaty do 28 lutego 2022 r.
 W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 80.000,00 zł.
 Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł.**
- 4) Umowa pożyczki z 18 listopada 2019 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 54.000,00 zł
 Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 54.000,00 zł. Pożyczka przekazana 21 listopada 2019 r.
 Oprocentowanie 3% w skali roku. Spłata pożyczki wraz z odsetkami do 31 grudnia 2020 r.
 Aneks Nr 1 z 17 grudnia 2019 r. zmieniający numer rachunku na który ma zostać zwrócona pożyczka.
 Aneks Nr 2 z 26 stycznia 2021 r. – przedłużenie terminu spłaty do 31 grudnia 2021 r.
 W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 54.000,00 zł.
 Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł.**
- 5) Umowa pożyczki z 4 lutego 2020 r. dla Fundacji Harcerstwa Centrum 112.000,00 zł
 Wychowania Morskiego ZHP w kwocie 112.000,00 zł.
 Pożyczka przekazana 13 lutego 2020 r. Oprocentowanie 3% w skali roku. Odsetki powinny być
 zwrócone razem z kwotą pożyczki do 31 grudnia 2022 r.
 W 2021 r. utworzono odpis aktualizujący na kwotę 112.000,00 zł.
 Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **0 zł.**

Udzielone pożyczki z kapitału żelaznego

- 1) umowa pożyczki z 14 października 2019 r. dla Chorągwi 16.500,00 zł
 Warmińsko-Mazurskiej ZHP w kwocie 99.433,20 zł.
 Pożyczka przekazana 25 października 2019 r. Oprocentowanie 2% w skali roku. Odsetki powinny być
 zwrócone w terminie płatności ostatniej raty pożyczki, w terminie do 31 grudnia 2026 r. 6 rat po 16.500
 zł w terminie do 31 marca 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026 r. Ostatnia rata 433,20 zł w terminie do
 31.12.2026 r.
 Należność długoterminowa - 66.433,20 zł, należność krótkoterminowa **16.500,00 zł.**
 Uchwała nr 38/XL Rady Naczelnej ZHP z dnia 2 września 2019 r. w sprawie uruchomienia Kapitału
 Żelaznego ZHP.

1.c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- Wykazany w bilansie stan środków pieniężnych w kwocie **4.400.456,81 zł**
 wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 4.400.456,81 zł**
- 1) Środki pieniężne w kasie 1.668,10 zł
 Saldo dotyczy gotówki w Głównej Kwaterze ZHP

Stan środków pieniężnych w kasie zgodny jest z saldem raportu kasowego Nr 0005/21 z 31.12.2021 r.
Stan potwierdzony spisem z natury.

2) Środki pieniężne na rachunkach bankowych 4.398.788,71 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 215.147,09 zł

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

1) internetowy serwis Gofin na rok 2022	1.563,00 zł
2) 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
3) ubezpieczenia	3.489,81 zł
4) domena ROHiS	55,34 zł
5) dostęp do nowych wersji ENOVATIO	9.493,14 zł
6) remont klasowy s/y Zawisza Czarny	199.578,00 zł

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

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

SUMA BILANSOWA 20.277.404,43 zł

obejmuje:

A. Aktywa Trwałe	14.534.927,84 zł
B. Aktywa Obrotowe	5.742.476,59 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 14.953.385,48 zł

wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:

A.I. Fundusz statutowy	10.188.318,88 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	1.530.174,59 zł
A.V. Zysk (Strata) z lat ubiegłych	0,00 zł
A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	(+) 448.502,81 zł
A.VII. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00 zł

A.I. Fundusz statutowy

10.188.318,88 zł

wynika z następujących zmian w 2021 r.

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2021 r.

Zwiększenia

9.922.719,12 zł
265.599,76 zł

Zmniejszenia	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2021 r.	10.188.318,88 zł
Zwiększenia dotyczą:	
1. odniesienia zysku za rok obrotowy 2020 Samodzielnego Zakładu Administracji i Logistyki przy Głównej Kwaterze ZHP na działalność statutową ZHP	162.843,73 zł
2. odniesienia zysku za rok obrotowy 2020 Głównej Kwatery ZHP	102.756,03 zł
<i>Uchwała nr 92/XL/2021 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 29 września 2021 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących za rok 2020.</i>	

A.II. Fundusz działalności gospodarczej – nie dotyczy

A.III. Fundusz z aktualizacji wyceny	2.786.389,20 zł
Nie wykazywał zmian w 2021 r.	

A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe	1.530.174,59 zł
wynikają z następujących zmian w 2021 r.	
Pozostałe fundusze na dzień 01.01.2021 r.	1.060.644,61 zł
Zwiększenia	469.529,98 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2021 r.	1.530.174,59 zł
Zwiększenia dotyczą:	
1. przeznaczenie zysku GK ZHP za 2020 rok na fundusz rezerwowy – kapitał żelazny	469.529,98 zł
<i>Uchwała nr 92/XL/2021 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 29 września 2021 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących za rok 2019.</i>	

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

A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy	(+) 448.502,81 zł
Wykazany wynik finansowy za rok 2021 – zysk netto wynika z wyliczenia:	
- przychody	11.722.871,00 zł
- koszty	11.252.467,19 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych	21.901,00 zł
- wynik zysk netto	448.502,81 zł
w tym kapitał żelazny 437.655,50 zł	

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wykazany na dzień 31.12.2021 r. stan	5.324.018,95 zł
obejmuje:	
B.I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł
B.II. Zobowiązania długoterminowe	1.010.651,39 zł
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	2.346.048,81 zł
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.967.318,75 zł

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

B.II. Zobowiązania długoterminowe –
1.010.651,39 zł

Obejmują:

B.II.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
B.II.2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł
B.II.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.010.651,39 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 –	722.801,47 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	287.849,92 zł

3.a) kredyty i pożyczki –
722.801,47 zł

1. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 43.750,09 zł
 w kwocie 100.000 zł. Oprocentowanie 0,06% łącznie 122,44 zł. Spłata w 48 ratach do 16 września 2024 r.

