

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

a) nazwa, siedziba i adres jednostki ZHP

CHORĄGIEW PODKARPACKA ZWIĄZKU HARCERSTWA POLSKIEGO

UL. HETMAŃSKA 9

35-045 RZESZÓW

b) podstawowy przedmiot działalności jednostki ZHP

9499Z DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDEKS
NIESKLASYFIKOWANA

2. Jednostka ZHP zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym m/St Warszawy XII
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS
0000296261

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31
grudnia 2018 r.

4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek
samobilansujących.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości
kontynuacji działalności.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg
rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją
przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania
postanowieniami Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie
ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją
przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania
postanowieniami Uchwały Nr 4/2008 Komendy Chorągwi Podkarpackiej z dnia
21.05.2008 r. wraz z aneksami oraz Komendy Chorągwi Podkarpackiej ZHP nr 33
/2017 z dnia 06 grudnia 2017 r. i Uchwały Nr 5/2018 r. Komendy Chorągwi z dnia
27.12.2018, obejmującą:

- 1) ustalenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
- 2) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 3) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku
finansowego,
- 4) charakterystyka systemu przetwarzania danych
- 5) system ochrony danych i ich zbiorów,

6) własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat,

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowanych o dotychczasowe umorzenie
- 2) środki trwałe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowanych o dotychczasowe umorzenie
- 3) środki trwałe w budowie w: cenach nabycia lub kosztach wytworzenia
- 4) inwestycje długoterminowe: udziały w wartości początkowej skorygowanej o odpisy aktualizujące inwestycje w nieruchomości według wartości godziwej
- 5) zapasy towarów i materiałów w: cenach zakupu
- 6) należności w: kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- 7) inwestycje krótkoterminowe w: wartości nominalnej
- 8) fundusze specjalne w: wartości nominalnej
- 9) zobowiązania w: kwotach wymagających zapłaty
- 10) rozliczenia międzyokresowe kosztów – stosownie do upływu czasu.

Uproszczenia zastosowane w rachunkowości:

- 1) ZHP nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. nr 149, poz. 1674 ze zm.)
- 2) Umowy najmu dzierżawy, leasingu podlegają ewidencji klasyfikacji według zasad określonych w przepisach podatkowych.
- 3) ZHP odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- 4) ZHP stosuje uproszczenia przy ustalaniu kosztu wytworzenia zgodnie z art. 28 ust. 4a.

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

Rzeszów, 28.03.2019

Miejsce i data sporządzenia

Główny Księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby
sporządzającej)

kierownik jednostki ZHP

(imię, nazwisko - podpis)

II. BILANS n/dz. 31 grudnia 2018 r.

AKTYWA

w zł i gr.

	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A. Aktywa Trwałe		1 055 410,14	994 101,68
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 054 854,14	993 545,68
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	556,00	556,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		554 230,40	972 159,75
I.	Zapasy	4 689,63	2 615,72
II.	Należności krótkoterminowe	22 493,89	130 954,69
III.	Inwestycje krótkoterminowe	457 855,99	822 382,48
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 190,89	16 206,86
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje własne)		
AKTYWA RAZEM		1 609 640,54	1 966 261,43

PASYWA

w zł i gr

	Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A. Fundusz własny		893 596,73	908 760,09
I.	Fundusz statutowy	840 475,64	893 596,73
II.	Fundusz działalności gospodarczej, w tym:		
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	53 121,09	15 163,36
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		716 043,81	1 057 501,34
I.	Rezerwy na zobowiązania	8 000,00	8 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	24 030,00	17 622,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	254 125,59	305 882,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	429 888,22	725 996,64
PASYWA RAZEM		1 609 640,54	1 966 261,43

Rzeszów, 28.03.2019

Główny Księgowy

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby
sporządzającej)

kierownik jednostki ZHP

.....
(imię, nazwisko - podpis)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

