

ZWIĄZEK HARCERSTWA POLSKIEGO GŁÓWNA KWATERA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020

Sprawozdanie finansowe za rok 2020 Głównej Kwatery ZHP z siedzibą w Warszawie, ul. M. Konopnickiej 6, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z ustawą z dnia 7 kwietnia 1998 r. – Prawo o stowarzyszeniach oraz ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przedmiotem działalności Głównej Kwatery ZHP jest:

- działalność w zakresie edukacji, profilaktyki i opieki, kultury i dziedzictwa narodowego, kultury fizycznej i turystyki, ochrony zdrowia, ekologii, integracji niepełnosprawnych, wychowania patriotycznego, popularyzowania obronności i bezpieczeństwa powszechnego, międzynarodowej współpracy młodzieży i wielu innych dziedzin życia społecznego,
- realizacja programów wychowawczych, które służą wszechstronnemu rozwojowi duchowemu, społecznemu, intelektualnemu i fizycznemu dzieci i młodzieży.

Główna Kwatera jest organem uprawnionym do reprezentowania Związku Harcerstwa Polskiego, jest Zarządem ZHP.

Główna Kwatera ZHP w okresie sprawozdawczym, tj. 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. działała w następującym składzie:

hm. Anna Nowosad – Naczelniczka ZHP,

hm. Lucyna Czechowska – zastępczyni Naczelniczki ZHP

hm. Karol Gzyl – zastępca Naczelniczki ZHP

hm. Justyna Sikorska – zastępczyni Naczelniczki ZHP

hm. Marek Boraczyński – skarbnik ZHP od 28 lipca 2019 r. do 14 września 2020 r.

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 80/2019 z dnia 28 lipca 2019 r. w sprawie uzupełnienia stanu osobowego Głównej Kwatery ZHP

Grażyna Sztabnik – skarbniczka ZHP od 14 września 2020 r.

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 174/2020 z dnia 14 września 2020 r. w sprawie uzupełnienia stanu osobowego Głównej Kwatery ZHP

hm. Aleksandra Klimczak – członkini GK ZHP

hm. Joanna Skupińska – członkini GK ZHP

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

Główna Kwatera ZHP prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020 i kończący się 31.12.2020.

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 2020 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2019.

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 2020 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sprawozdanie finansowe Głównej Kwatery ZHP za rok 2020 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, Kancelarię Prezesa Rady Ministrów, Narodowy Instytut Wolności, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, Województwo Warmińsko-Mazurskie, 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. Dodatkowe informacje i objaśnienia

BILANS n/dz. 31 grudnia 2020 r.

w zł i gr

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Aktywa Trwałe	12 551 941,83	15 046 270,38
I.	Wartości niematerialne i prawne	105 566,80	425 811,02
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 588 437,33	1 950 364,82
III.	Należności długoterminowe	326 942,34	218 532,34
IV.	Inwestycje długoterminowe	10 529 059,76	11 666 197,96
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 935,60	785 364,24
B.	Aktywa obrotowe	17 108 687,34	11 678 082,48
I.	Zapasy	0,00	160 515,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 263 696,11	1 965 049,07
III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 822 319,54	9 532 386,54
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 671,69	20 131,87
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		29 660 629,17	26 724 352,86
Wiersz	PASywa	Stan na koniec:	
		roku poprzedniego	roku obrotowego
A.	Fundusz własny	13 418 124,22	14 342 038,94

I.	Fundusz statutowy	9 585 749,73	9 922 719,12
II.	Pozostałe fundusze	3 364 076,62	3 847 033,81
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	468 297,87	572 286,01
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 242 504,95	12 382 313,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	858 269,05	1 430 995,83
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 427 150,04	7 092 203,53
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 957 085,86	3 859 114,56
	PASYWA razem	29 660 629,17	26 724 352,86

BILANS n/dz. 31 grudnia 2020 r.

AKTYWA

w zł i gr.

1	Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
2	3	4	
A.	Aktywa Trwałe	12 551 941,83	15 046 270,38
I.	Wartości niematerialne i prawne	105 566,80	425 811,02
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	105 566,80	425 811,02
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 588 437,33	1 950 364,82
1.	Środki trwałe	572 268,19	1 950 364,82
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>	3 216,42	1 032 475,18
c)	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	10 518,96	21 044,38
d)	<i>środki transportu</i>	502 284,69	850 703,39
e)	<i>inne środki trwałe</i>	56 248,12	46 141,87
2.	Środki trwałe w budowie	1 016 169,14	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	326 942,34	218 532,34
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	326 942,34	218 532,34
IV.	Inwestycje długoterminowe	10 529 059,76	11 666 197,96
1.	Nieruchomości	10 115 273,55	11 125 173,55
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	413 786,21	541 024,41
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>	314 353,01	458 091,21
-	<i>udziały lub akcje</i>	314 353,01	458 091,21
-	<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>	99 433,20	82 933,20
-	<i>udziały i akcje</i>	0,00	0,00
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>pożyczki udzielone</i>	99 433,20	82 933,20
-	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 935,60	785 364,24
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 935,60	785 364,24
B. Aktywa obrotowe		17 108 687,34	11 678 082,48
I.	Zapasy	0,00	160 515,00
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	0,00	160 515,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 263 696,11	1 965 049,07
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.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	175 410,00	199 079,54
a)	<i>z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:</i>	175 410,00	198 113,54
-	<i>do 12 miesięcy</i>	175 410,00	198 113,54
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	<i>inne</i>	0,00	966,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 088 286,11	1 765 969,53
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	612 615,47	520 735,19
-	<i>do 12 miesięcy</i>	319 368,47	251 488,19
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	293 247,00	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>	2 172 434,46	725 165,24
d)	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>	0,00	0,00
e)	<i>wzajemne rozrachunki</i>	303 236,18	520 069,10
III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 822 319,54	9 532 386,54
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 822 319,54	9 532 386,54
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>udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
-	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b)	<i>w pozostałych jednostkach</i>	5 706 077,88	469 738,79
-	<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
-	<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
-	<i>udzielone pożyczki</i>	321 100,00	469 738,79
-	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	5 384 977,88	
c)	<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	8 116 241,66	9 062 647,75
-	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	4 116 241,66	9 061 747,75
-	<i>inne środki pieniężne</i>	4 000 000,00	900,00
-	<i>inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 671,69	20 131,87
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		29 660 629,17	26 724 352,86

PASYWA

w zł i gr

Wyszczególnienie pasywów		Stan pasywów na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A. Fundusz własny		13 418 124,22	14 342 038,94
I.	Fundusz statutowy	9 585 749,73	9 922 719,12
II.	Fundusz działalności gospodarczej, w tym:	0,00	0,00
-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	0,00	0,00
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	2 786 389,20	2 786 389,20
-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0,00	0,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:	577 687,42	1 060 644,61
-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	0,00	0,00
-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	468 297,87	572 286,01
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		16 242 504,95	12 382 313,92
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
-	<i>długoterminowa</i>	0,00	0,00
-	<i>krótkoterminowa</i>	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	<i>długoterminowe</i>	0,00	0,00
-	<i>krótkoterminowe</i>	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	858 269,05	1 430 995,83
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	858 269,05	1 430 995,83
a)	<i>kredyty i pożyczki</i>	182 400,00	944 011,53
b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0,00	0,00
c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	0,00
d)	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0,00	0,00
e)	<i>inne</i>	675 869,05	486 984,30
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 427 150,04	7 092 203,53
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</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.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 238,00	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	8 238,00	0,00
-	<i>do 12 miesięcy</i>	8 238,00	0,00
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	<i>inne</i>	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 389 204,08	7 066 616,07
a)	<i>kredyty i pożyczki</i>	91 200,00	177 738,48
b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0,00	0,00
c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	0,00
d)	<i>z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:</i>	162 707,80	886 995,73
-	<i>do 12 miesięcy</i>	162 707,80	886 995,73
-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
e)	<i>zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	11 681 248,63	5 197 867,61
f)	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0,00	0,00
g)	<i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych</i>	133 635,01	88 411,64
h)	<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	5 799,26	3 258,89
i)	<i>inne</i>	249 419,49	702 401,57
j)	<i>wzajemne rozrachunki</i>	65 193,89	9 942,15
4.	Fundusze specjalne	29 707,96	25 587,46
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 957 085,86	3 859 114,56
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 957 085,86	3 859 114,56
-	<i>długoterminowe</i>	1 395 750,46	1 604 817,99
-	<i>krótkoterminowe</i>	1 561 335,40	2 254 296,57
PASYWA RAZEM		29 660 629,17	26 724 352,86

Uwaga: Numeracja omawianych poszczególnych pozycji zgodna z Bilansem

BILANS AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

Wykazany na dzień 31.12.2020 r. stan obejmuje: **15.046.270,38 zł**

A.I. Wartości niematerialne i prawne	425.811,02 zł
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.950.364,82 zł
A.III. Należności długoterminowe	218.532,34 zł
A.IV. Inwestycje długoterminowe	11.666.197,96 zł
A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	785.364,24 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne

Wykazany w bilansie stan wartości niematerialnych i prawnych netto stanowi wartość licencji **425.811,02 zł**

brutto	526.202,44 zł
umorzenie	100.391,42 zł
netto	425.811,02 zł

Stan na dzień 01.01.2020 r. w wartości brutto **161.909,14 zł**

Zwiększenia **377.928,38 zł**

Zmniejszenia **13.635,08 zł**

Stan na dzień 31.12.2020 r. w wartości brutto **526.202,44 zł**

Zwiększenia: **377.928,38 zł**

- oddany do użytkowania system ewidencji członków Tipi **377.928,38 zł**

Zmniejszenia: **13.635,08 zł**

- likwidacja nieprzydatnych, nieużywanych licencji **13.635,08 zł**

A.II Rzeczowe aktywa trwałe

1.950.364,82 zł

obejmują:

A.II.1. Środki trwałe **1.950.364,82 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 **1.950.364,82 zł**

wynika z ewidencji księgowej

środki trwałe brutto 4.558.313,61 zł

umorzenie 2.607.948,79 zł

środki trwałe netto 1.950.364,82 zł

W poszczególnych grupach:

Grupa I Budynki i lokale **1.032.475,18 zł**

Grupa III-VI Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania **21.044,38 zł**

Grupa VII Środki transportu **850.703,39 zł**

Grupa VIII Inne środki trwałe **46.141,87 zł**

Stan na dzień 01.01.2020 r. w wartości brutto	3.364.451,06 zł
Zwiększenia	1.750.135,11 zł
Zmniejszenia	556.272,56 zł
Stan na dzień 31.12.2020 r. w wartości brutto	4.558.313,61 zł

Zwiększenia: 1.750,135,11 zł

Dotyczą:

1. zakup środków trwałych w Głównej Kwaterze ZHP **14.000,00 zł**
 - piła formatowa HOLZMANN na potrzeby EJ 2020 14.000,00 zł

2. zakup środków trwałych w Głównej Kwaterze ZHP z dotacji Województwa
 Warmińsko-Mazurskiego **1.366.905,14 zł**

i wkładu własnego na potrzeby modernizacji i szkoleń w OSW ZHP „Perkoz”
 - ulepszenie budynku przystani 964.449,14 zł

- regatowy jacht mieczowy szt. 10 269.842,32 zł

- jacht regatowy do żeglugi śródlądowej szt. 4 132.613,68 zł

3. nieruchomości w Załączu Wielkim – zakup od Skarbu Państwa –
 Starosty Wieluńskiego **79.031,40 zł**

Akt notarialny Rep. A nr 7260/2020 z 17 grudnia 2020 r.

Na nieruchomości funkcjonuje Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy ZHP „Nadwarciański Gród”.

Ośrodek ten jest prowadzony przez Chorągiew Łódzką ZHP, to jest terenową jednostką organizacyjną ZHP posiadającą osobowość prawną. Pomimo tego, że wskazany powyżej ośrodek prowadzony jest przez Chorągiew Łódzką ZHP, na mocy wskazanego powyżej aktu notarialnego właścicielem nieruchomości w Załączu Wielkim stał się Związek Harcerstwa Polskiego. Taka sytuacja wynika przede wszystkim z tego, że zgoda na zbycie ww. nieruchomości w trybie przetargowym, z zastosowaniem bonifikaty, wydana została przez Wojewodę Łódzkiego, na mocy zarządzeń nr 166/2005 z dnia 23 sierpnia 2005 r. oraz nr 167/2005 z dnia 23 sierpnia 2005 r. Zarządzenia te wydane zostały więc w czasie, w którym ZHP Chorągiew Łódzka, będąc terenową jednostką organizacyjną ZHP, nie posiadała jeszcze osobowości prawnej. W związku z powyższym, także rokowania, jakie poprzedzały zawarcie umowy z dnia 17 grudnia 2020 r. prowadzone były ze Związkiem Harcerstwa Polskiego, w imieniu którego działali pełnomocnicy. ZHP podjęło działania, zmierzające do nieodpłatnego przekazania na rzecz Chorągwi Łódzkiej nieruchomości wskazanej powyżej, stąd ZHP wystąpi do właściwego podmiotu, to jest do Wojewody Łódzkiego, z wnioskiem o wyrażenie zgody na odstąpienie przez starostę Wieluńskiego od żądania zwrotu kwoty stanowiącej równowartość bonifikaty, jaka udzielona została ZHP w związku z nabyciem w dniu 17 grudnia 2020 r. nieruchomości położonej w miejscowości Załęcz Wielkie.

4. przesunięcia wewnętrzne na kontach środków trwałych

- jacht żaglowy „ZJAWA IV” – ulepszenia CWM ZHP 287.011,58 zł
 - laptop Lenovo z POKL Pabianice 3.186,99zł

Zmniejszenia:

dotyczą: **556.272,56 zł**

1. przekazanie środków trwałych całkowicie umorzonych jednostkom użytkującym sprzęt **160.157,61 zł**
 zakupiony na potrzeby realizowanych przez nie projektów dotacyjnych w latach ubiegłych

- ZHP Chorągiew Kujawsko-Pomorska HCEE Funka – projekt Harcerska Natura 43.523,42 zł

- ZHP Chorągiew Łódzka, OSW „Nadwarciański Gród” w Załączu Wielkim 43.523,42 zł

- projekt Harcerska Natura
 - ZHP Chorągiew Łódzka OSW „Nadwarciański Gród” w Załączu Wielkim 3.064,02 zł

projekt Region Równych Szans

- ZHP Chorągiew Łódzka Hufiec Pabianice projekt POKL Zacznijmy od początku 11.300,00 zł

- Fundacja CWM ZHP projekt Pod harcerską banderą (po CWM -ZA Zawisza Czarny)	8.310,32 zł
- OSW ZHP „Perkoz” projekt Harcerska Natura	43.523,43 zł
- ZHP Chorągiew Gdańska Biuro Kandydatury Jamboree 2023	6.913,00 zł
2. spisanie ze stanu - likwidacja sprzętu i urządzeń przestarzałych, niesprawnych, z dużym zużyciem podzespołów, całkowicie umorzonych	105.916,38 zł
- gr. IV urządzenia ogólnego zastosowania- laptopy, drukarki, tablety	60.166,32 zł
- gr. IV laptop, drukarka do obsługi ŚDM Kraków 2016 r.	2.980,00 zł
- gr. VI urządzenia techniczne – m.in. r-tel Midland z 1995 r.	24.707,69 zł
- gr. VIII narzędzia i przyrządy - manekin do resuscytacji, aparaty fotograficzne	18.062,37 zł
3. przesunięcia wewnętrzne na kontach środków trwałych	
- jacht żaglowy „ZJAWA IV” – ulepszenia CWM ZHP	287.011,58 zł
- laptop Lenovo z POKL Pabianice	3.186,99zł

A.II.2. Środki trwałe w budowie **0,00 zł**

Niskowartościowe środki trwałe – ewidencja pozabilansowa

Stan na dzień 31.12.2020 r. **1.359.371,62 zł**

W poszczególnych grupach:

Grupa I Urządzenia i narzędzia warsztatowo-gospodarcze **17.280,17 zł**

Stan na dzień 01.01.2020 r. 2.731,20 zł

Zwiększenia: 14.548,97 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. **17.280,17 zł**

Zwiększenia: 14.548,97 zł

dotyczą zakupu wyposażenia kuchennego na potrzeby Biura EJ 2020 w Gdańsku, ul. Ogarna – szafki kuchenne, lodówka, zmywarka, płyta indukcyjna, kuchenka mikrofalowa 14.548,97 zł

Zmniejszenia: 0,00 zł

Grupa II Pomoce programowe i urządzenia kulturalno – oświatowe **290.391,90 zł**

Stan na dzień 01.01.2020 r. 329.973,62 zł

Zwiększenia: 1.452,02 zł

Zmniejszenia: 41.033,74 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r. **290.391,90 zł**

Zwiększenia: 1.452,02 zł

dotyczą zakupu:
- skrzynia na sprzęt z dotacji NIW/ROHiS 1.452,02 zł

Zmniejszenia: 41.033,74 zł

dotyczą:

1. przekazanie wyposażenia jednostkom, użytkującym sprzęt zakupiony na potrzeby realizowanych przez nie projektów dotacyjnych w latach ubiegłych

- ZHP Chorągiew Kujawsko-Pomorska HCEE Funka – projekt Harcerska Natura 1.048,28 zł

- ZHP Chorągiew Łódzka OSW „Nadwarciański Gród” w Załęczu Wielkim projekt Harcerska Natura 1.048,28 zł

- ZHP Chorągiew Łódzka OSW „Nadwarciański Gród” w Załęczu Wielkim projekt Region Równych Szans 8.935,98 zł