Pożyczka przeznaczona na sfinansowanie bieżących, obrotowych lub operacyjnych wydatków związanych z utrzymaniem bieżącej działalności Pożyczkobiorcy i zapewnienie mu płynności finansowej. Rozliczenie pożyczki do 15 grudnia 2020 r. ROZLICZONO. TISE przyjęło rozliczenie 14 grudnia 2020 r.

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 175/2020 z dnia 15 września 2020 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki w TISE

Na dzień 31 grudnia 2021 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 68.750,05 zł: zobowiązanie długoterminowe – **43.750,09 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 24.999,96 zł.

2. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 307.692,22 zł
 w kwocie 400.000 zł na remont układu zasilania statku Zawisza Czarny (agregaty, główna tablica rozdzielcza). Oprocentowanie 0,11% łącznie 1.668,78 zł. Spłata w 84 ratach do 10 grudnia 2027 r. (umowa pożyczki pieniężnej nr 46149). Pożyczka przekazana 11 grudnia 2020 r.
 Wykorzystanie i rozliczenie całej kwoty pożyczki do 29 stycznia 2021 r.

Aneks nr 1 z 19 lutego 2021 r. przedłużający wykorzystanie i rozliczenie z wykorzystania całej kwoty pożyczki do dnia 15 marca 2021 r. ROZLICZONO

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 185/2020 z dnia 4 listopada 2020 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu w TISE na remont układu zasilania s/y Zawisza Czarny

Na dzień 31 grudnia 2021 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 369.230,74 zł: zobowiązanie długoterminowe – **307.692,22 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 61.538,52 zł.

3. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 307.692,22 zł
 w kwocie 400.000 zł na prace stoczniowe (w tym częściowa wymiana poszycia) statku Zawisza Czarny, remont chłodni oraz wymiana części olinowania stałego. Oprocentowanie 0,11% łącznie 1.668,78 zł. Spłata w 84 ratach do 10 grudnia 2027 r. (umowa pożyczki pieniężnej nr 46150). Pożyczka przekazana 11 grudnia 2020 r.

Wykorzystanie i rozliczenie całej kwoty pożyczki do 29 stycznia 2021 r.

Aneks nr 1 z 19 lutego 2021 r. przedłużający wykorzystanie i rozliczenie z wykorzystania całej kwoty pożyczki do dnia 15 marca 2021 r. Rozliczono.

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 186/2020 z dnia 4 listopada 2020 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu w TISE na prace stoczniowe s/y Zawisza Czarny

Na dzień 31 grudnia 2021 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 369.230,74 zł: zobowiązanie długoterminowe – **307.692,22 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 61.538,52 zł.

Zabezpieczenie spłaty dwóch pożyczek po 400.000 zł:

1. Hipoteka na nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Brzegi, gmina Bukowina Tatrzańska, działki o numerach 2435/56 oraz 2435/58, o powierzchni 1,5627 ha, dla której SR w Zakopanem V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr: NS1Z/00069993/4

1.) hipoteka umowna na miejscu pierwszym, do sumy 600.000 zł, na zabezpieczenie wierzytelności TISE, wynikającej z umowy pożyczki nr 46149

2.) hipoteka umowna na miejscu drugim, do sumy 600.000 zł, na zabezpieczenie wierzytelności TISE, wynikającej z umowy pożyczki nr 46150

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 195/2020 z dnia 2 grudnia 2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na obciążenie nieruchomości położonej w miejscowości Brzegi stanowiącej własność Związku Harcerstwa Polskiego

2. weksel własny in blanco

3. cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, kwota ubezpieczenia nie mniejsza niż 800.000,00 zł. Umowa przelewu wierzytelności (na zabezpieczenie) z umowy ubezpieczenia.

4. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 63.666,94 zł
Związek Harcerstwa Polskiego udzielił poręczenia wekslowego 100.000,00 zł przy okazji zaciągania pożyczki przez Fundację CWM ZHP, na mocy umowy nr 46532 jaka została zawarta z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznym S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 9 lutego 2021 r. na kwotę 100.000 zł.

Poręczenie wekslowe z 9 lutego 2021 r. pomiędzy TISE- ZHP-Fundacja CWM ZHP

Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 294/2021 z dnia 30 września 2021 r. zmienioną uchwałami nr 296/2021 z dnia 14 października 2021 r. i 305/2021 z dnia 8 grudnia 2021 r., postanowiła o likwidacji Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP z siedzibą w Gdyni.

27 grudnia 2021 r. TISE podpisało porozumienie z ZHP na przejęcie zadłużenia po FCWM ZHP w kwocie 93.835,58 zł plus odsetki. Spłata w 35 ratach do 25 listopada 2024 r.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 93.835,58 zł: zobowiązanie długoterminowe – **63.666,94 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 30.168,64 zł.

3.e) inne zobowiązania 287.849,92 zł

1. Minister Finansów Skarb Państwa 287.849,92 zł

Dnia 8 maja 2015 r. Związek Harcerstwa Polskiego zawarł z Ministrem Finansów umowę nr BAD3.6403.24.2015.OWK o rozłożenie na raty oraz umorzenie w części należności pieniężnej.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 359.812,40 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe – 71.962,48 zł; zobowiązanie długoterminowe **287.849,92 zł**.