01.01.2018 - 31.12.2018

w zł i gr

	Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
		poprzedni	obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	3 428 462,17	5 466 138,79
I.	Składki określone statutem	105 177,38	234 172,70
II.	Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 187 614,10	2 466 004,14
III.	Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	168 167,20	2 416 432,64
IV.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	967 503,49	349 529,31
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	3 171 336,34	4 964 765,95
I.	Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	2 188 239,36	2 466 070,46
II.	Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	156 832,20	2 178 363,45
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej	826 264,78	320 332,04
C.	Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)	257 125,83	501 372,84
D.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	0,00	0,00
E.	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	337 878,28	509 749,24
H.	Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G)	(80 752,45)	(8 376,40)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	527 664,55	384 333,13
J.	Pozostałe koszty operacyjne	385 656,26	352 515,26
K.	Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (H+I-J)	61 255,84	23 441,47
L.	Przychody finansowe	30,08	33,96
Ł.	Koszty finansowe	6 392,83	2 985,07
M.	Zysk (Strata) brutto (K+L-Ł)	54 893,09	20 490,36
N.	Podatek dochodowy	1 772,00	5 327,00
O.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
P.	Zysk (Strata) netto (M-N-O)	53 121,09	15 163,36

Rzeszów, 28.03.2019

Główny Księgowy

kierownik jednostki ZHP

.....
(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

.....
(imię, nazwisko - podpis)

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty własne	396 513,81				0,00				0,00	396 513,81
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	51 995,00				0,00				0,00	51 995,00
Budynki i budowle	1 955 593,22		12 915,00		12 915,00				0,00	1 968 508,22
Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00				0,00				0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	84 709,73				0,00				0,00	84 709,73
Środki transportu	191 126,00				0,00				0,00	191 126,00
Pozostałe środki trwałe	134 364,92				0,00				0,00	134 364,92
Razem	2 814 302,68	0,00	12 915,00	0,00	12 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 827 217,68

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grunty własne	0,00				0,00		0,00	396 513,81	396 513,81
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	51 995,00				0,00		51 995,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	1 330 558,57		60 965,88		60 965,88		1 391 524,45	625 034,65	576 983,77
Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	75 235,33		3 615,72		3 615,72		78 851,05	9 474,40	5 858,68
Środki transportu	179 726,30		6 719,70		6 719,70		186 446,00	11 399,70	4 680,00
Pozostałe środki trwałe	121 933,34		2 922,16		2 922,16		124 855,50	12 431,58	9 509,42
Razem	1 759 448,54	0,00	74 223,46	0,00	74 223,46	0,00	1 833 672,00	1 054 854,14	993 545,68

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 2

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje					0,00				0,00	0,00
Pozostale	4 801,01				0,00				0,00	4 801,01
					0,00				0,00	0,00
					0,00				0,00	0,00
Razem	4 801,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 801,01

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Licencje					0,00		0,00	0,00	0,00
Pozostale	4 801,01				0,00		4 801,01	0,00	0,00
					0,00		0,00	0,00	0,00
					0,00		0,00	0,00	0,00
Razem	4 801,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 801,01	0,00	0,00

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 3

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2+3+4-5-6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego 8	zwiększenia 9	zmniejszenia 10	na koniec roku obrotowego (8+9-10) 11	na początek roku obrotowego (2-8) 12	na koniec roku obrotowego (7-11) 13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Sout sp. z o.o.	256,00					256,00				0,00	256,00	256,00
Udziały Sp-ri Mieszkaniowej	300,00					300,00				0,00	300,00	300,00
"Przemysł"												
Razem	556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556,00	556,00

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1	2	3	4	5
Koszty zakończonych prac rozwojowych				
Wartość firmy				

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1733-KH Jarosław	Powierzchnia (m2)	651			651
	Wartość (zł)	30000			30000
KH Sanok (Berdo)	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)	20000			20000
3640/158-159-KH Tarnobrzeg	Powierzchnia (m2)	57			57
	Wartość (zł)	1995			1995
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nota 8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
I. Wartość nieamortyzowanych/nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów:	91 139,00	0,00	0,00	91 139,00
1) najmu				0,00
2) dzierżawy	91 139,00			91 139,00
3) leasingu				0,00
4) innych umów				0,00