- OSW ZHP „Perkoz” projekt Harcerska Natura 1.048,28 zł

2. przekazanie Chorągwi Warmińsko-Mazurskiej – do działalności wychowawczej 6.699,00 zł

3. likwidacja wyposażenia gr. II – niesprawny, niekompletny, uszkodzony, 16.875,92 zł

nieopłacalność naprawy	
4. likwidacja wyposażenie Zlotu Gdańsk – niekompletne, uszkodzone	4.779,00 zł
5. uzgodnienie księgowo – spisanie (reduktor tlenowy)	599,00 zł
Grupa III Meble i urządzenia biurowe	138.822,90 zł
Stan na dzień 01.01.2020 r.	150.180,51 zł
Zwiększenia:	9.559,00 zł
Zmniejszenia:	20.916,61 zł
Stan na dzień 31.12.2020 r.	138.822,90 zł
Zwiększenia:	9.559,00 zł
dotyczą zakupu:	
- fotel Sonata szt. 5 z dotacji NIW/ROHiS	8.450,00 zł
- przesunięcia wewnętrzne na koncie księgowym – klimatyzator	1.109,00 zł
Zmniejszenia:	
Dotyczą:	20.916,61 zł
1. przekazania wyposażenia jednostkom, użytkującym sprzęt zakupiony na potrzeby realizowanych przez nie projektów dotacyjnych w latach ubiegłych	
- Fundacja CWM ZHP projekt Pod harcerską banderą (po CWM -ZA Zawisza Czarny)	4.514,05 zł
- ZHP Chorągiew Łódzka Hufiec Pabianice projekt POKL Zaczynamy od początku	2.299,98 zł
- ZHP Chorągiew Gdańska Biuro Kandydatury Jamboree 2023	10.417,47 zł
2. - likwidacja wyposażenia gr. III - urządzenia biurowe	1.298,11 zł
- likwidacja wyposażenia po ŚDM Kraków 2016 r.	1.278,00 zł
3. przesunięcia wewnętrzne na koncie księgowym – klimatyzator	1.109,00 zł
Grupa IV Sprzęt obozowy i kwatermistrzowski	15.303,19 zł
Stan na dzień 01.01.2020 r.	23.941,31 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	8.638,12 zł
Stan na dzień 31.12.2020 r.	15.303,19 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	8.638,12 zł
- likwidacja wyposażenia gr. IV – namiot	1.023,12 zł
- likwidacja wyposażenia po ŚDM Kraków 2016 (garnki, warniki, zestaw biesiadny)	7.615,00 zł
Grupa V Pomieszczenia obozowe i kwatermistrzowskie	8.241,00 zł
Stan na dzień 01.01.2020 r.	8.241,00 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2020 r.	8.241,00 zł
Grupa VII Urządzenia informatyczne, techniczne i elektroniczne	889.332,46 zł
Stan na dzień 01.01.2020 r.	932.506,63 zł
Zwiększenia:	51.077,43 zł
Zmniejszenia:	94.251,60 zł
Zwiększenia:	51.077,43 zł
dotyczą zakupu:	
- telewizor LG na Galę DMB	1.699,00 zł
- teleprompter na Zlot Betlejemski	2.014,00 zł
- serwer Actina Solar do systemu Tipi	1.000,00 zł

- wyłaczarka z matrycami z dot. NIW	2.600,00 zł
- notebook ProBook szt. 3 z projektu Harcerstwo Kształci	13.948,20 zł
- komputer Nowa grafika – ZHP 360	3.999,01 zł
- kamery szt. 2 z dotacji NIW/ROHiS	4.720,99 zł
- monitory Liliput szt. 3 z dot. NIW/ROHiS	2.397,00 zł
- laptopy szt. 2 z dot. NIW/ROHiS	12.246,00 zł
- kontroler z pomiarem temperatury	4.354,23 zł
- laptop Moblevno	2.099,00 zł
Zmniejszenia:	94.251,60 zł
dotyczą:	
1. przekazanie wyposażenia Chorągwi Warmińsko-Mazurskiej – do realizacji działalności wychowawczej (notebooki Lenovo, projektory BenQ, urządzenie wielofunkcyjne - po 21 szt.)	92.370,60 zł
2. likwidacja wyposażenia (r-tel. przenośny, router Huawei)	1.881,00 zł
Stan na dzień 31.12.2020 r.	889.332,46 zł

Niskowartościowe wartości niematerialne i prawne –

ewidencja pozabilansowa	14.865,41 zł
Stan na dzień 01.01.2020 r. – Programy i licencje	31.105,29 zł
<i>Zwiększenia:</i>	0,00 zł
<i>Zmniejszenia:</i>	16.239,88 zł
- likwidacja oprogramowania – przestarzałe, nie spełniają wymogów na stanowiskach pracy	16.239,88 zł
Stan na dzień 31.12.2020 r.	14.865,41 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 Dzielnicowy Warszawa – Śródmieście na podstawie Decyzji z 28.09.1984 r.	
Wartość obiektu działki i budynku	617.100,00 zł

A.III. Należności długoterminowe **218.532,34 zł**

Wykazany na dzień 31.12.2020 r. stan obejmuje:

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 – 91.200,00 zł.

2. Porozumienie z Choragwią Podkarpacką ZHP zawarte 3 kwietnia 2019 r. w sprawie składek członkowskich. Porozumienie to zastępuje Porozumienie zawarte 15 marca 2017 r.

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 2020r. w kwocie 10.000 zł do 30 czerwca 2021 r.

Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – **6.732,34 zł**, należność krótkoterminowa – 30.000,00zł.

3. Porozumienie z Choragwią 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 1.000,00zł 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 – **75.000,00 zł**, należność krótkoterminowa – 12.000,00zł.

A.IV. Inwestycje długoterminowe

11.666.197,96 zł

obejmują:

A.IV.1. Nieruchomości – 11.125.173,55 zł

A.IV.2. Wartości niematerialne i prawne – *nie dotyczy*

A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe 541.024,41 zł

A.IV.1 Nieruchomości

Wykazane w bilansie saldo w wartości

11.125.173,55 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.

2) nieruchomości CWM ZHP oddanej w dzierżawę Fundacji Centrum Wychowania Morskiego ZHP zgodnie z umową dzierżawy zawartej 30 grudnia 2012 r. **166.073,55 zł**

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

Operat szacunkowy z dnia 5 grudnia 2013 r.

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

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

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

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

A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Wykazane w bilansie saldo w wartości netto **541.024,41 zł**

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy:

3.b) – udziały i akcje 458.091,21 zł

3.c) udzielone pożyczki 82.933,20 zł

3.) Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2020 r. w wartości brutto udziały i akcje **2.533.600,00 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 Żywioly 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

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 Żywioly” 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
Odwrocony 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
Odwrocony 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
Odwrocony 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
Odwrocony 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
Odwrocony 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
Ogółem odpisy aktualizujące	2.075.508,79 zł
Wartość udziałów i akcji netto	458.091,21 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 Żywioly 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 wspólnikiem Best Harctur Sp. z o.o. (70%). Spółka zgodnie z wymogami ustawowymi została dokapitalizowana do 60.460,00 zł.

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

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

W roku 2004 zmieniono nazwę spółki na Składnica Harcerska „4 Żywioly” 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 Żywioly

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.

Wartość netto udziałów na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosi **458.091,21 zł.**

4. Best Harctur Sp. z o.o.

Kapitał zakładowy wynosi 68.000,00 zł.

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

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

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

5. Harctur Sp. z o.o.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Nowa Marina Gdynia S.A.

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

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

porozumienia z dnia 21 marca 2015 r., wydłużający okres realizacji postanowień do 31 marca 2016 r. Następnie w dniu 30 listopada 2016 r. zawarto kolejny aneks do ww. porozumienia z dnia 21 marca 2015 r., wydłużający okres realizacji postanowień do 31 grudnia 2017 r.

Ze względu na pandemię koronawirusa realizacja umowy inwestycyjnej uległa zawieszeniu.

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

Wartość netto akcji na dzień 31 grudnia 2020 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 będzie Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku Białej.

3.c) udzielone pożyczki

Salda wykazane w księgach na dzień 31.12.2020 r. **82.933,20 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 - **82.933,20 zł**, należność krótkoterminowa 16.500,00 zł.