Omówiono w części B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2.346.048,81 zł

obejmują:

B.III.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – *nie dotyczy* 0,00 zł

B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 1.150,00 zł

B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 2.321.844,15 zł

B.III.4. Fundusze specjalne 23.054,66 zł

B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

dotyczy zobowiązania wobec Spółki CSH 4 Żywioty 1.150,00 zł

B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

3.a) kredyty i pożyczki –	2.321.844,15 zł
3.a) kredyty i pożyczki –	315.045,64 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	65.500,15 zł
3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	410.607,54 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	81.546,31 zł
3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2,60 zł
3.i) inne zobowiązania	1.448.961,91 zł
3.j) wzajemne rozrachunki	180,00 zł

3.a) kredyty i pożyczki

315.045,64 zł

1) umowa kredytowa nr 02/324/15/Z/IN o kredyt inwestycyjny zawarta 12 sierpnia 2015 r. na kwotę 540.000,00 zł na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP. 136.800,00 zł

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

Od m-ca grudnia 2015 r. spłata kredytu następuje z rachunku bankowego Fundacji Harcerstwa CWM ZHP. W związku z epidemią koronawirusa COVID-19 w dniu 23 kwietnia 2020 r. zawarto aneks nr 2. Zawieszono spłatę rat od kwietnia do września 2020 r. w kwocie 45.600 zł. Ostatnia rata 7.600 zł + 45.600 zł = 53.200 zł płatna do 30.12.2022 r.

Zabezpieczenie spłaty kredytu:

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

2) weksel in blanco

3) przystąpienie do długu Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP.

Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 294/2021 z dnia 30 września 2021 r. zmienioną uchwałami nr 296/2021 z dnia 14 października 2021 r. i 305/2021 z dnia 8 grudnia 2021 r., postanowiła o likwidacji Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP z siedzibą w Gdyni.

Główna Kwatera ZHP przejęła spłatę pożyczki w kwocie 163.463,63 zł plus odsetki.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 136.800,00 zł: zobowiązanie długoterminowe – **136.800,00 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 0,00 zł.

2. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 24.999,96 zł
w kwocie 100.000 zł. Oprocentowanie 0,06% łącznie 122,44 zł. Spłata w 48 ratach do 16 września 2024 r.

Pożyczka przeznaczona na sfinansowanie bieżących, obrotowych lub operacyjnych wydatków związanych z utrzymaniem bieżącej działalności Pożyczkobiorcy i zapewnienie mu płynności finansowej. Rozliczenie pożyczki do 15 grudnia 2020 r. ROZLICZONO. TISE przyjęło rozliczenie 14 grudnia 2020 r.

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 175/2020 z dnia 15 września 2020 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki w TISE

Na dzień 31 grudnia 2021 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 93.750,01 zł: zobowiązanie długoterminowe – 68.750,05 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – **24.999,96 zł.**

3. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 61.538,52 zł
w kwocie 400.000 zł na remont układu zasilania statku Zawisza Czarny (agregaty, główna tablica rozdzielcza). Oprocentowanie 0,11% łącznie 1.668,78 zł. Spłata w 84 ratach do 10 grudnia 2027 r. (umowa pożyczki pieniężnej nr 46149). Pożyczka przekazana 11 grudnia 2020 r.

Wykorzystanie i rozliczenie całej kwoty pożyczki do 29 stycznia 2021 r.

Aneks nr 1 z 19 lutego 2021 r. przedłużający wykorzystanie i rozliczenie z wykorzystania całej kwoty pożyczki do dnia 15 marca 2021 r. ROZLICZONO

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 185/2020 z dnia 4 listopada 2020 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu w TISE na remont układu zasilania s/y Zawisza Czarny

Na dzień 31 grudnia 2021 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 369.230,74 zł: zobowiązanie długoterminowe – 307.692,22 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – **61.538,52 zł.**

4. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 61.538,52 zł
w kwocie 400.000 zł na prace stoczniowe (w tym częściowa wymiana poszycia) statku Zawisza Czarny, remont chłodni oraz wymiana części olinowania stałego. Oprocentowanie 0,11% łącznie 1.668,78 zł. Spłata w 84 ratach do 10 grudnia 2027 r. (umowa pożyczki pieniężnej nr 46150). Pożyczka przekazana 11 grudnia 2020 r.

Wykorzystanie i rozliczenie całej kwoty pożyczki do 29 stycznia 2021 r.

Aneks nr 1 z 19 lutego 2021 r. przedłużający wykorzystanie i rozliczenie z wykorzystania całej kwoty pożyczki do dnia 15 marca 2021 r. ROZLICZONO

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 186/2020 z dnia 4 listopada 2020 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu w TISE na prace stoczniowe s/y Zawisza Czarny

Na dzień 31 grudnia 2021 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 369.230,74 zł: zobowiązanie długoterminowe – 307.692,22 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – **61.538,52 zł.**

Zabezpieczenie spłaty dwóch pożyczek po 400.000 zł:

1. Hipoteka na nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Brzegi, gmina Bukowina Tatrzańska, działki o numerach 2435/56 oraz 2435/58, o powierzchni 1,5627 ha, dla której SR w Zakopanem V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr: NS1Z/00069993/4

1.) hipoteka umowna na miejscu pierwszym, do sumy 600.000 zł, na zabezpieczenie wierzytelności TISE, wynikającej z umowy pożyczki nr 46149

2.) hipoteka umowna na miejscu drugim, do sumy 600.000 zł, na zabezpieczenie wierzytelności TISE, wynikającej z umowy pożyczki nr 46150

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 195/2020 z dnia 2 grudnia 2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na obciążenie nieruchomości położonej w miejscowości Brzegi stanowiącej własność Związku Harcerstwa Polskiego

2. weksel własny in blanco

3. cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, kwota ubezpieczenia nie mniejsza niż 800.000,00 zł. Umowa przelewu wierzytelności (na zabezpieczenie) z umowy ubezpieczenia.

5. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 30.168,64 zł
 Związek Harcerstwa Polskiego udzielił poręczenia wekslowego 100.000,00 zł przy okazji zaciągania pożyczki przez Fundację CWM ZHP, na mocy umowy nr 46532 jaka została zawarta z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznym S.A. z siedzibą w Warszawie w dniu 9 lutego 2021 r. na kwotę 100.000 zł.