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji,

Nota 9 Papiery wartościowe i prawa

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		świadectwa udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia - utworzenie	Zmniejszenie - wykorzystanie odpisu	Zmniejszenie - rozwiązanie niewykorzystanego odpisu	
1	2	3	4	5	6
długoterminowe					0,00
krótkoterminowe	229 928,12				229 928,12
Razem	229 928,12	0,00	0,00	0,00	229 928,12

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy działalności gospodarczej, rezerwowych oraz funduszu z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 11 Zmiany stanów funduszy działalności gospodarczej i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2 + 3)
	działalności gospodarczej	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego			0,00
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– podział zysku			0,00
– inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty			0,00
– inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Nota 12 Zmiany w stanie funduszu z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość funduszu na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość funduszu na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych				0,00
Wycena inwestycji długoterminowych				0,00
Inne				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 13 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	
2. Zysk netto za rok obrotowy	15 163,36
3. Razem zysk do podziału	15 163,36
4. Proponowany podział zysku	15 163,36
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– zwiększenie funduszu statutowego	15 163,36
– zwiększenie funduszu z działalności gospodarczej	
– inne	
5. Niepodzielony zysk	0,00

Nota 14 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	
2. Strata netto za rok obrotowy	
3. Razem strata do pokrycia	0,00
4. Proponowane źródła pokrycia straty	0,00
– fundusz działalności gospodarczej	
– fundusz statutowy	
– inne	
5. Niepokryta strata	0,00

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 15 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			Wykorzystanie rezerwy	rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
– na pozostałe koszty					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
– na pozostałe koszty	8 000,00				0,00	8 000,00
Razem	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
b) powyżej 1 roku do 3 lat,
c) powyżej 3 do 5 lat,
d) powyżej 5 lat

Nota 16 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat					powyżej 5 lat					Razem	
	Stan na		Stan na					Stan na					Stan na					BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług																		0,00	0,00
– inne																		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług																		0,00	0,00
– inne																		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	254 125,59	305 882,70	12 836,00	12 836,00	11 194,00	4 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 155,59	323 504,70	30 438,00	24 030,00	323 504,70
– kredyty i pożyczki	6 408,00	6 408,00	12 836,00	12 836,00	11 194,00	4 786,00													
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych																		0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe																		0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	65 846,12	149 167,86																65 846,12	149 167,86
– zaliczek otrzymane na dostawy i usługi																		0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe																		0,00	0,00
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 444,38	13 073,15																14 444,38	13 073,15
– z tytułu wynagrodzeń																		0,00	0,00
– inne	167 427,09	137 233,69																167 427,09	137 233,69
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych																		0,00	0,00
– inne																		0,00	0,00
Razem	254 125,59	305 882,70	12 836,00	12 836,00	11 194,00	4 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 155,59	323 504,70	30 438,00	24 030,00	323 504,70

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 17 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka	30 438,00	24 030,00	120 000,00	120 000,00				
Zastaw								
Inne								
Razem	30 438,00	24 030,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 18 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	69 190,89	21 099,25	74 083,28	16 206,86
Oplacona (z góry, np. na następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki				0,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	16 990,89	21 099,25	21 883,28	16 206,86
Wstępne opłaty leasingowe				0,00
Prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy ZHP				0,00
Inne	52 200,00		52 200,00	0,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
Inne				0,00

Nota 19 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	216 265,55		35 229,96	181 035,59
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNIP oraz prac rozwojowych				0,00
Składki członkowskie				0,00
Dotacje do rozliczenia w latach następnych		439 144,33		439 144,33
Należna kwota uzyskana ze sprzedaży nieruchomości				0,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntów				0,00
Pozostałe	213 622,67		107 805,95	105 816,72
Razem	429 888,22	439 144,33	143 035,91	725 996,64

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nota 20 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie pozycji	Popzycja bilansu/kwota		Popzycja bilansu/kwota		Razem (3+5)
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem		0,00		0,00	0,00

Nota 21 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie pozycji	Popzycja bilansu/kwota		Popzycja bilansu/kwota		Razem (3+5)
1	2	3	4	5	6
pożyczka	B.II.3.a	17 622,00	B.III.3.a	6408	24 030,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem		17 622,00		6 408,00	24 030,00