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 785.364,24 zł

Wykazane w bilansie saldo w kwocie dotyczy:

1.prawa ochronnego na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat tj. do dnia 22 grudnia 2022 r. 967,80 zł

2. remontu klasowego s/y Zawisza Czarny 773.666,36 zł

3. opłaty licencyjnej za system do ewidencji członków ZHP Tipi 10.730,08 zł

B. AKTYWA OBROTOWE

Wykazany na dzień 31.12.2020 r. stan **11.678.082,48 zł**

obejmuje:

B. I. Zapasy 160.515,00 zł

B.II. Należności krótkoterminowe 1.965.049,07 zł

B.III. Inwestycje krótkoterminowe 9.532.386,54 zł

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 20.131,87 zł

B.I. Zapasy 160.515,00 zł

Wynika z ewidencji księgowej i dotyczy zaliczki na poczet EJ 2020

B.II. Należności krótkoterminowe 1.965.049,07 zł

obejmują:

B.II.1. Należności od jednostek powiązanych – *nie dotyczy*

B.II.2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 199.079,54 zł

B.II.3. Należności od pozostałych jednostek 1.765.969,53 zł

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

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto	199.079,54 zł
wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności z tytułu:	
2.a) dostaw i usług	198.113,54 zł
Saldo dotyczy:	
1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywioly 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 2020 r. – z tytułu umowy licencyjnej za 2018-2020 w kwocie 198.113,54 zł.	
2.b) inne	966,00 zł

B.II.3. Należności od pozostałych jednostek

Wykazany w bilansie stan należności w kwocie netto	1.765.969,53 zł
wynika z ewidencji księgowej i dotyczy należności od pozostałych jednostek z tytułu:	
3.a) dostaw i usług	520.735,19 zł
3.b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00 zł
3.c) innych należności	725.165,24 zł
3.d) należności dochodzone na drodze sądowej – <i>nie dotyczy</i>	0,00 zł
3.e) wzajemne rozrachunki	520.069,10 zł

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

Wartość brutto	1.797.646,05 zł
Odpis aktualizujący	1.072.480,81 zł
Wartość netto	725.165,24 zł

3.a) Należności z tytułu dostaw i usług **520.735,19 zł**

Saldo dotyczy:

1) Fundacja Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głódówka” – z tytułu umowy	478.799,00 zł
4 listopada 2005 r. GK ZHP podpisała z Fundacją Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głódówka” <i>Umowę dzierżawy Schroniska</i> , 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 zadecydowało 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 2020 r. – z tytułu czynszu dzierżawczego za 2015-2020 w kwocie 478.232,00 zł oraz innych rozliczeń w kwocie 567,00 zł.

Zgodnie z porozumieniem nie wpłacono na dzień 31 grudnia 2020 r. kwoty 184.985,00 zł.

2) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP 38.988,61 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 II półrocze 2016 r.,kwiecień 2019-marzec 2020 i październik-grudzień 2020 - 25.830,00 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 luty 2019 - luty 2020 i grudzień 2020 - 13.158,61 zł

3.Woda Góry Las Sp. z o.o. 2.947,58 zł

1)Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez

WGL w celu produkcji gadżetów 268,63 zł

2) opłata licencyjna za prowadzenie sklepu EJ2020 2.678,95 zł

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

3.c) Inne należności (w wartości brutto) 1.797.646,05 zł

Stan innych należności wykazanych w bilansie obejmuje:

1. pozostałe rozrachunki z pracownikami i wolontariuszami 34.910,92 zł

2. pozostałe należności dotyczą: 1.762.735,13 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 2020 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 2014 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.

3) Fundacja Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP 91.200,00 zł
 Umowa kredytowa nr 02/324/15/Z/IN o kredyt inwestycyjny zawarta 12 sierpnia 2015 r. na kwotę 540.000,00 zł na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP.
 Pozostało do spłaty: należność długoterminowa – 136.800,00 zł, należność krótkoterminowa **91.200,00 zł.**

4) dotacje – Województwo Warmińsko-Mazurskie 54.352,29 zł
 5) kaucje 9.400,00 zł
 6) pozostałe 140,00 zł
 7) pozostałe - nadpłaty 7.982,56 zł
 7) rozrachunki między chorągwiami oraz jednostkami podlegającymi chorągwi a Główną Kwaterą ZHP 256.369,47 zł

Zobowiązania Chorągwi ZHP z tytułu składek członkowskich:

	CHORĄGIEW ZHP	2013	2017	2018	2019	2020	składki 2013-2020
1	Białostocka	0,00	0,00	0,00	0,00	24 396,00	24 396,00
2	Dolnośląska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gdańska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kielecka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Krakowska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kujawsko-Pomorska	0,00	0,00	0,00	0,00	33 294,00	33 294,00
7	Lubelska	25 091,20	0,00	0,00	0,00	0,00	25 091,20
8	Łódzka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Mazowiecka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Opolska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Podkarpacka	0,00	36 732,34	0,00	0,00	23 118,00	59 850,34
12	Stołeczna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Śląska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Warmińsko-Mazurska	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wielkopolska	0,00	0,00	0,00	0,00	67 266,00	67 266,00
16	Zachodniopomorska	0,00	0,00	8 238,88	8 566,04	0,00	16 804,92
17	Ziemi Lubuskiej	0,00	42 582,00	44 418,00	0,00	0,00	87 000,00
	Razem	25 091,20	79 314,34	52 656,88	8 566,04	148 074,00	313 702,46

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.

Spłata składek członkowskich w roku 2020

	2010	2013	2016	2017	2018	2019	2020	Składki ogółem
saldo na 01.01.2019 r.	313,20	25 091,20	20 063,51	96 455,60	53 605,68	117 555,24		313 084,43
naliczenie na 2020 r.							2 355 090,00	2 355 090,00
spłacono w 2020 r.	313,20		20 063,51	17 141,26	948,80	108 989,20	2 207 016,00	2 354 471,97
saldo na 31.12.2020 r.	0,00	25 091,20	0,00	79 314,34	52 656,88	8 566,04	148 074,00	313 702,46

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

Lp.	Jednostka ZHP	Należność	Zobowiązanie
1	Chorągiew Białostocka ZHP	29 121,35	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	33 294,00	0,00
7	Chorągiew Lubelska ZHP	49 851,20	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	69 340,34	0,00
12	Chorągiew Stołeczna ZHP	324,00	0,00
13	Chorągiew Śląska ZHP	0,00	0,00
14	Chorągiew Warmińsko-Mazurska ZHP	99 433,20	0,00
15	Chorągiew Wielkopolska ZHP	67 266,00	0,00
16	Chorągiew Zachodniopomorska ZHP	16 804,92	0,00
17	Chorągiew Ziemi Lubuskiej ZHP	87 000,00	0,00

18	OSW ZHP „Perkoz”	272 478,91	9 942,15
19	SZAiL	247 590,19	0,00
20	Muzeum Harcerstwa	0,00	0,00
	RAZEM	982 304,11	9 942,15

2.e) Rozrachunki wewnętrzne
520.069,10 zł

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

- | | |
|-------------------|---------------|
| 1. SZAiL | 247.590,19 zł |
| 2. OSW ZHP Perkoz | 272.478,91 zł |

B.III. Inwestycje krótkoterminowe
9.532.386,54 zł

obejmują:

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe **9.532.386,54 zł**

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

obejmują:

- | | |
|---|-----------------|
| 1.a) w jednostkach powiązanych – nie dotyczy | 0,00 zł |
| 1.b) w pozostałych jednostkach | 469.738,79 zł |
| 1.c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 9.062.647,75 zł |

1.b) w pozostałych jednostkach
469.738,79 zł
- Udzielone pożyczki
469.738,79 zł

1) umowa pożyczki z 28 listopada 2012 r. dla Chorągwi Lubelskiej ZHP w kwocie 70.000,00 zł, spłata z odsetkami w kwocie 4.000,00 zł zgodnie z umową oraz protokołem przekazania majątku z dnia 25 lutego 2013 r. Pozostało do zapłaty 24.700,00 zł. Chorągiew nie realizuje zapisów umowy. Ostatnia wpłata nastąpiła w dniu 02.01.2014 r. Spłacono 1 kwietnia 2021 r.

2) 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.

3) 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.

4) 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.

5) 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.

6) 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.

7) umowa pożyczki z 29 kwietnia 2020 r. dla Fundacji HP Schronisko Głódówka 40.138,79 zł
w kwocie 40.138,79 zł.
Główna Kwatera ZHP w dniu 19 maja 2020 r. zapłaciła za zobowiązania publicznoprawne i faktury Fundacji.
Oprocentowanie 2% w skali roku. Odsetki powinny być zwrócone razem z kwotą pożyczki do 31 maja 2021 r. Spłacono 23 kwietnia 2021 r.

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 - 82.933,20 zł, należność krótkoterminowa **16.500,00 zł.**

1.c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wykazany w bilansie stan środków pieniężnych w kwocie **9.062.647,75 zł**
wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 9.061.747,75 zł

1) Środki pieniężne w kasie 1.558,71 zł

Saldo dotyczy gotówki w Głównej Kwaterze ZHP

Stan środków pieniężnych w kasie zgodny jest z saldem raportu kasowego Nr 0008/20 z 31.12.2020 r.

Stan potwierdzony spisem z natury.

2) Środki pieniężne na rachunkach bankowych 9.060.189,04 zł

Saldo dotyczy środków pieniężnych na rachunkach bankowych Głównej Kwatery ZHP.