Poręczenie wekslowe z 9 lutego 2021 r. pomiędzy TISE- ZHP-Fundacja CWM ZHP
 Główna Kwatera ZHP uchwałą nr 294/2021 z dnia 30 września 2021 r. zmienioną uchwałami nr 296/2021 z dnia 14 października 2021 r. i 305/2021 z dnia 8 grudnia 2021 r., postanowiła o likwidacji Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP z siedzibą w Gdyni.

27 grudnia 2021 r. TISE podpisało porozumienie z ZHP na przejęcie zadłużenia po FCWM ZHP w kwocie 93.835,58 zł plus odsetki. Spłata w 35 ratach do 25 listopada 2024 r.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 93.835,58 zł: zobowiązanie długoterminowe – 63.666,94 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – **30.168,64 zł.**

3. d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług 65.500,15 zł

3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi 410.607,54 zł
 wpłaty uczestników na zadania realizowane w latach przyszłych oraz do rozliczenia w 2022 r. (Europejskie Jamboree 2021 405.337,54 zł)

3.g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych 81.546,31 zł

obejmują:

1) podatek VAT	14.826,00 zł
2) podatek dochodowy od osób prawnych	13.376,00 zł
3) podatek dochodowy od osób fizycznych	11.857,00 zł
4) ubezpieczenia – składki ZUS	41.487,31 zł
5) PFRON	0,00 zł

ad 1) Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT obejmuje: 14.826,00 zł
 VAT za m-c grudzień 2021 r. (zapłata 25.01.2021 r.)

ad 2) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego 13.376,00 zł
 od osób prawnych. Termin uregulowania do 30 czerwca 2022 r.
 Rozporządzenie Ministra Finansów z 17 marca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 639)

ad 3) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego 11.857,00 zł
 od osób fizycznych obejmują zobowiązania za m-c listopad 2021 r. i grudzień 2021 r. oraz nadpłata za 2018 i 2020.
 Zobowiązanie za listopada 2021 r. grudzień 2021 r. uregulowano w dniu 14.01.2022 r. i 8.02.2022 r.

ad 4) Zobowiązania wobec ZUS 41.487,31 zł
 dotyczą:

zobowiązań Głównej Kwatery ZHP 41.487,31 zł

- za m-c listopad 2021 r. i grudzień 2021 r. i niedopłata za 2020 r. uregulowano 4 i 14 stycznia 2021 r.

- nadpłata z roku 2015, 2020 i 2021 po kontrolach ZUS.

ad 5) Zobowiązania z tytułu PFRON 0,00 zł

3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń
2,60 zł
3. i) inne zobowiązania
1.448.961,91 zł

Stan innych zobowiązań wykazanych w bilansie obejmuje:

1) zobowiązania wobec pracowników i wolontariuszy dotyczące rozliczeń			7.688,06 zł
2) składki na rzecz międzynarodowych organizacji skautowych			162.396,21 zł
1. WAGGGS światowa	17.485,65 GBP		95.901,80 zł
2. WAGGGS europejska	8.109,41 EUR		37.298,42 zł
3. WOSM światowa	6.550,50 USD		26.595,03 zł
4. WOSM europejska	565,50 EUR		2.600,96 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.

3) rozliczenia dotacyjne			1.119.210,60 zł
a) Kancelaria Prezesa Rady Ministrów uregulowano 31 stycznia 2022 r.			85.021,40 zł
b) Fundusz Wyszehradzki uregulowano 17 lutego 2022 r.			38.311,99 zł
c) Komisja Europejska			227.015,93 zł
d) Ministerstwo Rodziny Pracy i Polityki Społecznej uregulowano 31 stycznia 2022 r. w kwocie 768.861,28 zł			768.861,28 zł
4) Pracownicze Plany Kapitałowe			2.754,57 zł
5) wpłata na MOOT 2021 do zwrotu uczestnikowi			800,00 zł
6) pozostałe			610,00 zł
7) Scouts Guides de France do zwrotu za delegację na Forum i konferencję WOSM			4.508,59 zł
8) zobowiązania wobec chorągwi oraz jednostek samobilansujących podlegających Chorągwi			79.031,40 zł
- OSW ZHP Nadwarciański Gród z tytułu zakupu nieruchomości od Skarbu Państwa – Starosty Wieluńskiego			
Umowa użyczenia z dnia 12 kwietnia 2021 r. na czas nieokreślony, poczynając od dnia 17 grudnia 2020r.			
9) 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 wniosek o rozłożenie płatności zobowiązania w kwocie 736.800 zł na 10 rocznych rat, z obowiązkiem ich spłaty poczynając od roku 2018, oraz umorzenie ustawowych odsetek od powyższego zobowiązania liczonych od dnia 30.10.2006 r.

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

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

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

Ulga została udzielona po wielokrotnie składanych przez ZHP wnioskach. Po raz ostatni ZHP złożyło wniosek dłużnika o udzielenie ulgi w spłacie w dniu 16 marca 2015 r., wniosek został zmodyfikowany wnioskami z dnia 21 kwietnia 2015 roku oraz z dnia 5 maja 2015 r.

Dnia 8 maja 2015 r. Związek Harcerstwa Polskiego zawarł z Ministrem Finansów umowę nr BAD3.6403.24.2015.OWK o rozłożenie na raty oraz umorzenie w części należności pieniężnej.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 359.812,40 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe – **71.962,48 zł**; zobowiązanie długoterminowe 287.849,92 zł.

3. j) wzajemne rozrachunki

180,00 zł

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

B.III.4. Fundusze specjalne

23.054,66 zł

obejmują:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

ZFŚS na dzień 01.01.2021 r.

25.587,46 zł

Zwiększenia

0,00 zł

Zmniejszenia 2.532,80 zł
 Stan na dzień 31.12.2021 r. 23.054,66 zł

Zmniejszenia dotyczą:

Comiesięczne sfinansowanie osobom uprawnionym z ZFŚS Karty MultiSport PLUS 2.532,80 zł
 w kwocie 67 zł, w ramach Programu Korzyści Pracowniczych przez Partnerów Benefit Systems oraz Benefit Systems zgodnie z zawartą dnia 16 listopada 2011 r. umową o świadczenie usług .

Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 26/2011 z dnia 29 listopada 2011 r. w sprawie sfinansowania kart MultiSport PLUS ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Głównej Kwatery ZHP.

Główna Kwatera ZHP od roku 2004 nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz nie wypłaca świadczeń urlopowych, zgodnie z *Decyzją Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 34/2004 z dnia 29.01.2004 r. w sprawie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* oraz aneksem nr 1 stanowiącym załącznik do *Uchwały Głównej Kwatery ZHP nr 93/2004 z dnia 18 marca 2004 r. w sprawie wprowadzenia zmian w „Regulaminie zatrudniania i wynagradzania w ZHP”* oraz *Uchwałą Głównej Kwatery ZHP nr 32/2018 z dnia 31 października 2018 r. w sprawie Regulaminu zatrudniania i wynagradzania.*

B.IV. Rozliczenia międzyokresowe 1.967.318,75 zł

obejmują:

B.IV.1. Ujemna wartość firmy – *nie dotyczy* 0,00 zł

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe 1.967.318,75 zł

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe 1.967.318,75 zł

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy następujących tytułów:

1) dotacje na sfinansowanie środków trwałych i WNiP 1.423.458,05 zł

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

- Główna Kwatera ZHP – NIW/ROHIS 90.236,64 zł

- Główna Kwatera ZHP- RPOWM Perkoz 1.333,221,41 zł

2) składki członkowskie 109.572,34 zł

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

za 2017 r. 37.314,34 zł

za 2018 r. 44.418,00 zł

za 2021 r. 27.840,00 zł

3) Dotacje do rozliczenia w 2022 r. 318.094,49 zł

a) PFRON- Kolory życia 250.845,46 zł

b) WAGGGS – Szukając równowagi 19.595,73 zł

c) NCBiR – Harcerska Akademia Rozwoju Pedagogicznego 12.693,70 zł

d) The Eric Frank Trust 34.959,60 zł

4) dotacja na remont s/y Zawisza Czarny 84.119,56 zł

5) darowizna do rozliczenia w 2022 r. 31.498,31 zł

6) składki członkowskie instruktorów GK ZHP za 2022 rok wpłacone w 2021 r. 576,00 zł

SUMA BILANSOWA 20.277.404,43 zł

obejmuje:

A. Fundusz własny 14.953.385,48 zł

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 5.324.018,95 zł

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

w zł i gr

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	11 772 962,68	11 100 968,41
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 465 557,91	10 821 844,49
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 293 844,32	275 473,42
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	13 560,45	3 650,50
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	9 974 491,77	7 933 008,92
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 408 661,08	7 093 880,34
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 316 352,60	419 739,51
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	249 478,09	419 389,07
C.	Zysk (strata) z działalności pożytku publicznego (A-B)	1 798 470,91	3 167 959,49
D.	Przychody z działalności gospodarczej	123 200,34	57 603,20
E.	Koszty działalności gospodarczej	6 000,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	117 200,34	57 603,20
G.	Koszty ogólnego zarządu	2 762 681,43	1 511 067,03
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(847 010,18)	1 714 495,66
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 388 828,13	510 989,47
J.	Pozostałe koszty operacyjne	122 239,89	1 790 093,83
K.	Przychody finansowe	195 806,52	53 309,92
L.	Koszty finansowe	15 392,57	18 297,41
M.	Zysk (Strata) brutto (H+I-J+K-L)	599 992,01	470 403,81
N.	Podatek dochodowy	27 706,00	21 901,00
O.	Zysk (Strata) netto (M-N)	572 286,01	448 502,81

RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT			
01.01.2021 - 31.12.2021			
<i>w zł i gr</i>			
	Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
		poprzedni	obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	11 772 962,68	11 100 968,41
I.	Składki określone statutem	2 359 366,77	2 270 152,12
II.	Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	4 293 844,32	275 473,42
III.	Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 106 191,14	8 551 692,37
IV.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	13 560,45	3 650,50
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	9 974 491,77	7 933 008,92
I.	Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	4 316 352,60	419 739,51
II.	Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 408 661,08	7 093 880,34
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej	249 478,09	419 389,07
C.	Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)	1 798 470,91	3 167 959,49
D.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	123 200,34	57 603,20
	• w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży usług	123 200,34	57 603,20
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
E.	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	6 000,00	0,00
	• w tym jednostkom powiązanych	0,00	0,00
I.	Koszt wykonania sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Koszt wykonania sprzedanych usług	6 000,00	0,00
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)	117 200,34	57 603,20
G	Koszty ogólnego zarządu	2 762 681,43	1 511 067,03
	1) amortyzacja	71 088,61	38 361,98
	2) zużycie materiałów i energii	76 313,57	72 696,05
	3) usługi obce	697 367,67	530 619,06
	4) wynagrodzenia z umów o pracę	1 239 814,49	519 160,85
	5) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	340 395,29	165 757,44
	6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	259 200,40	119 967,21
	7) koszty podróży	18 330,27	23 995,75
	8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
	9) podatki i opłaty	34 957,45	10 859,70
	10) pozostałe koszty	25 213,68	29 648,99

H.	Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G-H)	(847 010,18)	1 714 495,66
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 388 828,13	510 989,47
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	80 695,35	103 074,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 009 900,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	298 232,78	407 915,47
J.	Pozostałe koszty operacyjne	122 239,89	1 790 093,83
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 204 496,91
III.	Inne koszty operacyjne	122 239,89	585 596,92
K.	Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (I+J-K)	419 578,06	435 391,30
L.	Przychody finansowe	195 806,52	53 309,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki	52 068,32	745,59
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	143 738,20	52 564,33
V.	Inne	0,00	0,00
Ł.	Koszty finansowe	15 392,57	18 297,41
I.	Odsetki	999,77	6 495,55
	• w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	• w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	14 392,80	11 801,86
M.	Zysk (Strata) brutto (L+Ł-M)	599 992,01	470 403,81
N.	Podatek dochodowy	27 706,00	21 901,00
O.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
P.	Zysk (Strata) netto (N-O-P)	572 286,01	448 502,81