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

16) Iżna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nota 22 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązań	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00	
- kaucje i wadia						0,00	0,00	
- indos weksli						0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00	
- niezane roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
- inne						0,00	0,00	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	124 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 000,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00	
- kaucje i wadia						0,00	0,00	
- indos weksli						0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00	
- niezane roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
- inne	124 000,00					0,00	124 000,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0,00	0,00	
Razem	124 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 000,00	

Nota 23 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Hipoteka	30 438,00	24 030,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00		
Razem	30 438,00	24 030,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00		

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nota 24 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym)	Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na				Uwagi
		wynik finansowy		kapitał z aktualizacji		
		przychody finansowe	koszty finansowe	zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
Razem						

Nota 25 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 26 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1) produktów						
2) usług						
3) towarów						
4) materiałów						
Razem przychody ze sprzedaży netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nota 27 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja		
2. Zużycie materiałów i energii		
3. Usługi obce		
4. Wynagrodzenia z umów o pracę		
5. Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych		
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: – emerytalne		
7. Koszty podróży		
8. Koszty reprezentacji i reklamy		
9. Podatki i opłaty		
10. Pozostałe koszty rodzajowe		
11. Razem	0,00	0,00
12. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nota 28 Odpisy aktualizujące środki trwałe

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Kwota
1	2
Zmiana technologii produkcji	
Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania	
Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji	
Inne przyczyny	
Razem	0,00

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nota 29 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1	2	3	4	5	6
Utrata cech użytkowych i handlowych					0,00
Utrata rynków zbytu					0,00
Inne przyczyny					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nota 30 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Rodzaj działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	2	3	4

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota 31 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	5 850 505,88
1) Przychody ze składek członkowskich	234 172,70
2) Inne przychody działalności statutowej	5 231 966,09
3) Przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	0,00
4) Pozostałe przychody operacyjne	384 333,13
5) Przychody finansowe	33,96
2. Korekty przychodów – razem (+ lub -)	96 079,73
1) Przychody niestanowiące przychodów podatkowych (-)	343 064,60
- przychody w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	
- równowartość odpisów amortyzacyjnych prawa wieczystego użytkowania gruntów	
- naliczone odsetki	
- naliczone różnice kursowe	
- aktualizacja wartości udziałów	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	
- skutki wyceny nieruchomości	
- dotacje otrzymane w latach poprzednich a rozliczone w roku bieżącym	
- przychody w wysokości amortyzacji WNiP otrzymanych nieodpłatnie	
- pozostałe	0,00
- obroty wewnętrzne	343 064,60

2) Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych	439 144,33
- dotacje do rozliczenia w latach następnych	439 144,33
- odsetki naliczone w latach poprzednich a wpłacone w roku bieżącym	
- pozostałe	0,00
3. Przychody podatkowe 1+ lub -2)	5 946 585,61
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	5 830 015,52
1) koszty działalności statutowej sfinansowane ze składek	234 172,70
2) inne koszty działalności statutowej	4 730 593,25
3) koszty działalności gospodarczej (koszt własny sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	0,00
4) koszty ogólnego zarządu	509 749,24
5) pozostałe koszty operacyjne	352 515,26
6) koszty finansowe	2 985,07
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	35 515,33
1) odsetki budżetowe zapłacone	43,44
2) odsetki od dotacji zapłacone	
3) kary, grzywny, mandaty	
4) wpłaty na PFRON	35 105,00
5) wydatki nieudokumentowane i niespełniające cech dowodu księgowego	366,89
6) odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
7) zawinione straty	
8) niedobory zawinione	
9) darowizny na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP	
10) kwoty skradzione, zgubione	
11) należności odpisane jako nieściągalne, jeśli na mocy postanowień art. 16, ust. 1 nie można ich ująć jako koszty uzyskania przychodu	
12) pozostałe	0,00
koszty egzekucyjne i komornicze	