Wykazane salda są zgodne z wyciągami bankowymi oraz potwierdzeniami sald.

- inne środki pieniężne 900,00 zł

Środki pieniężne w drodze

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Saldo wykazane w bilansie **20.131,87 zł**

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

1) prenumerata na rok 2021 1.822,42 zł

2) prawo ochronne na słowno-graficzny znak towarowy „ZHP” zgodnie z decyzją 967,80 zł

Urzędu Patentowego R.P. na okres 10 lat tj. do dnia 22 grudnia 2022 r.

3) ubezpieczenia 17.341,65 zł

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

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

SUMA BILANSOWA 26.724.352,86 zł

obejmuje:

A. Aktywa Trwałe 15.046.270,38 zł

B. Aktywa Obrotowe 11.678.082,48 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 **14.342.038,94 zł**
wynika z ewidencji księgowej i obejmuje:

A.I. Fundusz statutowy 9.922.719,12 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 1.060.644,61 zł

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

A.VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy (+) 572.286,01 zł

A.VII. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna) 0,00 zł

A.I. Fundusz statutowy 9.922.719,12 zł

wynika z następujących zmian w 2020 r.

Fundusz statutowy na dzień 01.01.2020 r. 9.585.749,73 zł

Zwiększenia	351.628,71 zł
Zmniejszenia	14.659,32 zł
Stan na dzień 31.12.2020 r.	9.922.719,12 zł
Zwiększenia dotyczą:	
1. odniesienia zysku za rok obrotowy 2019 Samodzielnego Zakładu Administracji i Logistyki przy Głównej Kwaterze ZHP na działalność statutową ZHP	351.628,71 zł
Zmniejszenia dotyczą:	
1. odniesienia zysku za rok obrotowy 2019 Głównej Kwatery ZHP na zmniejszenie funduszu statutowego	14.659,32 zł
<i>Uchwała nr 64/XL/2020 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 26 września 2020 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Głównej Kwatery ZHP i podległych jej jednostek samobilansujących za rok 2019.</i>	

A.II. Fundusz działalności gospodarczej – nie dotyczy

A.III. Fundusz z aktualizacji wyceny **2.786.389,20 zł**
 Nie wykazywał zmian w 2020 r.

A.IV. Pozostałe fundusze rezerwowe **1.060.644,61 zł**

wynikają z następujących zmian w 2020 r.	
<i>Pozostałe fundusze na dzień 01.01.2020 r.</i>	577.687,42 zł
Zwiększenia	482.957,19 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2020 r.	1.060.644,61 zł
Zwiększenia dotyczą:	
1. przeznaczenie zysku GK ZHP za 2019 rok na fundusz rezerwowy – kapitał żelazny	482.957,19 zł
<i>Uchwała nr 64/XL/2020 Centralnej Komisji Rewizyjnej ZHP z dnia 26 września 2020 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 **(+) 572.286,01 zł**

Wykazany wynik finansowy za rok 2020 – zysk netto wynika z wyliczenia:	
- przychody	13.480.797,67 zł
- koszty	12.880.805,66 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych	27.706,00 zł
- wynik zysk netto	572.286,01 zł
w tym kapitał żelazny 469.529,98 zł	

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wykazany na dzień 31.12.2020 r. stan **12.382.313,92 zł**

obejmuje:

B.I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł
B.II. Zobowiązania długoterminowe	1.430.995,83 zł
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	7.092.203,53 zł

B.IV. Rozliczenia międzyokresowe 3.859.114,56 zł

B.I. Rezerwy na zobowiązania 0,00 zł

B.II. Zobowiązania długoterminowe – 1.430.995,83 zł

Obejmują:

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

B.II.2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 0,00 zł

B.II.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 1.430.995,83 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 – 944.011,53 zł

3.b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – *nie dotyczy* 0,00 zł

3.c) inne zobowiązania finansowe – *nie dotyczy* 0,00 zł

3.d) zobowiązania wekslowe – *nie dotyczy* 0,00 zł

3.e) inne zobowiązania 486.984,30 zł

3.a) kredyty i pożyczki – 944.011,53 zł

1. Umowa kredytowa nr 02/324/15/Z/IN o kredyt inwestycyjny 136.800,00 zł

zawarta 12 sierpnia 2015 r. na kwotę 540.000,00 zł na wsparcie działalności statutowej Fundacji Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP.

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

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 228.000,00 zł: zobowiązanie długoterminowe – **136.800,00 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 91.200,00 zł.

2. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 68.750,05 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 2020 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.) 369.230,74 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 2020 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 400.000,00 zł: zobowiązanie długoterminowe – **369.230,74 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 30.769,26 zł.

4. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 369.230,74 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 2020 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 400.000,00 zł: zobowiązanie długoterminowe – **369.230,74 zł**, zobowiązanie krótkoterminowe – 30.769,26 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.

3.e) inne zobowiązania 486.984,30 zł

1. Składki członkowskie do organizacji międzynarodowych skautowych 127.171,90 zł

1. WAGGGS światowa 34.975,65 GBP 179.519,52 zł

2. WAGGGS europejska 16.277,41 EUR 75.116,99 zł

Główna Kwatera ZHP podpisała porozumienia określające zasady płatności zobowiązań zaległych i bieżących składek członkowskich:

7 lutego 2010 r. z WOSM,

17 sierpnia 2012 r. z ISGF, spłata do 30 września 2015 r. – spłacono w 2014 r.

12 listopada 2012 r. z WAGGGS, spłata do 30 września 2022 r.

GK ZHP spłaca zobowiązania w terminach określonych w porozumieniach.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 254.636,51 zł (zobowiązania długoterminowe **127.171,90 zł**; zobowiązania krótkoterminowe 127.464,61 zł).

2. Minister Finansów Skarb Państwa 359.812,40 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 2020 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 431.774,88 zł.

Zobowiązanie krótkoterminowe – 71.962,48 zł; zobowiązanie długoterminowe **359.812,40 zł**.

Omówiono w części B.III.3. Zobowiązania krótkoterminowe

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 7.092.203,53 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 0,00 zł

B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 7.066.616,07 zł

B.III.4. Fundusze specjalne 25.587,46 zł

B.III.2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 0,00 zł

B.III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 7.066.616,07 zł

3.a) kredyty i pożyczki – 177.738,48 zł

3.b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych – *nie dotyczy* 0,00 zł

3.c) inne zobowiązania finansowe – *nie dotyczy* 0,00 zł

3.d) z tytułu dostaw i usług 886.995,73 zł

3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi 5.197.867,61 zł

3.f) zobowiązania wekslowe – *nie dotyczy* 0,00 zł

3.g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych 88.411,64 zł

3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 3.258,89 zł

3.i) inne zobowiązania 702.401,57 zł

3.j) wzajemne rozrachunki 9.942,15 zł

3.a) kredyty i pożyczki 177.738,48 zł

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

Kredyt płatny w 84 miesięcznych ratach płatnych ostatniego roboczego dnia każdego miesiąca. 24 równe raty w wysokości 3.500,00 zł każda począwszy od dnia 29.01.2016 r. do 29.12.2017 r. i 60 równych rat w wysokości 7.600,00 zł każda począwszy od dnia 31.01.2018 r. do dnia 30.12.2022 r. Spłata kredytu będzie następowała poprzez obciążenie przez bank rachunku GK ZHP. Aneks Nr 1 z 22 grudnia 2015 r. – spłata przez obciążenie przez bank rachunku Fundacji CWM ZHP. Bank pobiera

odsetki począwszy od 31 sierpnia 2015 r. Za sierpień - listopad 2015 r. spłacono odsetki i prowizję przygotowawczą w wysokości 9.833,96 zł. Fundacja CWM ZHP jest obciążana.

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 228.000,00 zł: zobowiązanie długoterminowe – 136.800,00 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – **91.200,00 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 2020 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.) 30.769,26 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 2020 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 401.668,78 zł: zobowiązanie długoterminowe – 369.230,74 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – **30.769,26 zł.**

4. pożyczka TISE (Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.) 30.769,26 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 2020 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 401.668,78 zł: zobowiązanie długoterminowe – 369.230,74 zł, zobowiązanie krótkoterminowe – **30.769,26 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

3. d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług 886.995,73 zł

3.e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi 5.197.867,61 zł

wpłaty uczestników na zadania realizowane w latach przyszłych (min. Europejskie Jamboree 2021) 5.020.275,26 zł.

3.g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych 88.411,64 zł

obejmują:

1) podatek VAT	13.501,00 zł
2) podatek dochodowy od osób prawnych	24.241,00 zł
3) podatek dochodowy od osób fizycznych	11.185,00 zł
4) ubezpieczenia ogółem – składki ZUS	38.073,64 zł
5) PFRON	1.411,00 zł

ad 1) Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT obejmuje: 13.501,00 zł

VAT za m-c grudzień 2020 r. w kwocie 13.192,00 zł (zapłata 22.01.2021 r.)

oraz korekt za maj i październik 2020 r. w kwocie 309,00 zł (zapłata 8.02 i 13.04.2021 r.)

ad 2) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego 24.241,00 zł

od osób prawnych. Termin uregulowania do 30 czerwca 2021 r.