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

PRZYCHODY

Przychody zrealizowane w 2021 r., w tym:	11.722.871,00 zł
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	11.100.968,41 zł
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	57.603,20 zł
I. Pozostałe przychody operacyjne	510.989,47 zł
L. Przychody finansowe	53.309,92 zł
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	11.100.968,41 zł
obejmują:	
I. Składki określone statutem	2.270.152,12 zł
II. przychody działalności odpłatnej:	275.473,42 zł
1. dotacje	6.400,00 zł
1) Ministerstwo Obrony Narodowej	6.400,00 zł
2. granty i inne dofinansowania	7.524,72 zł
1) WAGGGS	1.020,65 zł
2) Fundacja Polski Fundusz Rozwoju	6.504,07 zł
3. pozostałe przychody	261.548,70 zł
1) odpłatności uczestników szkoleń, kursów, zlotów, warsztatów, rajdów	255.506,46 zł
2) inne	6.042,24 zł
III. przychody działalności nieodpłatnej	8.551.692,37 zł
1. dotacje	6.363.492,47 zł
1) KPRM	224.416,83 zł
2) PFRON	383.002,96 zł
3) Ministerstwo Spraw Zagranicznych	87.200,00 zł
4) MRPIPS	2.654.655,86 zł
5) Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	10.370,93 zł
6) Fundusz Wyszehradzki	75.060,05 zł
7) Narodowy Instytut Wolności	2.794.070,00 zł
8) UKIOR	29.943,63 zł
9) FRSE	104.772,21 zł
2. granty i inne dofinansowania	3.368,29 zł
1) WOSM Europejska Fundacja Skautingu	414,47 zł
2) The Eric Frank Trust	2.710,55 zł
3) WAGGGS Projekt GYM	243,37 zł
3. darowizny	83.064,52 zł
a) od osób prawnych	80.717,69 zł
b) od osób fizycznych	2.346,83 zł
4. wpłaty 1% PIT	77.294,34 zł
5. zbiórka publiczna dla Hufca Krotoszyn	3.026,40 zł
6. nadwyżka DSCZ na działalność statutową zgodnie z decyzjami NiSk	1.867.965,05 zł
7. pozostałe	153.481,30 zł
IV. Pozostałe przychody działalności statutowej (w tym krzyże, odznaczenia)	3.650,50 zł

Zestawienie dotacji za rok 2021

Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Nr umowy	Data podpisania	Kwota dotacji	Kwota rozliczona u dotującego	Zwrot
1.	Wsparcie kształcenia i działań programowych w organizacjach harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	ROHiS/2020/1	17.04.2020	600 829,00	600 829,00	0,00
2.	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	ROHiS/2020/1	17.04.2020	2 290 302,00	2 290 302,00	0,00
3.	Kolory życia	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	ZZB/000662/BF/D	11.05.2021	368 192,00	117 346,54	0,00
4.	Życiowy survival	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	ZZB/000614/BF/D	18.08.2020	360 675,00	265 656,42	30 251,19
5.	Odważnie tworzymy przyszłość - Polska na Światowej Konferencji Skautowej	Ministerstwo Spraw Zagranicznych	BDG-238/2021	26.05.2021	87 200,00	87 200,00	0,00
6.	Nic o nas, bez nas	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	POWR.02.16.00-00-0027/16	19.11.2018	578 072,00	224 416,83	84 583,11
7.	Harcerska Akademia Rozwoju Pedagogicznego	Narodowe Centrum Rozwoju Pedagogicznego	POWR.03.01.00-00-T056/18	08.02.2019	48 240,38	10 370,93	0,00
8.	Harcerstwo Kształci	Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	POWR.01.04.00-00-0071/18	28.05.2019	6 369 595,51	2 654 655,86	768 861,28
9.	Podróż w czasie	FRSE Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - ERASMUS	2020-2-PL01-ESC11-082965	29.09.2020	49 765,27	37 999,34	0,00
10.	Młodzi Aktywni Solidarni na Europejskim Jamboree	FRSE Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - ERASMUS	2019-3-PL01-ESC11-077990	11.03.2020	66 772,87	66 772,87	0,00
11.	Harcerska służba braterstwa	Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	GSU3/9/853/2021	16.02.2021	30 000,00	29 943,63	56,37
12.	Czarny Szlak - szkolenie obronne dla członków ZHP	Ministerstwo Obrony Narodowej	168/2021/3300019634/503	24.07.2021	6 400,00	6 400,00	0,00
13.	Contract on the Provision - EJ 2020 Forum Młodych	Fundusz Wyszehradzki	21920122	04.09.2019	113 372,04	75 060,05	38 311,99
					10 969 416,07	6 466 953,47	922 063,94

poz.3. Kolory życia; dotacja dwuletnia, kwota 250 845,46 zł do wykorzystania w 2022 r.

poz.4 Życiowy Survival; dotacja dwuletnia, kwota 64 767,39 zł wykorzystana w 2020 r.

poz.6 Nic o nas bez nas; dotacja trzyletnia, kwota 39 407,90 zł wykorzystana w 2019 r., kwota 229 664,16 zł wykorzystana w 2020 r.

poz.7 HARP; dotacja trzyletnia, kwota 25 175,75 zł wykorzystana w 2020 r., kwota 12 693,70 zł do wykorzystania w 2022 r.

poz.8 Harcerstwo Kształci; dotacja trzyletnia, kwota 704 481,72 wykorzystana w 2019 r., kwota 2 241 596,65 zł wykorzystana w 2020 r.