6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)	418 470,46
1) koszty sfinansowane z dotacji	
2) amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacjami	37 729,92
3) amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów	
4) amortyzacja środków trwałych służących działalności statutowej	36 493,54
5) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę	
6) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp.	
7) ujęte w koszty, lecz nieprzekazane do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy i FGŚP	
8) naliczone i niezapłacone różnice kursowe	
9) odpisy aktualizujące należności	
10) przekroczone limity diet i innych kosztów podróży służbowych	
11) wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnienia funkcji	1 182,40
12) składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
13) pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – wymienione, w art. 16, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych o charakterze przejściowym	0,00
- aktualizacja wartości udziałów	
14) pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – różnice o charakterze trwałym	0,00
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
amortyzacja WNiP otrzymanych nieodpłatnie	
amortyzacja samochodu otrzymanego nieodpłatnie	

15) obroty wewnętrzne	343 064,60
7. Koszty podatkowe z lat poprzednich, nie ujęte w księgach rachunkowych - łącznie (+)	4 319,70
1) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę w roku bieżącym które zarachowane były w roku poprzednim	
2) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp.. w roku bieżącym, które zarachowane były w roku poprzednim	
3) przekazane do ZUS w roku bieżącym a zarachowane w roku poprzednim składki na ubezpieczenia społeczne w części opłaconej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy i FGŚP	4 319,70
4) odsetki naliczone w latach poprzednich, zapłacone w roku bieżącym	
5) amortyzacja nieruchomości w inwestycji	
6) należności nieściągalne odpisane w ciężar odpisów aktualizujących utworzonych w latach poprzednich - w kwocie stanowiącej koszty uzyskania przychodu	
8. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 4-5-6+7)	5 380 349,43
9. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-8)	566 236,18
10. 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 – tzw. „inne zobowiązanie podatkowe”	35 515,33
1) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe roku bieżącego - kwota z poz. 5	35 515,33
2) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe lat ubiegłych	
11. 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 – tzw. „inne zobowiązanie podatkowe” tytułu przekazania na działalność gospodarczą	
12. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (15 % x poz. 10+11)	5 327,30

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nota 32 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
Środki trwałe w budowie			

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nota 33 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Towary	Produkty
1	2	3
Różnice kursowe, w tym z tytułu:		
Odsetki, w tym z tytułu:		
Razem		

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 34 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:		
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:		
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nota 35 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2. Koszty		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

„Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny”.

Nota 36 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
– funt szterling	GBP		
– frank szwajcarski	CHF		
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
– funt szterling	GBP		
– frank szwajcarski	CHF		
4. Zobowiązania			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
– funt szterling	GBP		
– frank szwajcarski	CHF		

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

„Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny”.

Związek Harcerstwa Polskiego nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada stron powiązanych.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 37 Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Członkowie Głównej Kwatery ZHP/ chorągwi ZHP	2
Pracownicy Głównej Kwatery ZHP/ chorągwi ZHP	6
Komendanci hufców	
Pracownicy komend hufców	37
Pracownicy baz i ośrodków chorągwiowych	
Pracownicy baz i ośrodków hufcowych	1
Kierownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	
Pracownicy ośrodków i zakładów samobilansujących	
Razem	46

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota 38 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

nie dotyczy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto
1	2
Organ zarządzający	79280,52
Organ nadzorujący	
Organ administrujący	

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 39 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

Wyszczególnienie	Zobowiązania	
	wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	zaciągnięte w związku z tymi emeryturami
1	2	3
Byli członkowie organu zarządzającego		
Byli członkowie organu nadzorującego		
Byli członkowie organu administrującego		

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nota 40 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
					oprocentowanie	(od –do) pozostałe
1	2	3	4	5	6	7
1. Organ zarządzający						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
2. Organ nadzorujący						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
3. Organ administrujący						
– pożyczka/kredyt						
– zaliczka						
– zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
Razem						

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Nota 41 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego			
Inne usługi poświadczające			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nota 42 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na fundusz własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	
Korekta kosztów	
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	

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

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

Nota 43 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na rachunek zysków i strat
1	2	3

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

Dane są porównywalne

Nota 44 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1	2	3	4

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada stron powiązanych

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Związek Harcerstwa Polskiego nie posiada stron powiązanych

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nota 45 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów i akcji
1	2

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

„W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od

Nie dotyczy Związku Harcerstwa Polskiego

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

„W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności”.