Rozporządzenie Ministra Finansów z 25 marca 2021 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 571)

ad 3) Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego 11.185,00 zł

od osób fizycznych obejmują zobowiązania za m-c grudzień 2020 r. oraz nadpłata za 2017, 2018 i 2019.

Zobowiązanie za grudzień 2020 r. uregulowano w dniu 14 stycznia 2021 r.

ad 4) Zobowiązania wobec ZUS 38.073,64 zł

dotyczą:

zobowiązań Głównej Kwatery ZHP 38.073,64 zł

- za m-c grudzień 2020 r. i niedopłata za 2020 r.

uregulowano 4 i 14 stycznia 2021 r.
- nadpłata z roku 2015 i po kontroli ZUS w kwocie 467,69 zł.

ad 5) Zobowiązania z tytułu PFRON **1.411,00 zł**
Zobowiązanie za grudzień 2020 r. uregulowano w dniu 14 stycznia 2021 r.

3.h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń **3.258,89 zł**

3. i) inne zobowiązania **702.401,57 zł**

Stan innych zobowiązań wykazanych w bilansie obejmuje:

1) zobowiązania wobec pracowników i wolontariuszy dotyczące rozliczeń 3.787,51 zł
2) składki na rzecz międzynarodowych organizacji skautowych 154.693,68 zł

Na dzień 31 grudnia 2020 r. – łącznie do zapłaty pozostaje kwota 281.865,58 zł (zobowiązania długoterminowe 127.171,90 zł; zobowiązania krótkoterminowe **154.693,68 zł**).

3) rozliczenia dotacyjne 40.638,55 zł

a) Gmina Miasta Gdańsk 659,95 zł

b) PFRON 4.396,57 zł

c) FRSE – do zwrotu, zapłacono 25.03.2021 57.855,75 zł

d) FRSE – do wpłaty, wpłata 05.02.2021 -22.273,72 zł

4) wpłaty na EJ 2020 347.124,13 zł

5) Pracownicze Plany Kapitałowe 5.056,15 zł

6) pozostałe 107,67 zł

7) zobowiązania wobec chorągwi oraz jednostek samobilansujących podlegających 79.031,40 zł

Chorągwi

- 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.

8) 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. zasądający od ZHP na rzecz Skarbu Państwa - Ministra Finansów kwotę 736.800 zł z ustawowymi odsetkami i kosztami.

W odpowiedzi na wezwanie Ministra Finansów do zapłaty zostało złożone pismo wyjaśniające, że ZHP wystąpił o umorzenie zasądzonej kwoty z jednoczesną prośbą o wstrzymanie egzekucji do czasu rozpatrzenia tej prośby.

W dniu 12 grudnia 2008 r. ZHP złożył w Sądzie Najwyższym Wydział I Cywilny skargę kasacyjną od powyższego wyroku.

W dniu 13 stycznia 2009 r. ZHP złożył także skargę konstytucyjną od powołanego wyżej wyroku Sądu Apelacyjnego – do Trybunału Konstytucyjnego R.P.

Zarówno skarga kasacyjna jak i konstytucyjna nie zostały przyjęte do rozpoznania odpowiednio przez Sąd Najwyższy i Trybunał Konstytucyjny.

W dniu 19 października 2009 r. ZHP ponownie wystąpił z wnioskiem do Skarbu Państwa – Ministerstwa Finansów:

- o umorzenie należności głównej z odsetkami i kosztami ewentualnie:

- o odroczenie terminu zapłaty należności głównej do 2011 r. i następnie rozłożenie spłaty na 20 rocznych rat oraz umorzenie odsetek i kosztów postępowania.

W dniu 06 listopada 2009 r. ZHP wniósł skargę na wyżej wymieniony wyrok Sądu Apelacyjnego w Warszawie do Europejskiego Trybunału Europejskiego Praw Człowieka w Strasburgu – na podstawie art. 34 Europejskiej Konwencji Praw Człowieka oraz art. 45-47 Regulaminu Trybunału.

Skarga wstępnie przyjęta do rozpatrzenia.

Były także przeprowadzone rozmowy przez Skarbnika ZHP hm. L. Brudzyńskiego i członka GK ZHP hm. G. Woźniaka z dyrektorem Departamentu Finansów – naświetlające możliwości płatnicze Głównej Kwatery ZHP na tle jej zobowiązań. W wyniku tych rozmów zostały złożone w lutym 2011 r. 2-a pisma. 1-sze - wskazujące OSW ZHP „Perkoz” jako zabezpieczenie w razie rozłożenia spłaty długu na raty. 2-gie zawierające prośbę o umorzenie długu w całości ze względu na ważny interes dłużnika i ważny interes publiczny. Ta prośba uzasadniona była zmianą umowy o finansach publicznych wprowadzoną w postanowieniu art. 55 w związku z art. 56 ust.1 pkt.5. Sprawa jest w toku.

6 listopada 2013 r. ZHP złożyło do Ministra Finansów wnioski o rozłożenie płatności zobowiązania w kwocie 736.800 zł na 10 rocznych rat, z obowiązkiem ich spłaty poczynając od roku 2018, oraz umorzenie ustawowych odsetek od powyższego zobowiązania liczonych od dnia 30.10.2006 r.

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

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

2) rozłożenie należności głównej oraz pozostałej części należności z tytułu odsetek ustawowych, to jest za okres od dnia 30 października 2006 r. do dnia 28 kwietnia 2008 r., w łącznej kwocie **863 549,79 zł** (słownie: osiemset sześćdziesiąt trzy tysiące pięćset czterdzieści dziewięć złotych siedemdziesiąt dziewięć groszy), **na 12 rocznych rat płatnych do dnia 31 grudnia każdego roku, począwszy 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 2020 r. zobowiązanie wobec Ministra Finansów wynosi 431.774,88 zł. Zobowiązanie krótkoterminowe – **71.962,48 zł**; zobowiązanie długoterminowe 359.812,40 zł.

3. j) wzajemne rozrachunki

9.942,15 zł

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

1. OSW ZHP „Perkoz” - 9.942,15 zł zaliczki na poczet zysku 2018 r.

Zobowiązania warunkowe

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

Uchwała Głównej Kwatery ZHP nr 227/2017 z dnia 10 listopada 2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie zabezpieczenia pożyczki zaciąganej przez Fundację Harcerstwa Centrum Wychowania Morskiego ZHP z siedzibą w Gdyni.

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. do spłaty przez Fundację CWM ZHP pozostało 161.851,76 zł.

2. Związek Harcerstwa Polskiego udzielił poręczenia wekslowego Fundacji CWM ZHP.

Umowa poręczenia zawarta 17.06.2020 r. pomiędzy ZHP a AXA Ubezpieczenia Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji S.A.

AXA Ubezpieczenia 17.06.2020 r. zawarł z Fundacją CWM ZHP Umowę o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowej turystycznej w związku z działalnością wykonywaną przez organizatorów turystyki i pośredników turystycznych, na podstawie której zobowiązał się na rzecz Fundacji gwarancję z sumą gwarancyjną w kwocie 178.798,20 zł na okres 12.06.2020-11.06.2021.

ZHP zobowiązał się wobec AXA do spłaty zobowiązań Fundacji w wysokości i terminach określonych w Umowie gwarancji na wypadek, gdyby Fundacja swych zobowiązań nie wykonała. Poręczenie obejmuje zobowiązania Fundacji istniejące zarówno w dacie udzielenia poręczenia, jak i mogące powstać w przyszłości z tytułu Umowy gwarancji.

Poręczenie w zakresie przyszłych zobowiązań dłużnika (Fundacji) jest udzielone do wysokości 130% sumy gwarancyjnej (232.437,66 zł) i obowiązuje do czasu wygaśnięcia zobowiązań Wierzyciela (AXA) z udzielonej przez niego gwarancji, jednak przez okres nie krótszy niż do dnia 11.06.2022 r.

B.III.4. Fundusze specjalne 25.587,46 zł

obejmują:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

ZFŚS na dzień 01.01.2020 r.

29.707,96 zł

Zwiększenia

0,00 zł

Zmniejszenia

4.120,50 zł

Stan na dzień 31.12.2020 r.