poz.9 Podróż w czasie; dotacja dwuletnia, kwota 11 765,93 zł wykorzystana w 2020 r.

	chorągwie ZHP				Kwota dotacji	Kwota rozliczona u dotującego
1	Wsparcie kształcenia i działań programowych w organizacjach harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	ROHiS/2020/1	17.04.2020	3.173.870,00	3.173.870,00
2	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	ROHiS/2020/1	17.04.2020	4.386.999,00	4.386.999,00

Zestawienie grantów i innych dofinansowań w 2021 r.					
Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Kwota grantu/ dofinansowania	Kwota rozliczona u grantodawcy	Zwrot
1.	Messengers of Peace - Change Accelerator Balance	WOSM-Europejska Fundacja Skautingu	2 924,87	414,47	0,00
2.	I Forum Przedsiębiorczości ZHP	PFR	6 504,07	6 504,07	0,00
3.	Reforma SIM I część, Aplikacja SIM II część	The Eric Frank Trust	37 670,15	2 710,55	0,00
4.	Free Being Me Partnership Agreement - Dobrze być sobą	WAGGGS	14 595,00	1 020,65	0,00
5.	Project GYM Scouting for balance-Szukając równowagi ról	WAGGGS	19 839,00	243,27	0,00
			81 533,09	10 893,01	0,00

poz.1 projekt trzyletni; kwota 2510,40 zł wykorzystana w 2018 r.

poz.3 projekt dwuletni; kwota 34 959,60 zł do wykorzystania w 2022 r.

poz. 4 projekt trzyletni; kwota 1 794,37 zł wykorzystana w 2019 r., kwota 11 779,98 zł wykorzystana w 2020 r.

poz.5 projekt dwuletni; kwota 19 595,73 zł do wykorzystania w 2022 r.

Kapitał żelazny ZHP

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

Rozliczenie kapitału żelaznego na 31 grudnia 2021 r.

I	Środki pieniężne (p. być na rachunku bankowym)	1 983 887,29
1	środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 884 896,89
	środki na rachunku bankowym mBank 81114010100000539229001022 saldo na 31 grudnia 2021 r.	1 154 896,89
	wsparcie zwrotne dla Głównej Kwatery ZHP na pokrycie likwidacji Fundacji CWM ZHP	730 000,00
2	chorągwie nie wpłaciły	16 057,20
	za 2017 rok	3 026,40

	za 2018 rok	8 883,60
	za 2021 rok	4 147,20
3	pożyczka dla Ch. Warmińsko-mazurskiej ZHP	82 933,20
II	PRZYCHODY RAZEM	1 983 890,29
1	PRZYCHODY WPLĄCONE	1 967 833,09
1)	w 2017 r.	106 867,20
2)	w 2018 r.	470 820,22
	składka	468 847,60
	odsetki bankowe	1 972,62
3)	w 2019 r.	482 957,69
	składka	475 217,20
	odsetki bankowe	7 740,49
4)	w 2020 r.	469 531,98
	składka	463 485,60
	odsetki bankowe	6 046,38
5)	w 2021 r.	437 656,00
	składka	437 656,00
	odsetki bankowe	0,00
	RAZEM 2017- 2021	1 967 833,09
	składka	1 952 073,60
	odsetki bankowe	15 759,49
2	PRZYCHODY NIE WPLĄCONE	16 057,20
1)	za 2017 rok	3 026,40
2)	za 2018 rok	8 883,60
3)	za 2021 rok	4 147,20
III	KOSZTY	3,00
	w 2017 r.	0,00
	w 2018 r.	0,00
	w 2019 r.	0,50
	opłaty bankowe	0,50
	w 2020 r.	2,00
	opłaty bankowe	2,00
	w 2021 r.	0,50
	opłaty bankowe	0,50

Fundusz- kapitał żelazny

za 2017 rok	106 867,20	Uchwała CKR ZHP nr 29/XL z 15 czerwca 2019 r. w sprawie kapitału żelaznego
za 2018 rok	470 820,22	Uchwała CKR ZHP nr 30/XL z 15 czerwca 2019 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących
za 2019 rok	482 957,19	Uchwała CKR ZHP nr 64/XL z 26 września 2020 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących
za 2020 rok	469 529,98	Uchwała CKR ZHP nr 92/XL z 29 września 2021 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących
za 2021 rok	437 655,50	
RAZEM	1 967 830,09	

D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów
57.603,20 zł

obejmują:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00 zł
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	57.603,20 zł
1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioty Sp. z o.o.	21.009,00 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.	473,20 zł
- Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL w celu produkcji gadżetów	
3) SZAiL – koszty zarządu	33.121,00 zł
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł

I. Pozostałe przychody operacyjne **510.989,47 zł**

Obejmują:

II. Dotacje	103.074,00 zł
1. odpisy amortyzacyjne środków trwałych i WNIP zakupionych z dotacji	103.074,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł
IV. Inne pozostałe przychody operacyjne	407.915,47 zł
1. czynsz dzierżawny Schroniska „Głodówka”	80.700,00 zł
2. czynsz dzierżawny nieruchomości CWM ZHP, s/y Zawisza Czarny	62.331,07 zł
3. refundacja kosztów badania sprawozdania finansowego ZHP za 2020	10.675,00 zł
4. odpisy amortyzacyjne środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	103.845,10 zł
5. nabycie udziałów w Spółce z o.o. Zjawa IV (aport s/y Zjawa IV)	102.294,80 zł
6. przeniesienie prawa posiadania nieruchomości gruntowych położonych w miejscowości Znamierowice	26.000,00 zł
7. nieodpłatne pozyskanie oprogramowania bezpieczeństwa w sieci	5.572,80 zł
8. remont klasowy s/y Zawisza Czarny	12.941,44 zł
9. spisanie zobowiązania wobec Gminy Miasta Gdańsk	659,95 zł
10. refaktury faktur	1.392,02 zł
11. zwrot opłaty od wniesionej i nieprzyjętej do rozpatrzenia przez SN skargi kasacyjnej od zasiedzenia	1.500,00 zł
12. drobne zaokrąglenia	3,29 zł