25.587,46 zł

Zmniejszenia dotyczą:

Comiesięczne sfinansowanie osobom uprawnionym z ZFŚS Karty MultiSport PLUS 4.120,50 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 3.859.114,56 zł

obejmują:

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

0,00 zł

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

3.859.114,56 zł

B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

3.859.114,56 zł

wynika z ewidencji księgowej i dotyczy następujących tytułów:

1) dotacje na sfinansowanie środków trwałych i WNiP

1.526.532,05 zł

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

• Główna Kwatera ZHP – NIW/ROHIS	125.916,72 zł
• Główna Kwatera ZHP- RPOWM Perkoz	1.400.615,33 zł
2) składki członkowskie	313.702,46 zł
stanowią równowartość należności Głównej Kwatery ZHP z tytułu składek członkowskich, w tym:	
za 2013 r.	25.091,20 zł
za 2017 r.	79.314,34 zł
za 2018 r.	52.656,88 zł
za 2019 r.	8.566,04 zł
za 2020 r.	148.074,00 zł
3) Dotacje do rozliczenia w 2020 r.	1.912.008,55 zł
a) Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji – EKS Młodzi Aktywni na EJ	65.562,65 zł
b) FRSE – European Jamboree 2020+1: Podróż w czasie	33.660,84 zł
c) WOSM- MOP	414,47 zł
d) Fundusz Wyszehradzki – EJ 2020 Forum Młodych	113.372,04 zł
e) PFRON- Życiowy Survival	295.907,61 zł
f) WAGGGS – Dobrze być sobą	1.020,65 zł
g) KPRM – Nic o nas bez nas	208.999,94 zł
h) MRPiPS – Harcerstwo kształci	949.896,83 zł
i) Komisja Europejska – 4 H „Zdrowe głowy, szczęśliwi ludzie”	227.015,93 zł
j) NCBiR – Harcerska Akademia Rozwoju Pedagogicznego	16.157,59 zł
4) środki trwałe i WNiP przyjęte nieodpłatnie	103.845,10 zł
5) zbiórka publiczna	3.026,40 zł

SUMA BILANSOWA
26.724.352,86 zł

obejmuje:

A. Fundusz własny	14.342.038,94 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12.382.313,92 zł

RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT
za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
w zł i gr

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	10 768 263,55	11 772 962,68
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 233 298,84	7 465 557,91
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 433 016,64	4 293 844,32
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	101 948,07	13 560,45

B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	9 158 949,02	9 974 491,77
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 074 985,25	5 408 661,08
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 470 292,18	4 316 352,60
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	613 671,59	249 478,09
C.	Zysk (strata) z działalności pożytku publicznego (A-B)	1 609 314,53	1 798 470,91
D.	Przychody z działalności gospodarczej	375 154,53	123 200,34
E.	Koszty działalności gospodarczej	92 062,73	6 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	283 091,80	117 200,34
G.	Koszty ogólnego zarządu	3 186 537,32	2 762 681,43
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	(1 294 130,99)	(847 010,18)
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 865 100,76	1 388 828,13
J.	Pozostałe koszty operacyjne	106 328,65	122 239,89
K.	Przychody finansowe	26 491,14	195 806,52
L.	Koszty finansowe	16 482,39	15 392,57
M.	Zysk (Strata) brutto (H+I-J+K-L)	474 649,87	599 992,01
N.	Podatek dochodowy	6 352,00	27 706,00
O.	Zysk (Strata) netto (M-N)	468 297,87	572 286,01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
01.01.2020 - 31.12.2020			
<i>w zł i gr</i>			
	Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
		poprzedni	obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	10 768 263,55	11 772 962,68
I.	Składki określone statutem	2 408 419,26	2 359 366,77
II.	Przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego	4 433 016,64	4 293 844,32

III.	Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 824 879,58	5 106 191,14
IV.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	101 948,07	13 560,45
B.	Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego:	9 158 949,02	9 974 491,77
I.	Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	4 470 292,18	4 316 352,60
II.	Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	4 074 985,25	5 408 661,08
III.	Koszty z pozostałej działalności statutowej	613 671,59	249 478,09
C.	Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dodatni lub ujemny) (A-B)	1 609 314,53	1 798 470,91
D.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	375 154,53	123 200,34
	• w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży usług	375 154,53	123 200,34
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
E.	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	92 062,73	6 000,00
	• w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wykonania sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Koszt wykonania sprzedanych usług	92 062,73	6 000,00
III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (D-E)	283 091,80	117 200,34
G.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
H.	Koszty ogólnego zarządu	3 186 537,32	2 762 681,43
	1) amortyzacja	46 501,05	71 088,61
	2) zużycie materiałów i energii	244 432,07	76 313,57
	3) usługi obce	970 304,02	697 367,67
	4) wynagrodzenia z umów o pracę	1 253 826,63	1 239 814,49
	5) wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	307 937,39	340 395,29
	6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	287 840,53	259 200,40
	7) koszty podróży	11 986,04	18 330,27
	8) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
	9) podatki i opłaty	45 840,30	34 957,45
	10) pozostałe koszty	17 869,29	25 213,68
I.	Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G-H)	(1 294 130,99)	(847 010,18)
J.	Pozostałe przychody operacyjne	1 865 100,76	1 388 828,13
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	30 429,81	80 695,35
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 009 900,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 834 670,95	298 232,78
K.	Pozostałe koszty operacyjne	106 328,65	122 239,89
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

III.	Inne koszty operacyjne	106 328,65	122 239,89
L.	Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (I+J-K)	464 641,12	419 578,06
Ł.	Przychody finansowe	26 491,14	195 806,52
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	26 491,14	52 068,32
	• 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	0,00	143 738,20
V.	Inne	0,00	0,00
M.	Koszty finansowe	16 482,39	15 392,57
I.	Odsetki	2 633,52	999,77
	• 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	13 848,87	14 392,80
N.	Zysk (Strata) brutto (L+Ł-M)	474 649,87	599 992,01
O.	Podatek dochodowy	6 352,00	27 706,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (Strata) netto (N-O-P)	468 297,87	572 286,01

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

PRZYCHODY

Przychody zrealizowane w 2020 r., w tym:	13.480.797,67 zł
A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	11.772.962,68 zł
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	123.200,34 zł
J. Pozostałe przychody operacyjne	1.388.828,13 zł
Ł. Przychody finansowe	195.806,52 zł

A. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	11.772.962,68 zł
obejmują:	
I. Składki określone statutem	2.359.366,77 zł
II. przychody działalności odpłatnej:	4.293.844,32 zł
1. dotacje	0,00 zł

2. granty i inne dofinansowania	11.779,98 zł
1) WAGGGS	11.779,98 zł
3. pozostałe przychody	4.282.064,34 zł
1) darowizny	1.548,00 zł
a) od osób fizycznych	1.548,00 zł
2) odpłatności uczestników szkoleń, kursów, zlotów, warsztatów, rajdów	4.280.516,34 zł
III. przychody działalności nieodpłatnej	5.106.191,14 zł
1. dotacje	4.825.997,52 zł
1) KPRM	229.664,16 zł
2) PFRON	114.327,07 zł
3) Ministerstwo Spraw Zagranicznych	59.800,00 zł
4) MRPiPS	2.241.596,65 zł
5) Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	25.175,75 zł
6) FRSE	140.432,89 zł
7) Narodowy Instytut Wolności	2.015.001,00 zł
2. granty i inne dofinansowania	91.456,07 zł
1) WOSM Europejska Fundacja Skautingu	84.349,78 zł
2) PFRON	1.075,43 zł
3) Narodowy Instytut Wolności	6.030,86 zł
3. pozostałe przychody	188.737,55 zł
1) darowizny	60.166,21 zł
a) od osób prawnych	55.182,40 zł
b) od osób fizycznych	4.983,81 zł
2) wpłaty 1% PIT	120.642,46 zł
3) pozostałe	7.928,88 zł
IV. Pozostałe przychody działalności statutowej (w tym laski, krzyże, odznaczenia)	13.560,45 zł

Zestawienie dotacji za rok 2020							
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	590 001,00	590 001,00	0,00
2.	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	ROHiS/2020/1	17.04.2020	1 425 000,00	1 425 000,00	0,00
3.	Rytm życia	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	ZZB/000549/BF/D	16.05.2019	275 288,00	49 559,68	1 114,85
4.	Życiowy survival	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	ZZB/000614/BF/D	18.08.2020	360 675,00	64 767,39	0,00
5.	Polska Connects. W drodze do Europejskiego Jamboree 2020+1	Ministerstwo Spraw Zagranicznych	BDG-401/2020	31.07.2020	59 800,00	59 800,00	0,00
6.	Nic o nas, bez nas	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	POWR.02.16.00-00-0027/16	19.11.2018	1 247 292,00	229 664,16	0,00