L. Przychody finansowe **53.309,92 zł**

obejmują:

II. Odsetki	745,59 zł
1. odsetki od udzielonych pożyczek	745,59 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	52.564,33 zł
Aktualizacja wartości udziałów w CSH 4 Żywioly Sp. z o.o.	
V. Inne	0,00 zł

KOSZTY I STRATY

Koszty poniesione w 2021 r. **11.252.467,19 zł**

obejmują:

B. Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego	7.933.008,92 zł
E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	0,00 zł
G. Koszty ogólnego zarządu	1.511.067,03 zł
J. Pozostałe koszty operacyjne	1.790.093,83 zł
Ł. Koszty finansowe	18.297,41 zł
Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego razem (poz. B+E+G) w kwocie	9.444.075,95 zł
obejmują:	
1) Amortyzacja	199.188,95 zł

2) Zużycie materiałów i energii	844.989,59 zł
3) Usługi obce	3.345.443,22 zł
5) Wynagrodzenia z umów o pracę	2.760.981,21 zł
6) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	1.033.853,08 zł
7) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	570.339,63 zł
8) Koszty podróży	179.545,14 zł
9) Podatki i opłaty	23.401,38 zł
10) Pozostałe koszty	486.333,75 zł
a) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	18.970,35 zł
b) Muzeum Harcerstwa	170.267,96 zł
c) składki na rzecz organizacji, do których ZHP należy	244.381,69 zł
d) pozostałe koszty, w tym kieszonkowe, bilety	52.713,75 zł

J. Pozostałe koszty operacyjne
1.790.093,83 zł

obejmują:

II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych 1.204.496,91 zł

Odpis aktualizujący należności od:

- 1) Fundacji CWM ZHP w likwidacji - 1.178.259,61 zł
- 2) Osmańskiego Krzysztofa tytułem nierozliczonej zaliczki i rozliczeń – 16.237,30 zł
- 3) Dolińskiego Artura tytułem nierozliczonej zaliczki – 10.000,00 zł

III. Inne koszty operacyjne 585.596,92 zł

1. badanie sprawozdania finansowego ZHP za rok 2020 10.675,00 zł
2. darowizna dla Ch. Opolskiej ZHP 9.608,80 zł
3. darowizna ze zrzutki.pl dla Hufca Krotoszyn Ch. Wielkopolska ZHP 3.026,40 zł
4. zwrot wydatków niekwalifikowanych w ramach Projektu POWR 1.4 1,50 zł
5. zwrot wydatków niekwalifikowanych w ramach Projektu POWR Nic o nas bez nas 10.080,00 zł
6. za dużo wykorzystane w 2020 r. koszty pośrednie Projektu POWR Nic o nas bez nas 438,29 zł
7. wydanie nieruchomości CWM ZHP – Nowej Marinie Gdynia Sp. z o.o. 166.073,55 zł
8. użytkowanie wieczyste HOM Szczecin za 2018 i 2019 rok 16.985,62 zł
9. niezamortyzowana wartość s/y Zjawa IV przekazanego aportem do Zjawa IV Sp. z o.o. 102.294,80 zł
10. koszty likwidacji Fundacji CWM ZHP 244.994,46 zł
11. użytkowanie wieczyste gruntów Włodzimierzów za 2020 i 2021 (Ch. Łódzka ZHP) 5.287,24 zł
12. zajęcie egzekucyjne M. St. Warszawa 1.025,62 zł
- 12.koszty postępowania kasacyjnego na rzecz M. St. Warszawy i Stowarzyszenia „Ognisko” 12.500,00 zł
13. spisanie nierozliczonej zaliczki Kingi Wiatrowskiej 1.200,00 zł
14. refaktury faktur 1.392,02 zł
15. drobne zaokrąglenia 13,62 zł

Ł. Koszty finansowe
18.297,41 zł

obejmują:

- I. Odsetki 6.495,55 zł
 1. od zobowiązań publicznoprawnych 2.437,00 zł
 2. od dotacji 1.871,44 zł
 3. od pożyczek 915,21 zł
 4. od kredytów 1.066,56 zł
 5. od zobowiązań wobec dostawców 56,74 zł
 6. odsetki bankowe 0,15 zł

7. inne	148,45 zł
IV. Inne	11.801,86 zł
1. Różnice kursowe naliczone	4.330,39 zł
2. Różnice kursowe poniesione	7.471,47 zł

P. Wynik finansowy – zysk netto

448.502,81 zł

Wynika z wyliczenia:

1. Przychody i koszty działalności statutowej pożytku publicznego zysk	(+) 3.167.959,49 zł
2. Przychody i koszty ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów zysk	(+) 57.603,20 zł
3. Koszty ogólnego zarządu	(-) 1.511.067,03 zł
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	strata (-) 1.279.104,36 zł
5. Przychody i koszty finansowe	zysk (+) 35.012,51 zł
Zysk brutto	(+) 470.403,81 zł
6. Podatek dochodowy	21.901,00 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

115.268,86 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi (19% podstawy opodatkowania: 115.269,00 zł) 21.901,00 zł

Zysk netto

(+) 448.502,81 zł

1. Naczelnik ZHP - hm. Grzegorz Woźniak
2. Skarbnik ZHP - pwd. Joanna Pawłowska
3. zastępca Naczelnika ZHP - hm. Łukasz Rycharski
4. zastępca Naczelnika ZHP - hm. Jarosław Janas
5. członkini GK ZHP - hm. Elżbieta Noga
6. członek GK ZHP - hm. Tomasz Kujaczyński
7. członek GK ZHP - hm. Piotr Stanisławski
8. Główna Księgowa GK ZHP - Hanna Opasińska

Warszawa, 27 kwietnia 2022 r.