7.	Harcerska Akademia Rozwoju Pedagogicznego	Narodowe Centrum Rozwoju Pedagogicznego	POWR.03.01.00-00-T056/18	08.02.2019	41 333,34	25 175,75	0,00
8.	Harcerstwo Kształci	Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	POWR.01.04.00-00-0071/18	28.05.2019	4 691 493,48	2 241 596,65	0,00
9.	Podróż w czasie	FRSE Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - ERASMUS	2020-2-PL01-ESC11-082965	29.09.2020	45 426,77	11 765,93	0,00
10.	Solidarni - Aktywna Młodzież na Europejskim Jamboree 2020	FRSE Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - ERASMUS	2019-2-PL01-ESC11-066279		128 666,96	128 666,96	0,00
11.	Modernizacja infrastruktury Ośrodka Szkoleniowo Wypoczynkowego ZHP "PERKOZ"	Województwo Warmińsko Mazurskie	RPWM.06.02.03-28-0012/17-00	29.06.2018	1.631.265,43	341.685,14	0,00
					8 864 976,55	4 825 997,52	1 114,85

	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	4.934.999,00	4.934.999,00
2	Wsparcie instytucjonalne organizacji harcerskich	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	ROHiS/2020/1	17.04.2020	3.502.000,00	3.502.000,00

Zestawienie grantów i innych dofinansowań za 2020 rok					
Lp.	Tytuł projektu	Instytucja finansująca	Kwota grantu/ dofinansowania	Kwota rozliczona u grantodawcy	Zwrot
1.	European Jamboree 2020	WOSM	209 452,00	84 349,78	0,00
2.	Bezpieczne WTZ i rehabilitacja społeczno-zawodowa osób z niepełnosprawnościami	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 472,00	1 075,43	4.396,57
3.	Międzynarodowa konferencja harcmistrzowska "Harcerstwo jako pedagogia..."	Narodowy Instytut Wolności / ROHiS	6 030,86	6 030,86	0,00
4.	Free Being Me Partnership Agreement - Dobrze być sobą	WAGGGS	14 595,00	11 779,98	0,00
			235 549,86	103 236,05	0,00

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 2020 r.

I	Środki pieniężne (p. być na rachunku bankowym)	1 571 699,39
1	środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 430 741,39
	środki na rachunku bankowym mBank 81114010100000539229001022 saldo na 31 grudnia 2020 r.	1 430 738,99
	wpłaty kasą 31.12.2020, na rachunek bankowy w styczniu 2021 r.	2,40
2	chorągwie nie wpłaciły	41 524,80
	za 2017 rok	3 026,40
	za 2018 rok	8 883,60
	za 2020 rok	29 614,80
3	pożyczka dla Ch. Warmińsko-mazurskiej ZHP	99 433,20
II	PRZYCHODY RAZEM	1 571 701,89
1	PRZYCHODY WPŁACONE	1 530 177,09
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
	RAZEM 2017- 2020	1 530 177,09
	składka	1 514 417,60
	odsetki bankowe	15 759,49
2	PRZYCHODY NIE WPŁACONE	41 524,80
1)	za 2017 rok	3 026,40
2)	za 2018 rok	8 883,60
3)	za 2020 rok	29 614,80
III	KOSZTY	2,50
	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

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	
	RAZEM	1 530 174,59	

D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów **123.200,34 zł**

obejmują:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00 zł
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	123.200,34 zł
1) Centralna Składnica Harcerska 4 Żywiec Sp. z o.o.	28.008,00 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.	863,10 zł
- Umowa zawarta 27 maja 2009 r. wraz z aneksem na korzystanie z logo ZHP przez WGL w celu produkcji gadżetów	
3) prowadzenie sekretariatu Europejskiego Jamboree 2020	43.089,43 zł
4) Woda Góry Las Sp. z o.o. – opłata licencyjna za prowadzenie sklepu	12.735,81 zł

4) SZAiL – koszty zarządu	38.504,00 zł
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł

J. Pozostałe przychody operacyjne **1.388.828,13 zł**

Obejmują:

II. Dotacje	80.695,35 zł
1. odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji	80.695,35 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.009.900,00 zł
Wycena nieruchomości Schronisko Głodówka operat z 10 marca 2021 r.	
IV. Inne pozostałe przychody operacyjne	298.232,78 zł
1. czynsz dzierżawny Schronisko „Głodówka”	43.206,00 zł
2. czynsz dzierżawny nieruchomości CWM ZHP, s/y Zawisza Czarny	15.966,64 zł
3. refundacja kosztów badania sprawozdania finansowego ZHP za 2019 i 2020	15.250,00 zł
4. odpisy amortyzacyjne środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	9.300,60 zł
5. dofinansowanie z Urzędu pracy m.st. Warszawy wynagrodzeń pracowników na umowę o pracę i umowy cywilnoprawne i należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne	214.340,79 zł
6. pozostałe	166,79 zł
7. drobne zaokrąglenia	1,96 zł

Ł. Przychody finansowe **195.806,52 zł**

obejmują:

II. Odsetki	52.068,32 zł
1. odsetki od udzielonych pożyczek	189,59 zł
2. odsetki bankowe	45.832,35 zł
3. odsetki bankowe kapitał żelazny	6.046,38 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	143.738,20 zł
(Omówiono w części Bilans A.IV.3 Długoterminowe aktywa finansowe)	
V. Inne	0,00 zł

KOSZTY I STRATY

Koszty poniesione w 2020 r. **12.880.805,66 zł**

obejmują:

B. Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego	9.974.491,77 zł
E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	6.000,00 zł
G. Koszty sprzedaży	0,00 zł
H. Koszty ogólnego zarządu	2.762.681,43 zł
K. Pozostałe koszty operacyjne	122.239,89 zł
M. Koszty finansowe	15.392,57 zł

Koszty realizacji zadań statutowych pożytku publicznego

razem (poz. B+E+G+H) w kwocie **12.743.173,20 zł**

obejmują:

1) Amortyzacja	139.524,07 zł
2) Zużycie materiałów i energii	1.074.405,71 zł
3) Usługi obce	5.824.713,49 zł
5) Wynagrodzenia z umów o pracę	2.920.011,07 zł
6) Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	1.341.565,56 zł
7) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	630.054,01 zł

8) Koszty podróży	268.291,70 zł
9) Podatki i opłaty	54.461,16 zł
10) Pozostałe koszty	490.146,43 zł
a) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	31.048,95 zł
b) Muzeum Harcerstwa	166.224,00 zł
c) składki na rzecz organizacji, do których ZHP należy	255.756,23 zł
d) pozostałe koszty, w tym kieszonkowe	37.117,25 zł

K. Pozostałe koszty operacyjne **122.239,89 zł**

obejmują:

II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	122.239,89 zł
1. badanie sprawozdania finansowego ZHP za rok 2019 i 2020	15.250,00 zł
2. MON zwrot dotacji z 2019 r.	4.261,46 zł
3. koszty upomnienia US	11,60 zł
4. koszty egzekucyjne i komornicze dot. zasiedzenia	28.130,06 zł
5. US zajęcie wierzytelności za nieopłacony postój w 2016 r.	55,60 zł
6. koszty sądowe użytkowanie wieczyste gruntów Piotrków Trybunalski	12.973,08 zł
7. umorzenie zobowiązania Ch. Krakowskiej dot. Zlot Kielce 2017	11.700,00 zł
8. umorzenie zobowiązania Fundacji Światowe Jamboree - koszty podróży członków Rady Fundacji z 2017 r.	375,22 zł
9. spisanie kwoty z kart przedpłaconych Biedronka dot. Zlotu Gdańsk 2018 – brak faktur	46.318,71 zł
10. spisanie nierozliczonej zaliczki A. Sarnowskiego ze Zlotu ZHP Gdańsk 2018	431,71 zł
11. spisanie kwoty przekazanej komornikowi dot. zajęcia M. Antonika	481,00 zł
12. spisanie należności wg Protokołu	2.172,32 zł
13. pozostałe	71,00 zł
14. drobne zaokrąglenia	8,13 zł

M. Koszty finansowe **15.392,57zł**

obejmują:

I. Odsetki	999,77 zł
1. od zobowiązań publicznoprawnych	965,00 zł
2. od dotacji	12,00 zł
3. od pożyczek	14,65 zł
4. od zobowiązań wobec dostawców	6,66 zł
5. odsetki bankowe	1,46 zł
IV. Inne	14.392,80 zł
1. Różnice kursowe naliczone	11.055,51 zł
2. Różnice kursowe poniesione	3.337,29 zł

R. Wynik finansowy – zysk netto **572.286,01 zł**

Wynika z wyliczenia:

1. Przychody i koszty działalności statutowej pożytku publicznego zysk	(+) 1.798.470,91 zł
2. Przychody i koszty ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów zysk	(+) 117.200,34 zł
3. Koszty ogólnego zarządu	(-) 2.762.681,43 zł
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne zysk	(+) 1.266.588,24 zł
5. Przychody i koszty finansowe zysk	(+) 180.413,95 zł
Zysk brutto	(+) 599.992,01 zł

6. Podatek dochodowy 27.706,00 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 **145.823,19 zł**

Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi (19% podstawy opodatkowania: 145.823,00 zł) 27.706,00 zł

Zysk netto (+) 572.286,01 zł

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

Warszawa, 15 maja 2021 r.

